

Wirtschaftsprüfungsdokumentation 200.

Klient:	
Auftrag:	GV/UB vom
Termin:	

Rechtl Grundlagen:	§268 HGB
Projektleiter:	
Prüfer:	

Vermerke allgemein:

TOP DOWN Planung:	KZ/Dat.	Prüfungshandlungen:	KZ/Dat.
1. Abgabe FB (§277)		1. Buchführung (Systemprüfung)	
2. Vorschlag über Verwendung Formblatt + 3 weit. Exemplare		2. Geschäftsordnung	
3. Prüfungsbericht § 273		3. Jahresabschluß (Wert, Bestand, Ausweis)	
4. Testat, MC		4. Lagebericht	
5. Vollständigkeitserklärg. § 274		5. Planungsrechnung	
6. Hauptprüfung II		6. Wirkungsgrad des IKS	
7. Hauptprüfung I		(Vermögensgesichert, Leistungs-	
8. Vorprüfung II		fähigkeit gesteigert, Geschäfts-	
9. Vorprüfung I: ZWB, Auflösg.		politik eingehalten, Richtigkeit u.	
10. zeitl., organis.,		Vollständigkeit, Aufzeichnungen)	
		4. Fehlerrisiko: hoch/mittel/niedrig	
		<u>Begr.:</u> 1 GF, Leiter-RW nicht be-	
		setzt, BH teilw. überfordert	

Empfangsbestätigung:

Bestätigungsvermerk:

Die Buchführung und der Jahresabschluß entsprechen nach unserer pflichtgemäßen Prüfung den gesetzl. Vorschriften. Der JABL vermittelt unter Beachtung der GOB ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluß.

Ergänzung / Einwände: