

Руководство пользователя

(Инструкция по установке, эксплуатации, поддержанию и обновлению)

по использованию расширения “Аудит.1”

для конфигурации "1С:Бухгалтерия предприятия", ред.3.0.

Линия консультаций:

телефон: 8-905-026-07-53.

или по e-mail: 1c_infoc@mail.ru

Линия консультаций работает с 9.00 до 17.00 по московскому времени, кроме суббот, воскресений и праздничных дней (по расписанию московских предприятий).

Обращаясь к линии консультаций, следует находиться рядом со своим компьютером, иметь под рукой настоящее руководство.

Содержание

Введение

1. Технические требования
2. Подключение и обновление расширения
3. Начало работы
4. Работа со справочниками
5. Работа с документами
6. Эксплуатация и совершенствовании ПО

Введение

Настоящий документ является Руководством по использованию расширения «Аудит.1» для конфигурации "1С:Бухгалтерия предприятия", ред.3.0.

Расширение «Аудит.1» предназначена для автоматизации и повышения эффективности процесса аудиторских проверок и предлагает ряд готовых методических решений, так и возможность их самостоятельной разработки.

При работе в расширении «Аудит.1» пользователем заводится Чек-лист, в который заносится вся необходимая информация по договору аудита, в разделе Этапы выводится список этапов проверки. Список может быть настроен вручную, либо загружен, как предложенное готовое решение.

Для каждого этапа проверки настраивается заполнение тематических тестов, выполнение списка процедур, результаты которых заносятся в документ, загружаются документы, подтверждающие сделанные заключения.

В процессе проверки могут быть распечатаны письма-запросы для уточнения различных аспектов проверки.

Выполненные этапы в Чек-листе меняют цвет, что позволяет легко контролировать процесс выполнения этапов.

По результатам заполнения Чек-листа печатается аудиторское заключение.

Работа в расширении осуществляется пользователями при решении ими своих профессиональных задач. Пользователи должны обладать достаточной квалификацией для работы с программой.

- иметь навыки работы в одной из операционных систем семейства Windows, Linux или MacOS;
- иметь навыки работы с офисным пакетом Microsoft Office;
- иметь навыки работы с программными продуктами "1С:Предприятия 8";
- обладать знанием учета и бухгалтерского учета в объеме, необходимом для выполнения своих должностных обязанностей;
- знать руководство пользователя в объеме, необходимом для выполнения своих должностных обязанностей.

Глава 1. Технические требования.

Продукт разработан в среде "1С:Предприятия 8.3" и предназначен для работы с типовой конфигурацией "1С:Бухгалтерия предприятия", ред.3.0. релиз 3.0.112.34 и выше на платформе "1С:Предприятия 8" версии 8.3.17 и выше.

При клиент-серверном варианте работы рекомендуется разрешить расширение для всех серверных модулей.

При смене релиза расширяемой конфигурации "1С:Бухгалтерия предприятия", при необходимости, работоспособность расширения обеспечивается путем предоставления пользователю новой версии по электронной почте.

Глава 2. Подключение и обновление расширения.

2.1. Подключение расширения

Для подключения расширения пользователю потребуются права Администратора.

Для подключения расширения следует перейти на закладке меню **Администрирование / Печатные формы, отчеты и обработки / Расширения**

