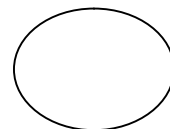




# کنترل های حسابرسی در رابطه با رسیدگی به حساب تسهیلات مالی دریافتی



نام واحد مورد رسیدگی : ..... سال مالی : / / 13

صفحه 1:

بررسی کننده : .....

تهیه کننده : .....

تاریخ تهیه : .....

جدول زیر از صاحب کار دریافت شود:

کد حساب	نرخ سود	عنوان سطح چهارم	نوع قرارداد	نام بانک پرداخت کننده وام	تاریخ دریافت وام	تعداد اقساط	اصل وام	کل بهره وام	مبلغ هر قسط	تاریخ آخرین قسط	سررسید اولین قسط	مانده ابتدای دوره	دریافت طی دوره اصل سود و کارمزدهای بانکی
---------	---------	-----------------	-------------	---------------------------	------------------	-------------	---------	-------------	-------------	-----------------	------------------	-------------------	--

بازپرداخت طی دوره اصل سود و کارمزدهای بانکی	مانده 12/29 / حصة جاری حصة بلندمدت (اصل) (اصل)	هزینه بهره دوره جاری	جرائم و دیرکرد	جمع جرائم بهره و جرائم دیرکرد	بهره و جرائم پرداختی نقدی	نوع وثیقه	مبلغ وثیقه	توضیحات
---	--	----------------------	----------------	-------------------------------	---------------------------	-----------	------------	---------

کنترل های زیرنسبت به جدول فوق اعمال شود:

T کنترل جمع عمودی

C.C کنترل جمع افقی

(1) کنترل باقرارداد

(2) کنترل با محاسبات

(3) کنترل با واریز وجه به حساب شرکت (ثبت دفاتر)

(4) کنترل تفکیک حصة جاری و بلندمدت (بدهی های جاری و بلندمدت)

(5) کنترل با مانده طبق دفاتر

(6) کنترل با صورتهای مالی

(7) کنترل با واریز وجه طبق صورتحساب بانک (مبلغ و تاریخ)

(8) کنترل با وثائق ارائه شده به بانک (ثبت در دفاتر)

(9) کنترل احتساب هزینه مالی و جرائم دیرکرد تا پایان دوره

(10) کنترل وامهای ارزی