

ANKETA D3

UŽDUOTIES KLAUSIMYNAS - KREDITO UNIJOS AUDITAS

(užpildo auditorius kontrolierius)

\_\_\_\_\_

(sudarymo data)

\_\_\_\_\_

(sudarymo vieta)

Auditoriui suteiktas kodas \_\_\_\_\_

Užduoties kodas \_\_\_\_\_

Ar atlikdamas auditą auditorius atkreipė dėmesį į ir jeigu buvo pastebėjimų tai paminėjo Audito ataskaitoje: (LR Kredito unijų įstatymo 52 straipsnio 1 dalis)		Auditoriaus kontrolieriaus vertinimas	Svarba <sup>1</sup>
1.	Ar kredito unija, atsižvelgiant į jos taikomus apskaitos standartus, tiksliai ir kvalifikuotai sugrupavo ir pateikė turta?		LS
<b>Komentarai:</b>			
2.	Ar vertindama turta kredito unija taikė tinkamus vertinimo metodus ir ar jais remiantis teisingai buvo nustatyta turto vertė, ar atlikti privalomi turto vertės patikslinimai ir nurašymai?		LS
<b>Komentarai:</b>			
3.	Ar tiksliai kredito-unija įvertino veiklos riziką ir ar sudarė privalomus (pakankamus) kapitalus, rezervus ir atidėjinius tas rizikas sumažinti?		LS
<b>Komentarai:</b>			
4.	Ar kredito unija laikosi teisės aktuose nustatytų kapitalo reikalavimų?		LS
<b>Komentarai:</b>			
5.	Ar kredito unijos vidaus kontrolės sistema yra tinkama?		LS
<b>Komentarai:</b>			
6.	Ar kredito unijos informacinė sistema yra tinkama?		LS
<b>Komentarai:</b>			
7.	Ar kredito unija savo veikloje laikosi veiklos tęstinumo principo, ar veiksmingai ir patikimai valdo nuosavybę, užtikrina saugią ir patikimą veiklą ir ar apie tai atskleidžia pakankamai informacijos?		LS
<b>Komentarai:</b>			
8.	Ar atlikdamas auditą auditorius bendravo su vidaus auditoriais?		LS
<b>Komentarai:</b>			
9.	Ar atlikdamas kredito unijos auditą auditorius informavo Lietuvos banką, kai tai buvo būtina atlikti pagal teisės aktų reikalavimus? (LR Finansų įstaigų įstatymo 46 straipsnis)		LS
<b>Komentarai:</b>			

<sup>1</sup> Auditoriaus kontrolieriaus vertinamos srities arba klausimo svarba: S - svarbu, LS - labai svarbu.

Auditorius kontrolierius \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

(parašas)

\_\_\_\_\_

(vardas ir pavardė)