

AUDITORIAUS PERŽIŪROS SUVESTINĖ
(užpildo auditorius kontrolierius visoms auditoriaus užduotims)

(sudarymo data)

(sudarymo vieta)

Auditoriui suteiktas kodas _____

1. Anketa D1 UŽDUOTIES KLAUSIMYNAS		Trūkumai	Ar ištaisyti ankstesnės peržiūros 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 UNIJOS AUDITAS	Peržiūra		
		Ankstesnė peržiūra		
		Tyrimas		
4.	Anketa D4 MOKĖJIMO ĮSTAIGOS, ELEKTRONINIŲ PINIGŲ ĮSTAIGOS AUDITAS	Peržiūra		
		Ankstesnė peržiūra		
		Tyrimas		

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

Auditorius kontrolierius

_____ (parašas)

_____ (vardas ir pavardė)