

عنوان	شرح	اطفال	شرح	عنوان
سرمایه، اندوخته ها و صور تجلیسات هیات مدیره و مجامع عمومی	گزارش حسابرسی مستقل و صورت های مالی و تائیدیه ها	اطفال	گزارش حسابرسی مستقل و صورت های مالی نهایی	مدیر:
سرمایه	U-۱ ۲۵۰۰		صورت های مالی نهایی	سرپرست:
اندوخته ها	U-۲ ۲۵۵۰		گزارش حسابرسی و صورت های مالی بررسی شده	
تعديلات سنواتی	U-۴ ۲۷۰۰		کاربر گ نحوه تعیین اظهار نظر حسابرس	
صور تجلیسات هیات مدیره و مجامع عمومی	۲۸۰۰		پیش نویس های گزارش حسابرسی	
بدهی ها			پیش نویس گزارش توسط صاحبکار و مدیر دوم	
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	P-Q ۳۰۰۰		پیگیری بندهای گزارش حسابرس و بازرس سال قبل و تکالیف تعیین شده توسط مجمع	A-۱ ۵۱۰
پیش دریافتها	R ۳۳۰۰		بررسی مندرجات گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی سالانه	A-۲ ۵۲۰
ذخائر	P ۳۴۰۰		بودجه مصوب تمام و گزارش تغییر بودجه	۵۳۰
مالیات عملکرد و دفاتر قانونی	S ۳۸۰۰		گواهی استقلال	۵۴۰
تسهیلات مالی دریافتی	T ۳۹۰۰		چک لیست کنترل نهایی گزارش	۵۵۰
دارایهای			چک لیست کنترل عملیات حسابرسی نهایی	B-۱ ۶۰۵
دارایهای ثابت	N ۴۰۰۰		چک لیست کنترل عمليات حسابرسی ضمن سال	B-۲ ۶۱۰
سرمایه گذاریها	I ۴۱۰۰		چک لیست کامل بودن حسابها	B-۳ ۶۱۵
دارایهای نامشهود	O ۴۲۰۰		چک لیست قانون تجارت	B-۴ ۶۲۰
ساخ دارایهای غیر جاری	O ۴۲۵۰		چک لیست تداوم فعالیت	B-۵ ۶۲۵
موجودی جنسی و کارهای در جریان	L ۴۳۰۰		چک لیست کفايت اشاء	B-۶ ۶۳۰
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	J-K ۴۵۰۰		چک لیست اجمالی	B-۷ ۶۳۵
پیش پرداختها و سفارشات	M ۴۶۰۰		چک لیست نظارت بر اینبار گردانی	B-۸ ۶۴۰
موجودی های نقد و بانک	H ۴۷۰۰		چک لیست بورس	B-۹ ۶۴۵
شرکتهای عضو گروه ، فرعی و وابسته			چک لیست معاملات با اشخاص وابسته	B-۱۰ ۶۵۰
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته	۵۰۰۰		چک لیست رويدادهای بعد از تاریخ ترازنامه	B-۱۱ ۶۵۵
مانده حساب شرکتهای گروه	۵۱۰۰		چک لیست تعهدات سرمایه ای و بدنهای احتمالی	B-۱۲ ۶۶۰
جداول تلفق	۵۲۰۰		چک لیست پوششی	B-۱۳ ۶۷۰
پرسشنامه های حسابرسی شرکتهای فرعی	A-۱۲ ۵۳۰۰		چک لیست سایر موارد قانونی	B-۱۴ ۶۷۵
برنامه حسابرسی تلفق	۵۳۰۰		تائیدیه ها	D-۱ ۷۰۰
صورت حساب سود و زیان			برنامه ریزی و کنترل	
فروش کالا و خدمات ارائه شده	V ۵۵۰۰		کنترل کامل بودن روند حسابرسی	
بهای تمام شده	W ۵۶۰۰		کاربر گ محاسبه سطح اهمیت برای گزارش حسابرسی	A-۱ ۱۰۰
هزینه های تولیدی / اداری و تشکیلاتی / فروش / مالی	X ۵۶۱۰		گزارش نکات عدمه	G-۱ ۱۰۴۰
ساخ درآمدها و هزینه ها	Y ۵۶۷۵		نکات انتقالی به دوره های آتی	A-۴ ۱۰۵۰
اقلام استثنایی	۵۷۰۰		نکات معوق	A-۶ ۱۲۰۰
صورت جریان وجوه نقد			مکاتبات با صاحبکار توضیحات ارائه شده	D-۴ ۱۴۰۰
جداول تهیه صورت جریان وجه نقد	۵۸۰۰		نامه مدیریت	A-۳ ۱۵۰۰
سایر موارد مستلزم افشاء			تائیدیه مدیران	A-۱۱ ۱۶۰۰
تهمدهات سرمایه ای و بدنهای های احتمالی	۵۹۰۰		درخواست جدول زمان بندی شده ارائه اطلاعات و مدارک مورد نیاز حسابرسی	C-۱ ۱۶۵۰
نامه درخواست اطلاعات از مشاوران حقوقی	۵۹۱۰		برنامه ریزی کلی و تعیین استراتژی حسابرسی	C-۱ ۱۷۰۰
معاملات با اشخاص وابسته	۵۹۲۰		برنامه ریزی ارزیابی آزمون کنترلها	E-۱ ۱۷۱۰
سایر موارد(حسابهای انتظامی)	۵۹۵۰		پرسشنامه کنترلهای داخلی	E-۲ ۱۷۲۰
حسابداری			آزمون کنترلهای(فروش، خرید، دریافتها و...)	F ۱۷۳۰
تعديلات بعد از تراز آزمایشی	۶۰۰۰		برنامه ریزی و ارزیابی آزمون های محتوا	G ۱۷۴۰
کاربر گ تهیه صورت های مالی و تراز آزمایشی	A-۹ ۶۰۲۰		برنامه زمانی تاریخ اجرای مراحل کار	C-۱ ۱۷۵۰
کاربر گ مطابقت تراز افتتاحیه با اختتامیه سال قبل	۶۰۲۵		خلاصه ساعت کار (بودجه / واقعی)	C-۸ ۱۸۰۰
صورت ریز تعديلات طبقه بندي پیشنهادی حسابرس	A-۱۰ ۶۰۵۰		برگ تخصیص ساعت کار	C-۹ ۱۸۰۱
صورت ریز تعديلات طبقه بندي پیشنهادی حسابرسان	۶۰۶۰		تغییرات اقام و ترازنامه و سود و زیان	
سایر کاربر گهای حسابداری	۶۱۰۰		بررسی کلی / تحلیلی	
تراز آزمایشی نهایی	Z-۱ ۶۲۰۰		برنامه رسیدگی و بررسی کلی و تحلیلی صورت های مالی	A-۸ ۲۰۰۰
تراز آزمایشی (قبل از اصلاحات)	Z-۲ ۶۲۵۰		تجزیه و تحلیل نسبت های مالی	۲۱۰۰
نکات مورد سوال و یادداشت ها			تغییرات اقام و ترازنامه و سود و زیان	۲۲۰۰
صورت ریز نکات عدمه	۶۵۵۰		بررسی تحلیلی و توجیه و سمات در اقام ترازنامه و سود و زیان	A-۸ ۲۳۰۰
صورت ریز نقاط ضعف کنترل های داخلی	۶۵۶۰		خلاصه سود و زیان پنج ساله	۲۴۰۰