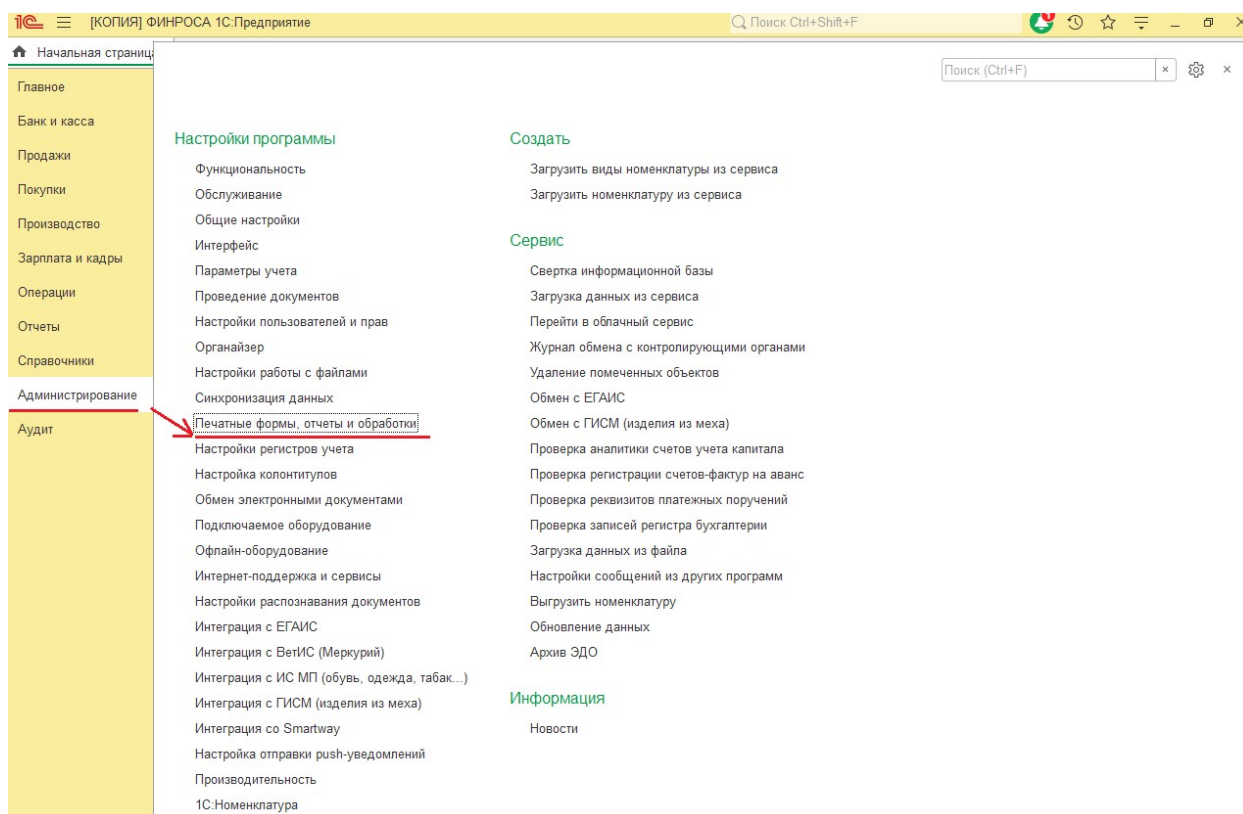


Рис. Подключение расширения. Шаг 1.

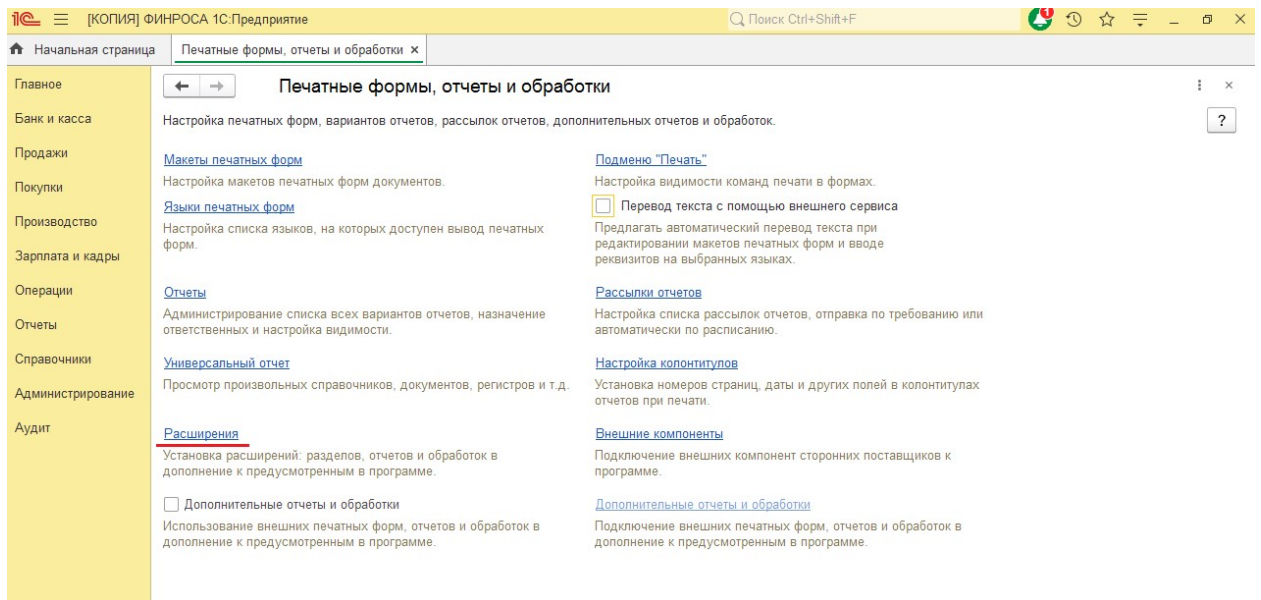


Рис. Подключение расширения. Шаг 2.

По кнопке **Добавить из файла** загрузить файл расширения «Аудит.1».

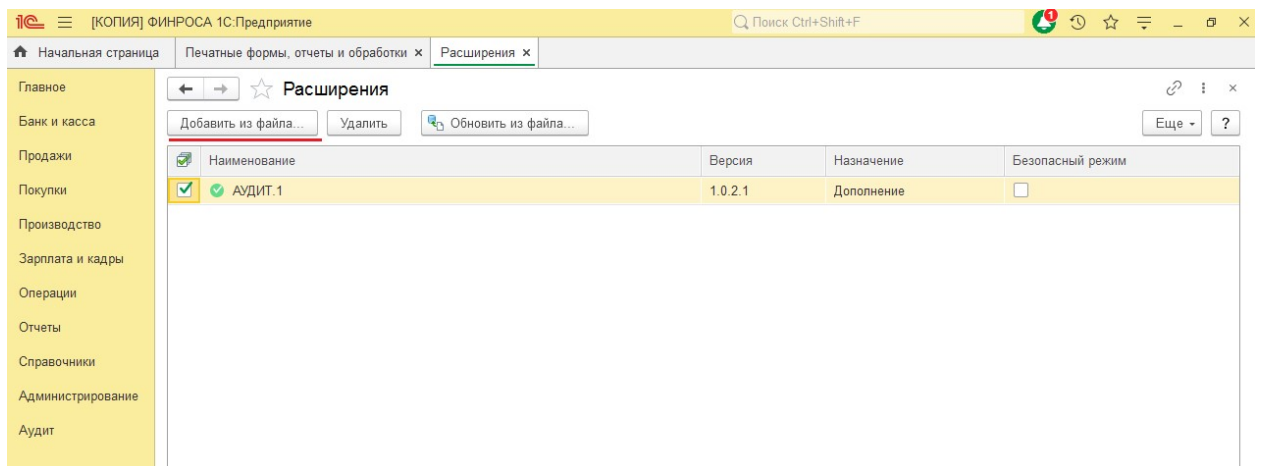


Рис. Подключение расширения. Шаг 3.

Для корректной работы следует снять галочку "Безопасный режим" и перезапустить программу.

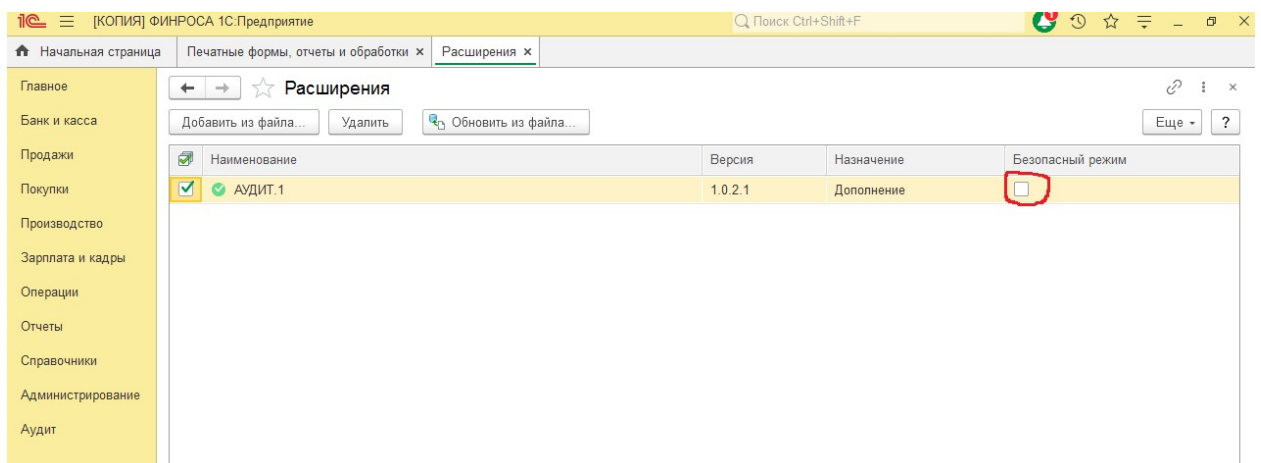


Рис. Подключение расширения. Шаг 4.

2.2. Обновление расширения

Для обновления расширения пользователю потребуются права Администратора.

Для обновления расширения следует зайти в программу 1С:Бухгалтерия предприятия, перейти на закладке меню **Администрирование / Печатные формы, отчеты и обработки / Расширения**

