

תאריך: _____

לכבוד

בע"מ _____

שלום רב,

הנדון: בקורת הדוחות הכספיים לשנת 2020

המצאת מסמכים

לצורך בקורת הדוחות הכספיים לשנת 2020 אותה נתבקשנו לבצע, נבקשכם להעביר אלינו את רשימת המסמכים הבאה:

- תדפיס מאזן בוחן מלא ומאזן ליום 31.12.20 – כולל חשבונות ביתרת אפס.
 - קובץ אחיד – לשנת 2020 ו-2019.
 - אישורי יתרות ליום 31.12.20 של כל חשבונות הבנקים כולל התאמת היתרות לספרים.
 - אישורי יתרות הלוואות ליום 31.12.20, הצגת לוחות סילוקין, שערור ו התאמה לספרים.
 - מפקד קופה ליום 31.12.20 והתאמתו לספרים.
 - רשימות מלאי מתומחרות ליום 31.12.20.
 - התאמת יתרות פתיחה למאזן מבוקר 2019.
 - התאמת ההכנסות בספרים לדוחי המע"מ ומס הכנסה, ובדיקת רציפות בחשבוניות ההכנסה.
 - התאמת רישום הוצאות השכר בספרים למערכת השכר-טופס 126, בצרוף הטופס ואישור על הגשתו למס הכנסה.
 - פרוט הכנסות זקופות ממערכת השכר לשנת 2020.
 - התאמת הוצאות ביטוחי מנהלים, קרנות השתלמות ופנסיה לאישורי חברות הבטוח.
 - העתק טופס 856 לשנת 2020 ואישור הגשתו למס הכנסה.
 - חישוב ורישום הכנסות לקבל.
 - חישוב ורישום הוצאות לשלם.
 - חישובי עתודות להבראה חופשה ופיצויים, לרבות אישורי יתרות על ערכי פדיון פיצויים ליום 31.12.20.
 - גיול יתרות לקוחות והתאמת לקוחות עיקריים לאישור יתרה לרבות כרטיס נגדי של הלקוח.
 - גיול יתרות ספקים והתאמת ספקים עיקריים לאישור יתרה לרבות כרטיס נגדי של הספק.
 - פרוט רכישות ומכירות רכוש קבוע בצרוף צילומי החשבוניות.
 - פרוט כלי רכב (בבעלות החברה/מושכרים) הכולל: תיאור הרכב, מס' רישוי, קבוצת מחיר, קריאת מד אוץ, הוצאות קבועות, הוצאות משתנות, למי צמוד הרכב, שווי שימוש שנזקף.
 - דיווחים למס הכנסה על חלוקת דיבידנד במהלך שנת 2020, ככל שחולק כזה, לרבות פרוטוקול החלטת חברה בעניין.
 - טפסי 106 של בעלי המניות/מנהלים ובנות זוגם, לרבות הכנסות אישיות נוספות שלהם ככל שהיו כאלה.
- אנא העבר עם המסמכים טופס זה בו מסומן לצד כל סעיף ביצעו.**
- עם התקדמות הביקורת יתכן שיידרשו מסמכים נוספים.

בכבוד רב,

מזרחי ניסים רו"ח