

AUDITORIAUS PERŽIŪROS SUVESTINĖ
(užpildo auditorius kontrolierius visoms auditoriaus užduotims)

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			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.2.	Planavimas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.3.	Įmonės supratimas, įskaitant vidaus kontrolę	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.4.	Rizikos vertinimo procedūros	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.5.	Pirmojo audito atlikimas – pradiniai likučiai (kai aktualus auditui)	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.6.	Vidaus auditas (kai aktualus auditui)	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.7.	Auditoriaus procedūros, atliekamos atsižvelgiant į įvertintas rizikas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.8.	Dokumentavimas ir audito įrodymai	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.9.	Audito pabaigimo procedūros	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.10.	Ataskaitų teikimas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
1.11.	Atlygio už auditą vertinimas	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
2.	Anketa D2 GRUPĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITAS	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
3.	Anketa D3 KREDITO UNIJO AUDITAS	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			
4.	Anketa D4 MOKĖJIMO ĮSTAIGOS, ELEKTRONINIŲ PINIGŲ ĮSTAIGOS AUDITAS	Peržiūra			
		Ankstesnė peržiūra			
		Tikrinimas/ tyrimas			

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

Auditorius kontrolierius _____

(vardas ir pavardė)