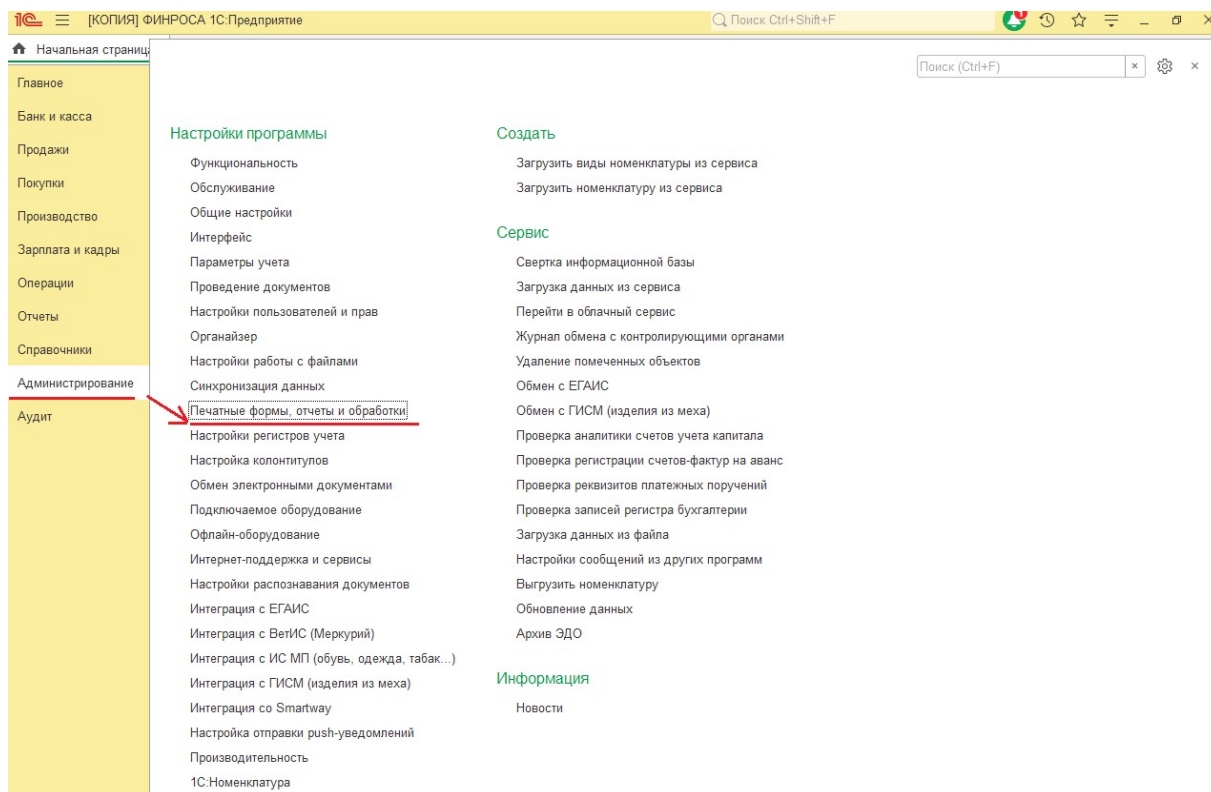


Рис. Обновление расширения. Шаг 1.

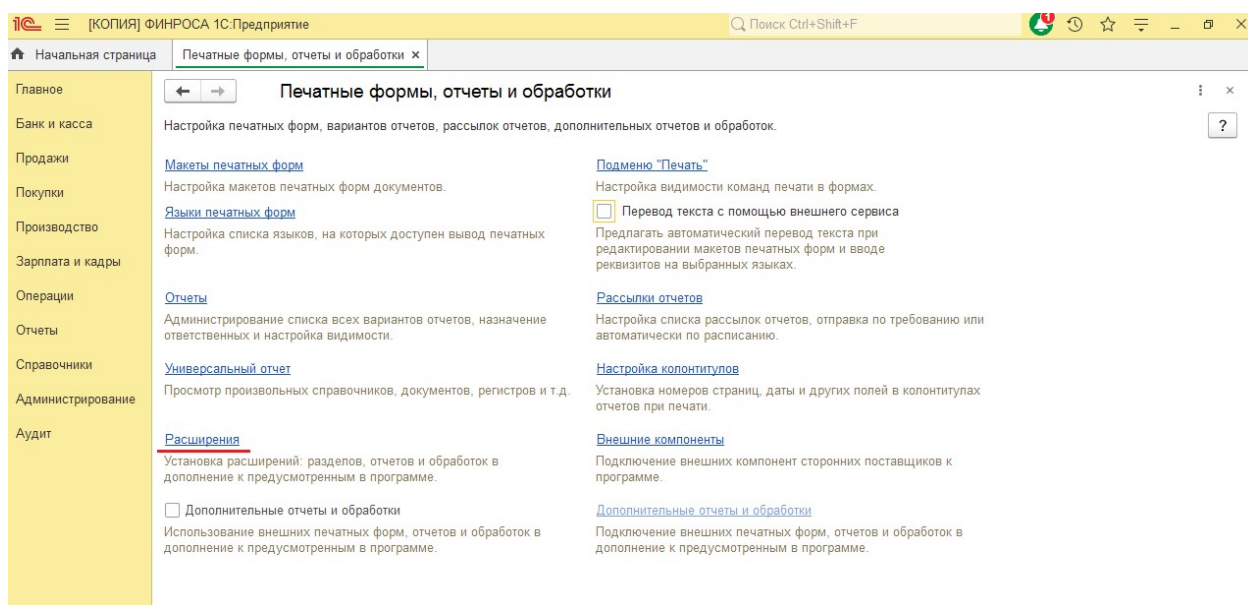


Рис. Обновление расширения. Шаг 2.

Выделить курсором строку с расширением нажать кнопку **Обновить из файла**, выбрать файл обновления «Аудит.1».

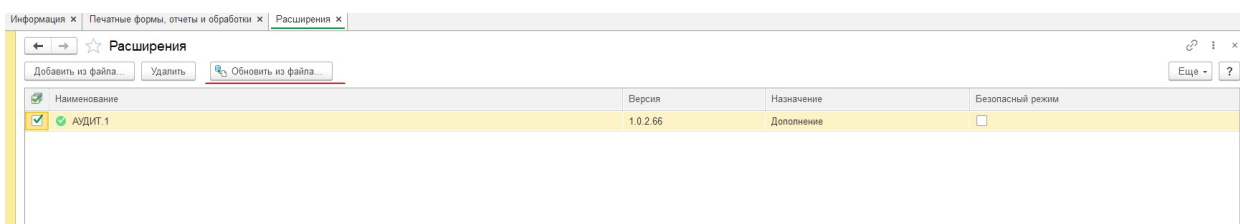


Рис. Обновление расширения. Шаг 3.

После загрузки обновления может потребоваться перезагрузка программы.

Глава 3. Начало работы.

При начале работы рекомендуется заполнить справочники. Это можно сделать с помощью пункта меню **Аудит / Сервис / Заполнение первоначальных данных**. В результате запуска обработки будут созданы элементы справочников: **Этапы чек-листа**, **Тесты**, **Процедуры**.

