



واحد مورد رسیدگی: دوره مورد رسیدگی:

فعالیت	شریک	مدیر	سرپرست گروه/ سرپرست	حسابرس ارشد	حسابرس	کمک حسابرس	کارآموز	جمع کل
A-۱	صورتهای مالی							
A-۲	گزارش حسابرسی							
A-۳	گزارش مدیریت							
A-۴	بررسی پرونده							
B	چک لیست کنترل ها							
C	برنامه ریزی							
D	تاییدیه ها ، مکاتبات							
E	برنامه ریزی و ارزیابی آزمون کنترلها							
F	آزمون کنترلها							
G	برنامه ریزی آزمون محتوا							
H	موجودی نقد و بانک							
I	سرمایه گذاری ها							
J	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری							
K	سایر حسابها و اسناد دریافتنی							
L	موجودی کالا							
M	پیش پرداختها ، سفارشات و سپرده ها							
N	دارائی های ثابت و استهلاک							
O	سایر دارائی ها							
P	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری							
Q	سایر حسابها و اسناد پرداختنی							
R	پیش دریافتها							
S	مالیات							
T	تسهیلات دریافتی							
U	حقوق صاحبان سهام							
V	فروش							
W	بهای تمام شده							
X	هزینه های اداری و تشکیلاتی / مالی / فروش							
Y	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی							
Z-۱	تراز آزمایشی / حسابهای انتظامی / دفاتر قانونی							
Z-۲	تکمیل پرونده دائمی							
Z-۳	وقت عمومی شرکاء ، مدیران و سرپرستان							
Z-۴	مسافرت							
جمع								

بررسی کننده:

تهیه کننده:

تاریخ و امضاء:

تاریخ و امضاء: