|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| АНКЕТА «ЗАДАНИЕ ПОТЕНЦИАЛЬНОГО ЗАКАЗЧИКА» |  | C I 3.1 |
|  |

 Анкета заполняется Заказчиком и предназначена для оценки объема необходимых аудиторских услуг и определения затрат времени на проведение аудита финансовой отчетности и предоставление сопутствующих услуг.

 В анкете указывается необходимая информация, или один из предложенных вариантов - путем отметки в соответствующей ячейке. Заполненная анкета передается в Компанию по факсу +(727) 3110344 или электронной почте (centeraudit@centeraudit.kz) и используется для проведения переговоров и принятия решения о составлении ценового предложения.

1. **Ответственные лица и реквизиты организации**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации *(полное)* |  |
| Должность и ФИО первого руководителя организации |  |
| ФИО главного бухгалтера организации |  |
| Изменения должностных лиц в аудируемом периоде в течение срока до подготовки финансовой отчетности  *(ФИО, периоды действия полномочий вышеуказанных лиц)* |  |
| Должность и ФИО лица, уполномоченного за подписание Договора на проведение аудиторских услуг *(указать документ, подтверждающий возложенные полномочия, если это Доверенность - указать № и дату ее выдачи)* |  |
| Должность и ФИО руководителя юридической службы организации |  |
| Юридический адрес организации |  |
| Фактический адрес организации |  |
| Регистрационные реквизиты организации (РНН, БИН, Кбе) |  |
| Банковские реквизиты (ИИК, БИК, банк) |  |
| e-mail контактного лица (главного бухгалтера) |  |
| Контактные телефоны/факс |  |
| web сайт компании |  |

1. **Цель проверки, пожелания Заказчика**

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид требуемых услуг** *(выберите из предложенного ниже):* |  |
| - аудит финансовой отчетности *(указать период проверки)* |  |
| - консалтинг в части проверки расчетов по налоговым обязательствам *(указать период проверки):* |  |
| - проверка правильности составления Декларации по КПН *(согласованные процедуры)* |  |
| - оказание помощи при составлении Декларации по КПН *(согласованные процедуры)* |  |
| - компиляция (трансформация) финансовой отчетности *(укажите дату перехода на МСФО)* |  |
| - согласованные процедуры ( например, проверка состояния бухгалтерского учета и налоговых расчетов) |  |
| - другие цели: |  |
| **Используемый тип отчетности**: | отдельная |  | консолидированная |  |
| **Применяемые стандарты финансовой отчетности:** | МСФО |  | НСФО |  |

**3.Общая информация**

|  |  |
| --- | --- |
| Дата создания организации |  |
| Организационно-правовая форма |  |
| Наличие иностранного участия |  |
| Наличие филиалов и представительств*(указать количество и местонахождение)* |  |
| осуществляются ли операции с этими подразделениями (*какие, регулярность, существенность)* |  |
| Акционеры/участники (*общее количество, количество с долей капитала 20% и более)* |  |
| Котируются ли акции, облигации на бирже |  |
| Наличие дочерних и/или зависимых организаций*(указать количество и местонахождение)* |  |
| осуществляются ли операции с этими организациями (*какие, регулярность, существенность)* |  |
| **Организация бухгалтерского учета и финансовой отчетности** |
| Всего сотрудников,  |  |
| в т.ч. сотрудников бухгалтерии |  |
| Основные виды деятельности организации в проверяемом периоде *(в случае лицензируемой деятельности, указать вид лицензии)* |  |
| Доход от реализации за отчетный период, тыс. тенге |  |
| Основные покупатели *(количество)* |  |
| Основные поставщики *(количество)* |  |
| Количество расчетных счетов | валютных |  | в тенге |  |
| Применяемое программное обеспечение *(вид, версия)* |  |
| Проводился ли аудит финансовой отчетности за предыдущий период |  |
| наименование аудиторской компании, проводившей аудит финансовой отчетности за предыдущий период |  |
| заключение предыдущей аудиторской проверки *(положительное мнение или с оговоркой, или отказ от выражения мнения)* |  |
| **Условия проведения аудита** |
| Количество этапов проверки *(1 раз в полгода, проверка по итогам 9 м-в и года в целом, др.)* |  |
| Необходимость проверки филиалов *(указать какие именно)* |  |
| в т. ч. проведение выездных проверок в командировках *(указать название городов)* |  |
| Необходимость проверки дочерних организаций *(указать какие именно)* |  |
| в т. ч. проведение выездных проверок в командировках (указать название городов) |  |
| Необходимость проведения выездных проверок по другим причинам (указать каким) в командировках (указать название города) |  |
| Условие проживания в командировке (наличие гостиниц, собственных мест проживания, другое) |  |
| Периодичность и сроки проведения инвентаризации запасов, основных средств – предусмотренные учетной политикой, планируемые |  |
| Предпочтительные сроки аудиторской работы с точки зрения заказчика |  |
| Аудиторский отчет  | русский |  | английский |  |
| Письмо Руководству (четко сформулированное мнение о соответствии порядка ведения бухгалтерского учета и составлении финансовой отчетности законодательству РК в организации) | русский |  | английский |  |
| Валюта отчетности | KZT |  | USD |  |