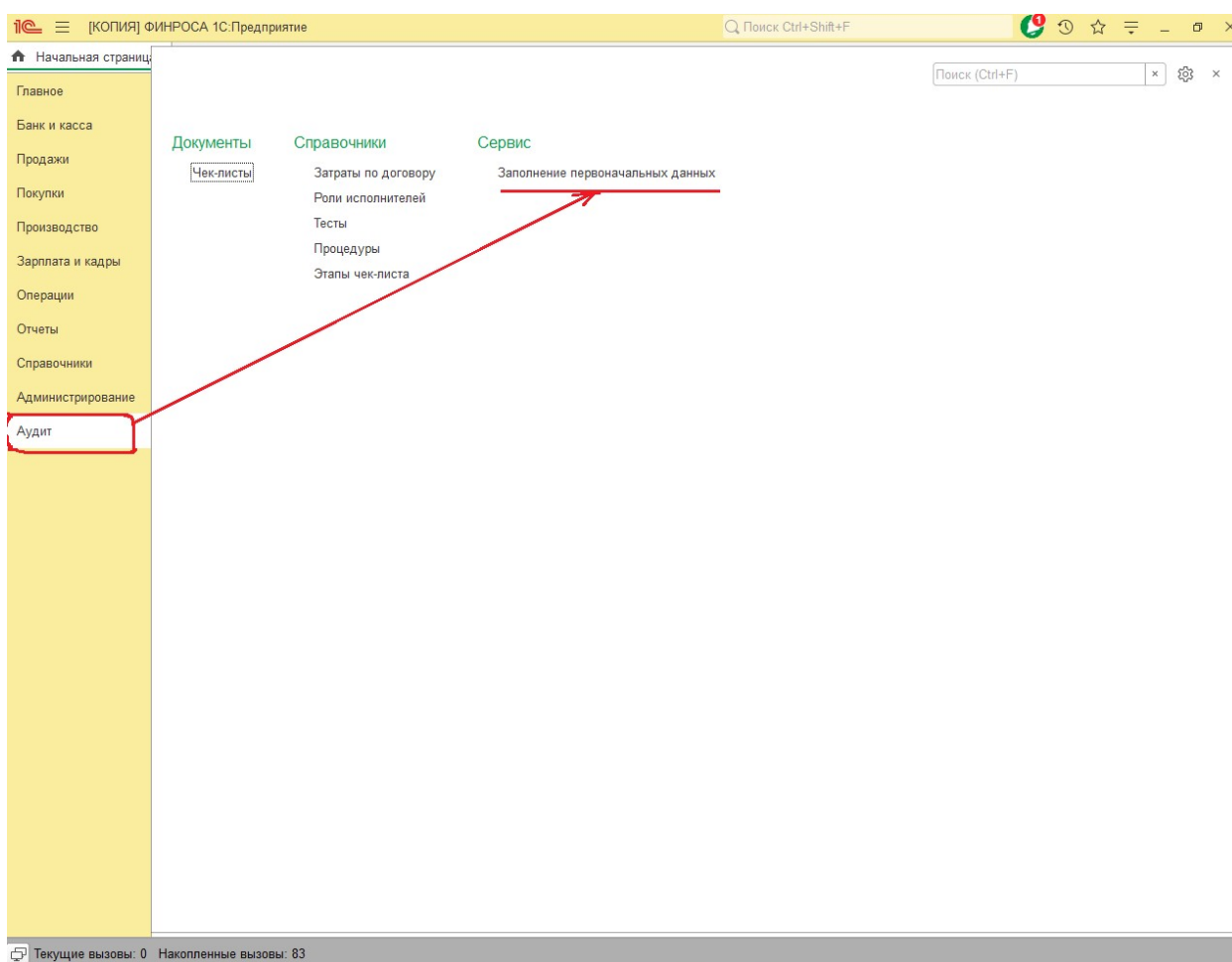


Рис. Заполнение справочников при начале работы.

Глава 4. Работа со справочниками.

4.1. Затраты по договору.

Справочник предназначен для хранения перечня затрат по договору аудита.

4.2. Роли исполнителей.

В справочник вводятся роли участников аудита (Руководитель, участник и т.д.).

4.3. Тесты.

Справочник подбирается для создания тестов.

В табличной части справочника подбираются вопросы теста с вариантами ответов.

Поля **K1-K7** - коэффициент для расчета аудиторского риска, задаются для всего теста в целом. Это следует учитывать при расстановке вариантов ответа.

Флажок **Требуется пояснение** -показывает, что при этом варианте ответа будет выделено цветом поле **Свой ответ** для обязательного заполнения.

☆ Тестирование контрольной среды (Тест)

Название теста: Тестирование контрольной среды

Код риска: РСИ

N	Вопрос
1	В компании внедрены процедуры д
2	В компании утвержден Кодекс эти
3	Руководство осуществляет дейст
4	Руководство аудируемого лица де
5	Функции надзора за эффективност
6	Представители собственника оказ
7	Представители собственника незае
8	Представители собственника имен
9	Представители собственника масш
10	Представители собственника осущ
11	Представители собственника получ
12	Высокий уровень сложности подни
13	Представители собственника осущ
14	Полномочия представителей собст
15	Подход руководства к выявлению
16	Позиция и действия руководства в
17	Организационная структура аудир
18	Подход руководства к обработке и
19	В организации четко разделены от
20	В организации внедрена систему и
21	На предприятии утверждена кадро
22	Кадровая политика и практика в от
23	Кадровая политика и практика в от
24	Кадровая политика и практика в от
25	Кадровая политика и практика в отношении сотрудников содержит стандарты обучения?

