Kvaliteedikontrolli korra Lisa 1

KVALITEEDIKONTROLLI TÖÖRÜHMA TÖÖ PROTOKOLL

|  |  |
| --- | --- |
| ÜLDINFORMATSIOON |  |
| Protokolli koostamise kuupäev |  |
| Menetluse nimetus ja/või kood |  |
| Kvaliteedikontrollile allutatud isiku nimi |  |
| Töörühma liikmete andmed | (nimi) (nimi) (positsioon) (positsioon)(asutus) (asutus)(e-posti aadress) (e-posti aadress)(telefoninumber) (telefoninumber) |
| Töörühma liikme sõltumatusega seotud asjaolud  | Töörühma liige kinnitab oma sõltumatust. |
| KVALITEEDIKONTROLLI ASJAOLUD |
| Töö tegemise aeg |  |
| Töörühma poolt kontrollitud dokumentatsioon (*sh dokumentatsioon, mis ei ole kättesaadav*) ja menetluse läbiviimise kulg (*sh menetluse takistused*) | 1.2. jne |
| Töörühma kokkuvõttev arvamus, sh peamised tähelepanekud ja järeldused: |  |
| 1) AudS § 46 alusel kehtestatud või kinnitatud vandeaudiitori kutsetegevuse standardite ja AudS-iga sätestatud nõuete täitmise osas: |  |
| Positiivsed tähelepanekud/järeldused | Kirjeldus |
| Negatiivsed tähelepanekud/järeldused | KirjeldusViide AudS-i või kutsetegevuse standardi sättele, mida on võimalikult rikutud |
| Töörühma seisukoht | Seisukoha lühikirjeldus |
| 2) Audiitorteenuse osutamiseks kasutatud ressursside koguse ja kvaliteedi osas: |  |
| Positiivsed tähelepanekud/järeldused | Kirjeldus |
| Negatiivsed tähelepanekud/järeldused | KirjeldusViide AudS-i või kutsetegevuse standardi sättele, mida on võimalikult rikutud |
| Töörühma seisukoht | Seisukoha lühikirjeldus |
| 3) Sisekontrolli kui süsteemi ja selle toimivuse osas: |  |
| Positiivsed tähelepanekud/järeldused | Kirjeldus |
| Negatiivsed tähelepanekud/järeldused  | KirjeldusViide AudS-i või kutsetegevuse standardi sättele, mida on võimalikult rikutud |
| 4) Muude toimingute ja protseduuride osas, mida teostati järelevalve eesmärkide saavutamiseks või ülesannete täitmiseks: | Toimingu(te) nimetusPeamised tähelepanekud/järeldused |
| Töörühma kokkuvõttev arvamus | Läbi viidud menetlustoimingute kohta ja võimaluse korral tuvastatud rikkumiste kohta.Menetluse käigus tuvastatud sisulised rikkumised märgitakse kontroll-lehtedesse. |
| Töörühma ettepanekud kvaliteedikontrollile allutatud isikule (*sh meetmete esitamine*) |  |
| Kontrollitava vandeaudiitori eriarvamus | Peamised seisukohad üldistatud kujul. Täpsem sisuline eriarvamus, vastuväited ja seisukohad märgitakse kontroll-lehtedesse |
| Muud kommentaarid (*sh kontrollitavaga kokkulepitud aeg, millal (kp) allkirjastatakse kontroll-lehed*) |  |

Käesoleva kvaliteedikontrolli töörühma protokolli lahutamatuks osaks on kvaliteedikontrolli korra § 19 lõikes 2 nimetatud töörühma ja kvaliteedikontrollile allutatud isiku poolt täidetud kontroll-lehed:

........................................... (kontroll-lehtede nimetus).

(töörühma liikme nimi) (kvaliteedikontrollile allutatud isiku nimi)
(kuupäev) (kuupäev)

/*allkirjastatud digitaalselt*/ /*allkirjastatud digitaalselt*/
(Jne.)