**4.Документооборот**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование папок первичных документов(указать по классификатору клиента) | Кол-во папок(все дела перевести формат регистра толщиной 7 см.) |
| Протоколы коллегиальных органов организации |  |
| Приказы |  |
| Договоры с хозяйствующими субъектами |  |
| Банк расчетный расчет |  |
| Банк валютный счет |  |
| Банковские займы |  |
| Поставщики услуг, работ |  |
| Поставщики товаров, основных средств |  |
| Заработная плата *(штатное расписание, табеля, приказы, расчетные листы, листы нетрудоспособности и т.п.)* |  |
| Касса |  |
| Авансовые отчеты |  |
| Реализация |  |
| Материальные отчеты подотчетных лиц (*включая производственные, складские и вспомогательные подразделения)* |  |
| Прочие |  |

Просим Вас также приложить или отправить электронную копию оборотно-сальдовой ведомости за проверяемый и предыдущий год.

Заранее благодарим за помощь. Надеемся на взаимовыгодное сотрудничество.

Просим Вас выбрать из списка интересующие процедуры:

Согласованные процедуры, проводимые Исполнителем в рамках Договора, будут включать в себя:

1. Общий анализ и рассмотрение системы налогообложения Заказчика, в частности:
	* налога на добавленную стоимость;
	* индивидуального подоходного налога с доходов физических лиц- нерезидентов;
	* налогообложения юридических лиц нерезидентов;
	* налога на транспортные средства;
	* налога на имущество;
	* налога на загрязнение окружающей среды;
	* других обязательных платежей в бюджет;
	* проверка правильности составления налоговой отчетности (деклараций и расчетов), включая годовую декларацию по КПН за 201\_год (форма 100.00).
2. Проверку правильности составления отчета о финансовом положении Заказчика, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в собственном капитале. Для этого Исполнитель выполнит:
* проверку учета основных средств;
* проверку учета нематериальных активов;
* проверку учета прочих активов;
* проверку учета запасов (включая поступление ТМЗ по импорту);
* проверку учета денежных средств:
	+ - проверку учета кассовых операций;
		- проверку учета операций по расчетному счету;
		- проверку учета операций по валютному счету;
* проверку расчетов:
	+ - с поставщиками и подрядчиками;
		- с подотчетными лицами,
		- с прочими дебиторами и кредиторами;
		- проверку учета заработной платы и прочих доходов работников.
1. Проверку правильности составления отчета о совокупном доходе:
* проверку правильности формирования доходов и расходов;
* проверку правильности начисления вознаграждений по банковским займам;
* проверку правильности расчета отложенных налогов;
* проверку правильности начисления доходов от курсовой разницы.
1. Обзор учетной и налоговой политик Заказчика (на предмет соответствия действующему законодательству).
2. Наблюдение за проведением инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов Заказчика.