Представители собственника оказывают влияние на сознательность сотрудников а...

Тест: Тестирование контрольной среды

Вопрос: Представители собственника оказывают влияние на сознательность сотрудников а...

Ответ1: да Требуется пояснение: Есть подвопросы:

Ответ2: Требуется пояснение: Есть подвопросы:

Ответ3: Требуется пояснение: Есть подвопросы:

Ответ4: Требуется пояснение: Есть подвопросы:

Ответ5: нет Требуется пояснение: Есть подвопросы:

Ответ6: не применимо Требуется пояснение: Есть подвопросы:

Ответ7: сведения не получены Требуется пояснение: Есть подвопросы:

Другой ответ:

Другой ответ нужен:

Это подвопрос: К ключевому вопросу:

Подвопросы

N	Вопрос
1	Полномочия представителей собственника аудируемого лица установлены...
2	Представители собственника осуществляют тесное взаимодействие с вну...
3	Высокий уровень сложности поднимаемых и обсуждаемых с руководством...
4	Представители собственника получают информации, которую имеет свою ...
5	Представители собственника осуществляют уместные действия (надлежа...
6	Представители собственника масштабно вовлечены в деятельность и надзор
7	Представители собственника имеют опыт и статус

K1: 0,1 K2: 0,3 K3: 0,5 K4: 0,7 K5: 0,9 K6: 0,0 K7: 1,0

Резервное копирование...
Рекомендуется настроить резервное к...

Рис. Вариант заполнения вопроса с подвопросами к первому ответу.

К вопросу могут быть заданы подвопросы для более детального раскрытия ответа. В этом случае ставится флажок **Есть подвопросы** и заполняется табличная часть **Подвопросы**.

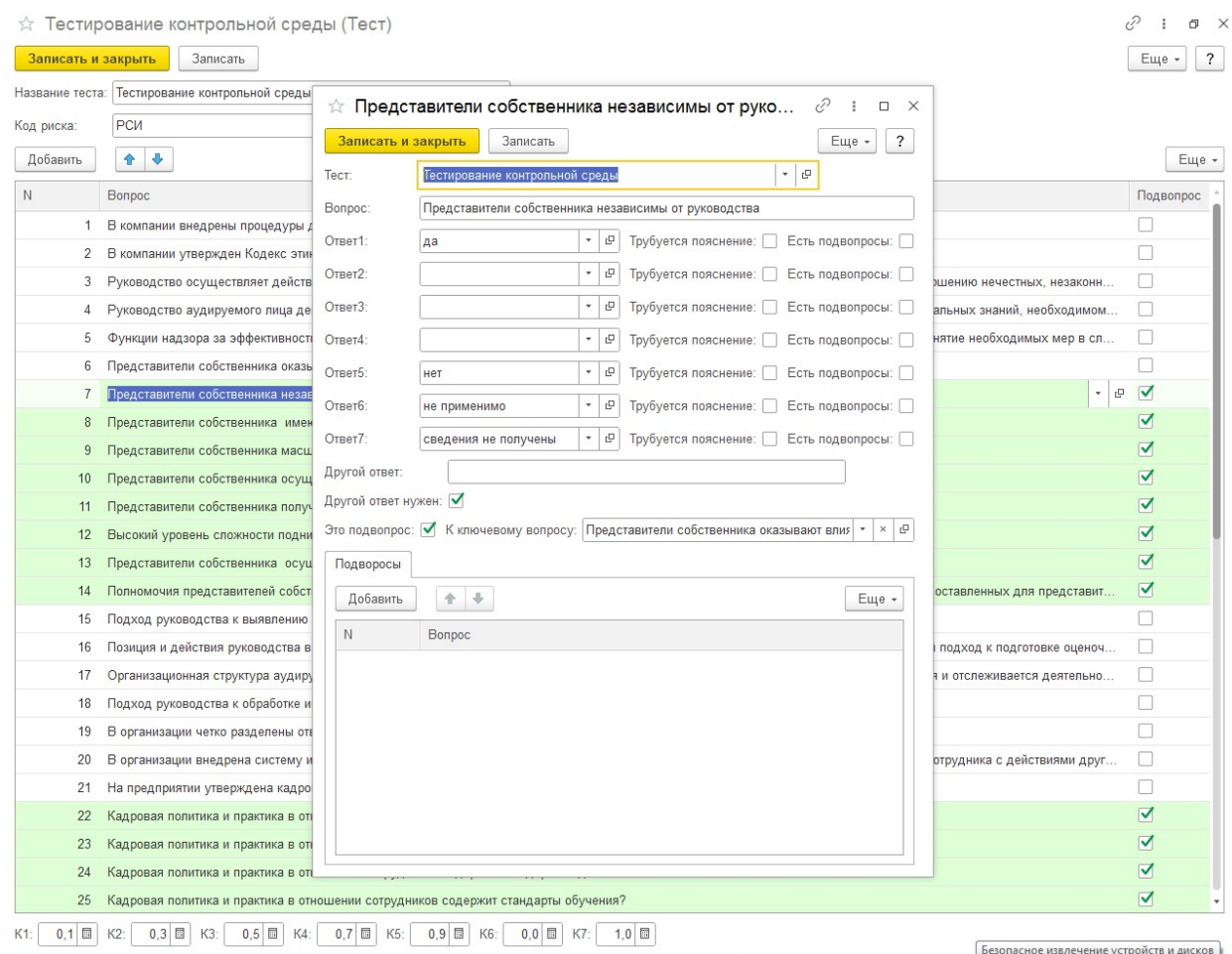


Рис. Вариант заполнения подвопроса.

