

Mannheim

Mandant:
Abschlussstichtag:

Unternehmensname
TT. MMMM JJWJ

Blatt 1 von 3
Anwender

Sachliche Prüfungsplanung

Prüffeld:	Prüffeldwert: Euro	Ist das Prüffeld ein Prüfungsschwerpunkt?	Sind aufgrund der bisherigen Kenntnisse weitere Prüfungshandlungen erforderlich?	Ist für das Prüffeld eine spezifische Wesentlichkeit erforderlich?	Ist für das Prüffeld eine spezifische Toleranzwesentlichkeit erforderlich?	Erläuterungen zur nebenstehenden Festlegung:
D-001 - Imm. VG/Sachanlagen	0,00	Ja	Ja - kompakt	0,00	-	Stichproben bei den Zugängen des Anlagevermögens.
E-001 - Finanzanlagen / WP d. UV	0,00	Ja	Ja - kompakt	-	0,00	Kopien von sämtlichen Abschlüssen zu den Arbeitspapieren nehmen und Abgang bei Beteiligungen klären, ob Verkauf od. Kapitalherabsetzung.
F-001 - Vorräte	0,00	Nein	Ja - detailliert	0,00	0,00	Grundlagen der Bewertung vorlegen lassen ,Vergleich mit vorliegenden Aufträgen und deren Endabrechnung. Verlustfreie Bewertung? Aufträge mit den saldierten AZ listenmäßig gegenüberstellen und überprüfen.
G-001 - Forderungen L+L	0,00	Ja	Ja - kompakt	-	0,00	Alterstruktur der Forderungen, zweifelhafte Forderungen, Rechtsstreitigkeiten, Einzelwertberichtigungen und abgeschriebene Forderungen überprüfen. Stornierungen im Folgejahr?
H-001 - Ford./Verb. verb./bet. Unt.	---	Nein	Keine weiteren PH	-	-	Keine

Mannheim

Mandant:
Abschlussstichtag:

Unternehmensname
TT. MMMM JJWJ

Blatt 2 von 3
Anwender

I-001 - Sonst. VG/Derivate/ARAP	0,00	Nein	Ja - kompakt	-	-	Entwicklung Konto ARGE Ford. einsehen
J-001 - Liquide Mittel inkl. Verb. ggü. Kl	0,00	Ja	Ja - kompakt	-	-	Bankbestätigungen, ggf. Auszüge vorlegen lassen.
K-001 - Eigenkapital	0,00	Ja	Ja - kompakt	-	-	HR-Auszug
L-001 - Sonderposten	---	Nein	Keine weiteren PH	-	-	Keine
M-001 - Pensionsrückstellungen	---	Nein	Keine weiteren PH	-	-	Keine
N-001 - Steuerrückstellungen	0,00	Nein	Ja - kompakt	-	-	Steuerbescheide, Berechnung der RS, Rechtsbehelfe, Rechtsstreitigkeiten? Bericht der BP bezüglich Bewertungsänderungen überprüfen.
O-001 - Sonstige Rückstellungen	0,00	Ja	Ja - kompakt	0,00	-	Möglicher RS-Bedarf anhand Checkliste überprüfen, Befragung der Geschäftsführung zu Problemaufträgen. Rückstellungen für drohende Verluste?
P-001 - Verbindlichkeiten L+L	0,00	Ja	Ja - kompakt	0,00	-	OPOS-Listen einsehen, insbes. entfallen die Verb. auf den Teilbetrieb Tanklager.
Q-001 - Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	Ja	Ja - kompakt	-	0,00	Entwicklung der Gesell.Konten einsehen und Entwicklung prüfen, Verb. LoSt mit Anmeldung prüfen und USt-Abstimmung.
R-001 - GuV		Nein	Ja - kompakt	-	-	Leistung vollständig erbracht? Liegen Abnahmeprotokolle vor? Wie wurden die "Anzahlungsrechnungen" buchungstechnisch behandelt? Wurden Teilgewinne realisiert?

Mannheim

Mandant:
Abschlussstichtag:

Unternehmensname
TT. MMMM JJWJ

Blatt 3 von 3
Anwender

						ARGE-Abrechnung überprüfen.
B-001 - Anhang		Nein	Ja			Checkliste
B-050 - Lagebericht			Ja			Gliederung des Lageberichts mit Checkliste abgleichen und überprüfen, ob die Mindestangaben im Bericht enthalten sind. Angaben zur Entwicklung des Unternehmens mit Internetangaben vergleichen.
K-050 - Haftungsverhältnisse	---	Nein	Ja	-	-	Für wen wurde die Haftung übernommen? Im Verbund?
C-001 - Ereignisse nach dem Stichtag			Ja			Da die Prüfung des JA JJVJ erst im Juli JJWJ erfolgt, unbedingt zur geschäftlichen Entwicklung JJWJ Stellung nehmen!
Erweiterungen des Prüfungsauftrags			Nein			Keine