Kvaliteedikontrolli korra Lisa 2

KVALITEEDIKONTROLLI TÖÖRÜHMA ARUANNE

|  |  |
| --- | --- |
| ÜLDINFORMATSIOON |  |
| Aruande koostamise kuupäev |  |
| Menetluse nimetus ja/või kood |  |
| Kvaliteedikontrollile allutatud isiku nimi ja teda esindav isik (*nimi, kontaktandmed*). |  |
| Kvaliteedikontrollile allutatud isikuga seotud isikud ning järelevalvesubjekti varasemad järelevalvemenetlused (*sh menetluse lõpetamse aeg, tulemused*) |  |
| Töörühma liikmed | (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 |  |
| Kvaliteedikontrolli asjaolude kirjeldus: sh kontrollivalimisse arvatud vandeaudiitori(te) nimi(ed), kontrollitavad audiitorteenused (eraldi kindlustandvate ja muud), kontrollitav periood, kvaliteedikontrolli läbiviimise plaan, mis sisaldab ülevaadet töörühmasisesest tööjaotusest, kvaliteedikontrolli valimite koostamise protseduure ning määratlust kontrolli mahu kohta |  |
| Põhistatud tähelepanekud (*töörühma ettepaneku aluseks olevad tõendatud ja põhjendatud asjaolud*): |  |
| Tähelepanek #1 | Tähelepaneku kirjeldus |
|  | Töörühma seisukoht |
|  | Töörühma seisukohta motiveerivad tõendusmaterjalid |
|  |  |
| Tähelepanek #2 | Tähelepaneku kirjeldus |
|  | Töörühma seisukoht  |
|  | Töörühma seisukohta motiveerivad tõendusmaterjalid |
| Jne. |  |
| TÖÖRÜHMA KOKKUVÕTTEV ARVAMUS JA ETTEPANEK |
| Töörühma kokkuvõttev arvamus, sh peamised järeldused: |  |
| 1) AudS § 46 alusel kehtestatud või kinnitatud vandeaudiitori kutsetegevuse standardite ja AudS-iga sätestatud nõuete täitmise osas | Peamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus (*võib kasutada töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut*) |
| 2) Audiitorteenuse osutamiseks kasutatud ressursside koguse ja kvaliteedi osas | Peamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus (*võib kasutada töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut*)  |
| 3) Sisekontrolli kui süsteemi ja selle toimivuse osas | Peamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus (*võib kasutada töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut*)  |
| 4) Muude toimingute ja protseduuride osas, mida teostati järelevalve eesmärkide saavutamiseks või ülesannete täitmiseks | Protseduuri(de) kirjeldusPeamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus (*võib kasutada töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut*)  |
| Töörühma kokkuvõttev arvamus | Põhistatud arvamuse kirjeldusKontrolli aluseks olnud kontroll-lehtede erinevate osade lahtimõtestamine, sh peamiste punktides 1) – 4) toodud järelduste väljatoomine kontrollitud kutsetegevuse standardite ja nende erinevate alaosade lõikes. |
| Töörühma ettepanek(ud) audiitortegevuse järelevalve nõukogule  |  |
| Muud kommentaarid |  |

Kvaliteedikontrolli töörühma aruandele on lisatud järgnevad kvaliteedikontrolli korra § 19 lõikes 5 nõutud dokumendid:

 .................................... .............................................................................................................. (loetelu dokumentidest).

(töörühma liikme nimi) (töörühma liikme nimi) (Jne.)
(kuupäev) (kuupäev)

(allkiri) (allkiri)