Если вопрос сам является подвопросом, то ставится флажок **Это подвопрос** и заполняется поле Ключевой вопрос.

Предусмотрена загрузка набора готовых тестов при начале работы с расширением.

4.4. Процедуры.

В справочник вводится список процедур, которые необходимо выполнить на определенном этапе проверки.

Предусмотрена загрузка готовых вариантов процедур при начале работы с расширением.

4.5. Этапы чек-листа.

Справочник **Этапы чек-листа** является ключевым, в нем задаются параметры и содержание этапов проверки.

Заполняется название этапа, вид этапа (Контроль, Документ или Расширенная процедура), на какой закладке Чек-листа используется этап, подбирается тест РСИ и тест РСВК, а также раздел отчета в который будет попадать заключение по этому этапу.

В табличной части справочника подбираются процедуры, которые будут выполняться на этом этапе.

Предусмотрена загрузка заполненного списка этапов чек-листа при начале работы с расширением.

Глава 5. Работа с документами.

5.1. Чек-лист.

Документ Чек-лист может быть создан непосредственно из списка документов либо на основании договора с контрагентом, нажатием кнопки **Создать на основании**.

В документе на закладке **Основная** вносятся данные по договору аудиторской проверки. Закладка **Участники** - участники аудиторской проверки и их роли, закладка **Затраты по договору** - вносятся данные по затратам.

На закладке **Чек-лист** предусмотрено заполнение трех этапов проверки. При нажатии кнопки **Заполнить этап**, заполняется список и создаются связанные с этапом документы

(тесты, процедуры и др.), требующие заполнения. Провалиться в связанный документ можно кликом по строке этапа.

Для каждого этапа указывается исполнитель и дата заполнения.

Вид связанного документа зависит от данных, введенных в справочник Этап чек-листа.

Связанные документы могут быть двух видов: **Тест** и **Прикрепленный документ**.

По мере заполнения связанных документов строки этапов меняют цвет с красного на зеленый.

Из документа **Чек-лист** можно распечатать бланки запросов и аудиторское заключение.

5.2. Тесты и процедуры.

Документ **Тесты и процедуры** предназначен для заполнения тестов и процедур, заданных в справочнике **Этапы чек-листа**.

Вопросы тестов загружаются автоматически при открытии документа.

Скриншот интерфейса программы «КОПИЯ Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 1С:Предприятие». В центре экрана открыт документ «Оценка информации СМИ *». В верхней части документа отображены метаданные: «Номер: 000000003», «Дата заполнения: 10.05.2022 15:38:28», «Чек-лист: Чек-лист 000000001 от 10.05.2022». Основное содержимое документа — это таблица с вопросами теста. Вопросы имеют желтый фон, что указывает на то, что они не заполнены. Вопросы: 1. Наличие судебных дел в отношении... (варианты: да, нет, не применимо, сведения не получены); 2. Наличие судебных дел в отношении... (варианты: да, нет, не применимо, сведения не получены); 3. Наличие судебных дел в отношении... (варианты: да, нет, не применимо, сведения не получены). В нижней части документа отображены статистические данные: «Всего вопросов: 3», «Заполнено: 0», «Незаполнено: 3». Также присутствует поле «Коэффициент аудиторского риска» и «Комментарий». В правой части документа открыто окно «Оценка информации СМИ (Этап чек-листа)», в котором можно настроить параметры отображения информации, такие как «Вид этапа» (Расширенная процедура), «Используется на этапе» (1), «Тест РСИ» (Оценка информации СМИ) и «Тест РСВК».

Незаполненные вопросы тестов окрашены желтым цветом. Внизу страницы указывается количество заполненных и незаполненных ответов, а также рассчитывается коэффициент для расчета аудиторского риска.

Процедуры, которые необходимо провести в процессе проверки, выводятся в виде списка.

1С [КОПИЯ] Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 1С:Предприятие

Начальная страница | Чек-листы | Чек-лист 000000001 от 10.05.2022 15:38:28 * x | Нематериальные активы * x

← → ☆ Нематериальные активы * ⌵ ⌵ ⌵

Основное | Присоединенные файлы

Провести и закрыть | Записать | Провести | Подмену печать | Еще ▾

Номер: 000000035 | Дата заполнения: 10.05.2022 18:54:38

Чек-лист: Чек-лист 000000001 от 10.05.2 | Этап чек-листа: Нематериальные активы | Ответственный участник аудита:

Нематериальные активы (РСИ) | Нематериальные активы (РСВК) | Обязательные процедуры | Все процедуры | Прикрепленные документы

