

AUDITORIAUS PERŽIŪROS SUVESTINĖ
(užpildo auditorius kontrolierius visoms auditoriaus užduotims)

(sudarymo data)

(sudarymo vieta)

Auditoriaus vardas ir pavardė _____

1. Anketa D1 UŽDUOTIES KLAUSIMYNAS			Trūkumai	Ar ištaisyti anksčiau nustatyti trūkumai	Rekomendacijos po peržiūros
1.1.	Procedūros prieš pradant auditą	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.2.	Planavimas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.3.	Įmonės supratimas, įskaitant vidaus kontrolę	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.4.	Rizikos vertinimo procedūros	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.5.	Pirmojo audito atlikimas – pradiniai likučiai (kai aktualus auditui)	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.6.	Vidaus auditas (kai aktualus auditui)	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.7.	Auditoriaus procedūros, atliekamos atsižvelgiant į įvertintas rizikas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.8.	Dokumentavimas ir audito įrodymai	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.9.	Audito pabaigimo procedūros	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.10.	Ataskaitų teikimas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
1.11.	Atlygio už auditą vertinimas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
2.	Anketa D2 GRUPĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITAS	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
3.	Anketa D3 KREDITO UNIJOJOS AUDITAS	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			
4.	Anketa D4 MOKĖJIMO ĮSTAIGOS, ELEKTRONINIŲ PINIGŲ ĮSTAIGOS AUDITAS	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tyrimas			

* Jei anksčiau nustatyti trūkumai ištaisyti iš dalies arba neištaisyti, šis faktas turi būti detalizuotas Auditoriaus peržiūros ataskaitoje.

Auditorius kontrolierius _____

(vardas ir pavardė)