

Táblázatok jegyzéke

1. táblázat – Általános forgalmi adó kérdéslista	26
2. táblázat – Az Áfa elszámolásának folyamata, ellenőrzési tevékenységek	32
3. táblázat – Áfa vizsgálati program	37
4. táblázat – Áfa bevallások összesítése (áfa tábla).....	39
5. táblázat – Folyamatfelmérés / belső ellenőrzési rendszer vizsgálati ütemterve	45
6. táblázat – Ellenőrzési pontok összefoglaló táblázata	49
7. táblázat – Folyamatfelmérés eredményeinek összesítése.....	51
8. táblázat – Havi bérszámfejtés eredményeinek elemzése.....	52
9. táblázat – Személyi jellegű ráfordítások változásának vizsgálati menete	53
10. táblázat – Béradókra ható tényezők változásainak összefoglalása	54
11. táblázat – Bérjellegű kötelezettségek ellenőrzése	56
12. táblázat – Rehabilitációs hozzájárulás vizsgálati módszerei	61
13. táblázat – Bérjellegű adó és járulék kötelezettségek vizsgálati program	68
14. táblázat – Személyi jellegű ráfordítás vizsgálati program	70
15. táblázat – Vizsgált időszaki kötelezettségek egyeztetése az egyéb adóknál.....	77
16. táblázat – Vámok adókérdőív.....	80
17. táblázat – Kontrollpontok azonosítása – vám.....	81
18. táblázat – Kontrollpontok működésének vizsgálata – vám.....	81
19. táblázat – Vám vizsgálati program.....	83
20. táblázat – Illeték adó kérdőív.....	85
21. táblázat – Kontrollpontok azonosítása – illeték.....	86
22. táblázat – Kontrollpontok működésének vizsgálata- illeték	87
23. táblázat – Illetékek vizsgálati program	89
24. táblázat – Cégaútó adó adókérdőív	90
25. táblázat – Kontrollpontok azonosítása – Cégaútó adó.....	90
26. táblázat – Kontrollpontok működésének vizsgálata cégaútó adónál.....	91
27. táblázat – Cégaútó adó vizsgálati program.....	92
28. táblázat – Innovációs járulék adókérdőív	94
29. táblázat – Kontrollpontok azonosítása - innovációs járulék.....	94
30. táblázat – Kontrollpontok működésének vizsgálata innovációs járuléknál.....	95
31. táblázat – Innovációs járulék vizsgálati program	96
32. táblázat – Környezetvédelmi termékadj – adó kérdőív	99
33. táblázat – Kontrollpontok azonosítása - Környezetvédelmi termékadj	100
34. táblázat – Kontrollpontok hatékonyságának vizsgálata - Környezetvédelmi termékadj	100
35. táblázat – Környezetvédelmi termékadj - munkaprogram	103
36. táblázat – Iparúzési adó kalkulációs táblája.....	111
37. táblázat – Helyi iparúzési adó vizsgálati program	112
38. táblázat – Helyi iparúzési adó-ráfordítás vizsgálati programja.....	114
39. táblázat – Építmény- és telekadó vizsgálati program.....	117
40. táblázat – Kommunális adó vizsgálati program	119
41. táblázat – Idegenforgalmi adó vizsgálati program.....	122
42. táblázat – A társasági adóra gyakorolt hatással kibővített kockázatkiértékelés összefoglaló táblája	127
43. táblázat – A társasági adóra gyakorolt hatással kibővített kockázatkiértékelés összefoglaló táblája - példa.....	128
44. táblázat – Társasági adószámítás kockázatának meghatározása	130

45. táblázat – Társasági adószámítás kockázatának kiértékelése.....	130
46. táblázat – Társasági adó kockázatának megítélése – példa 1.....	132
47. táblázat – Társasági adó kockázatának megítélése – példa 2.....	132
48. táblázat – Immateriális javak és tárgyi eszközök elővizsgálati munkaprogramja	136
49. táblázat – Készletek elővizsgálati programja.....	139
50. táblázat – Követelések elővizsgálati programja	140
51. táblázat – Ráfordítások, költségek elővizsgálati programja.....	140
52. táblázat – Immateriális javak és tárgyi eszközök fővizsgálati programja.....	142
53. táblázat – Befektetett pénzügyi eszközök fővizsgálati programja.....	142
54. táblázat – Készletek fővizsgálati programja	143
56. táblázat – Saját tőke fővizsgálati programja	145
57. táblázat – Céltartalékok fővizsgálati programja	146
58. táblázat – Rövid lejáratú kötelezettségek fővizsgálati programja	146
59. táblázat – Árbevételek és egyéb bevételek vizsgálati programja	148
60. táblázat – Anyagjellegű ráfordítások fővizsgálati programja	148
61. táblázat – Egyéb ráfordítások vizsgálati programja	149
62. táblázat – Rendkívüli eredmény fővizsgálati programja	150
63. táblázat – Elhatárolt veszteség fővizsgálati programja.....	151
64. táblázat – Átalakulások kapcsán vizsgálandó tételek fővizsgálati programja	152
65. táblázat – Kérdőív az ellenőrzésekhez	158
66. táblázat – Adóellenőrzés vizsgálati program	159
67. táblázat – Önellenőrzés vizsgálati program.....	160