Заполнить обязательные процедуры

N	Процедура
1	Сверка БФО с данными бухгалтерского учета
2	Проверка сопоставимых данных по строке НМА (счет 04,05) текущей отчетности с аналогичными данными отчетности за предыдущий период
3	Определение ожидаемых хозяйственных показателей Аудируемого лица для использования их при выполнении аналитических процедур (сравнение пл...
4	Выявления нестандартных корреспонденций
5	Анализ уместности выбора и порядка применения учетной политики, наличие существенных изменений положений по учету НМА за последние 3 года
6	Тест на признание в качестве НМА, проверка отражения в учете поступления (оприходование), создания объектов НМА, анализ условий договоров на пл...
7	Проверка обоснованности сроков ПИ. Проверка начисления амортизации в БУ.
8	Проверить и подтвердить правильность синтетического и аналитического НМА.
9	Проверить и подтвердить правильность оформления материалов инвентаризации НМА и отражения результатов инвентаризации в учете.
10	Проверка порядка выбытия нематериальных активов
11	Проверить содержание счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" на предмет отсутствия активов подлежащих переводу в состав НМА
12	Проверка полноты и правильности раскрытия информации в БФО и приложениях
13	Проверка правильности отражения списания нематериальных активов
14	Проверка правильности отражения нематериальных активов на забалансовом счете
15	Проверка правильности отражения в учете обесценения нематериальных активов
16	Получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства наличия нематериальных активов на начало отчетного периода.
17	Проверить исправление ошибок предыдущего периода, оценить влияние на отчетность аудируемого периода.

При клике на строку процедуры, открывается окно для заполнения результатов выполнения процедуры.

1С [КОПИЯ] Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 1С:Предприятие

Начальная страница | Чек-листы | Чек-лист 000000001 от 10.05.2022 15:38:28 * x | Нематериальные активы * x

← → Сохранить/Закрыть | Еще ▾

Проверка сопоставимых данных по строке НМА (счет 04,05) текущей отчетности с аналогичными данными отчетности за предыдущий период

Включать в отчет

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													

Оговорка:

Включать в Оговорку

	Сущ	Возн	ПиО	Полн	СО	ТИ	ПиР
Оборот	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Остатки инвент.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Раскр...	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Предусмотрено поле для ввода заключения, данных из Excel, подтверждающих заключение, а также текст оговорки.

Флажки **Включать в Отчет** и **Включать в Оговорку**, указывают, будет ли заключение по процедуре включено в печатную форму аудиторского заключения.

На закладке **Прикрепленные документы** можно прикрепить произвольные файлы, на основании которых делаются заключения.

Из документа **Тесты и процедуры** можно распечатать бланки запросов.

5.3. Прикрепленный документ.

Документ предназначен для загрузки данных из Excel для дальнейшего анализа или печати запросов. Документ для загрузки должен быть заполнен в соответствии с шаблоном.

Скриншот интерфейса программы 1С:Предприятие, отображающий форму «Прикрепленный документ». В форме заполнены следующие данные:

- Номер: 000000005
- Дата: 06.05.2022 13:56:56
- Чек лист: Чек-лист 000000002 от 06.05.2022 13:56:33
- Этап чек листа: Сопоставление данных учета и отчетности (РД-1)
- Вид прикрепленного документа: Загрузка бухгалтерских данных клиента
- Контрагент: ИП-1
- Организация: Рога и копыта ООО
- Текущий год: 2022
- Пояснение: Строка 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения = 57 450, Строка 1600 Активы = 23 440 790,968, Уровень существенности по отчетности в целом (для формирования аудиторского мнения) = 8 224 384,3388, Предельно допустимое искажение = 411 219,21694.
- Коэффициент для расчета: 70

Ниже представлена таблица с показателями и значениями:

N	Показатель	Строка баланса	Год текущий	Год прошлый	Год позапрошлый	Год прошлый по отчетности	Год позапрошлый по отчетности	УС по остаткам	УС
1	Нематериальные ...	1 110							
2	Результаты иссле...	1 120							
3	Нематериальные ...	1 130							
4	Материальные по...	1 140							
5	Основные средства	1 150	11 072 982,68	16 633 440,53	14 371 045,36	16 633 440,53	14 371 045,36	553 649,13	
6	Доходные вложе...	1 160							
7	Финансовые вло...	1 170							
8	Отложенные нало...	1 180	658 416,89	749 888,54	0 077 003,25	749 888,54	0 077 003,25	32 005,84	
			468 815 819,36	465 139 366,80	1 284 008 819,77	465 139 366,80	1 284 008 819,77		

Предусмотрено два режима: **Загрузка бухгалтерских данных** и **Загрузка данных по контрагентам**. Режим **Загрузка бухгалтерских данных** предназначен для загрузки данных бухгалтерского учета с последующим расчетом уровня существенности. Режим **Загрузка данных по контрагентам** предназначен для загрузки данных по контрагентам, по которым требуется печать запросов.

Шаблоны для загрузки в приложении.

Глава 6. Эксплуатация и совершенствовании ПО.

6.1. Информация, необходимая для эксплуатации программного обеспечения:

Продукт разработан в среде «1С:Предприятия 8.3» и предназначен для работы с типовой конфигурацией «1С:Бухгалтерия предприятия», ред.3.0. релиз 3.0.112.34 и выше на платформе «1С:Предприятия 8» версии 8.3.17 и выше, в том числе в среде 1С fresh.

6.2. Информация о совершенствовании ПО.

Совершенствовать программу возможно двумя способами:

1. Самостоятельно, путем доработки методологии и модификации кода силами штатных программистов и/или привлеченных по договорам подряда
2. Следуя развитию методологии и кода от Аудиторской Сетевой Компании. Обновленные файлы, по запросу пользователя направляются, по электронной почте, указанной в лицензионных договорах (см. главу Подключение и обновления расширения).