

Nazwa i nr firmy audytorskiej

**Wykaz informacji niezbędnych do przeprowadzenia
kontroli w firmie audytorskiej (jednoosobowej)**

Każdorazowa odpowiedź „NIE” wymaga wskazania podjętych w tym zakresie działań lub innego
objaśnienia. Elektroniczna forma dokumentów to: word, excel, skan, pdf

I.	PROBLEMY FORMALNO- PRAWNE	Odpowiedź
1.	<p>Prosimy o przekazanie, w formie elektronicznej, informacji o badaniach ustawowych jednostek innych niż JZP, w układzie działu I sprawozdania P-11, dotyczących bieżącego roku kalendarzowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wykonanych (do dnia opracowania niniejszej informacji) i • planowanych do wykonania (zgodnie z zawartymi umowami). <p><i>Dla badań niezakończonych jako datę sprawozdania biegłego rewidenta proszę podać datę wynikającą z zawartej umowy.</i></p>	[w osobnym pliku]]
II.	ELEMENTY SYSTEMU KONTROLI JAKOŚCI (SWKJ)	Odpowiedź
1.	Czy biegły rewident opracował, wdrożył oraz udokumentował zasady i procedury SWKJ?	TAK NIE*
2.	Czy SWKJ obejmuje polityki i procedury, rozwiązania i mechanizmy, o których mowa w art. 64 i art. 50 ust. 1 ustawy? oraz § 16-17 i A2 MSKJ 1?	TAK NIE*
III.	PRZEPROWADZANIE ZLECENIA	Odpowiedź
1.	Czy biegły rewident ustanowił polityki i procedury przeprowadzania badań (art. 64 ust. 1 pkt 2 ustawy)?	TAK NIE*
2.	Czy biegły rewident ustanowił polityki i procedury tworzenia akt badań (art. 64 ust. 1 pkt 2, art. 67 ust. 4 ustawy)?	TAK NIE*
IV.	INNE	Odpowiedź
1.	Czy biegły rewident dla badań ustawowych jednostek innych niż JZP sporządza dokumentację klienta, zawierającą wszystkie elementy określone w art. 67 ust. 3 pkt 1-6 ustawy?	TAK NIE*
2.	Czy biegły rewident sporządza akta badania dla każdego badania ustawowego jednostek innych niż JZP, zawierające wszystkie elementy określone w art. 67 ust. 4 pkt 1-13 ustawy?	TAK NIE*
3.	Czy biegły rewident opracował zasady i procedury dotyczące wynagrodzenia za przeprowadzenie badania, obejmujące wymogi określone w art. 80 ustawy?	TAK NIE*
4.	Czy dokumentacja badania bieżąca i lat poprzednich jest archiwizowana w siedzibie firmy audytorskiej? <i>Jeśli NIE to prosimy o informacje o miejscu archiwizowania.</i>	TAK NIE*

*Niepotrzebne skreślić lub właściwe zakreślić