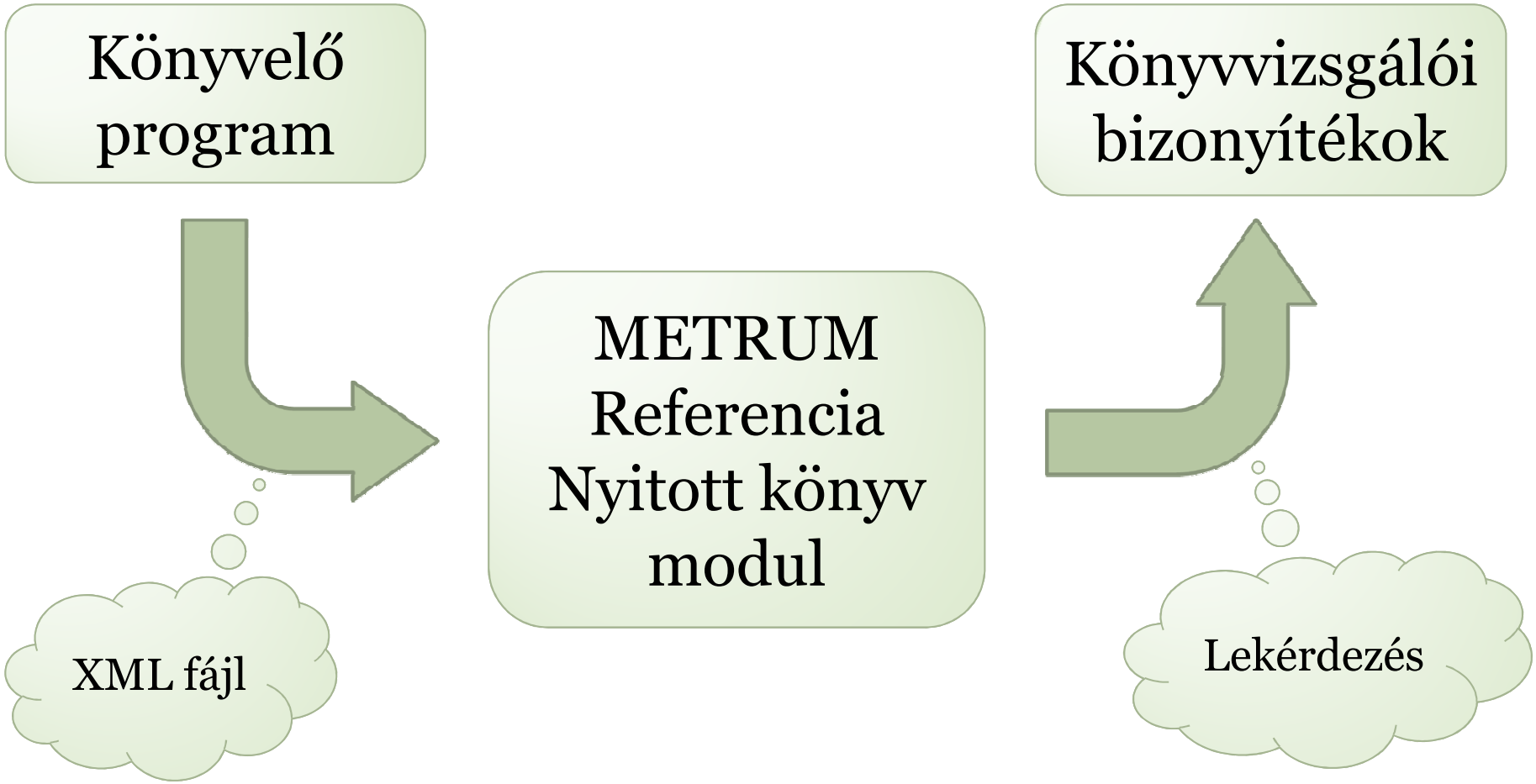
Adatexport tapasztalatok az Audit XML világában

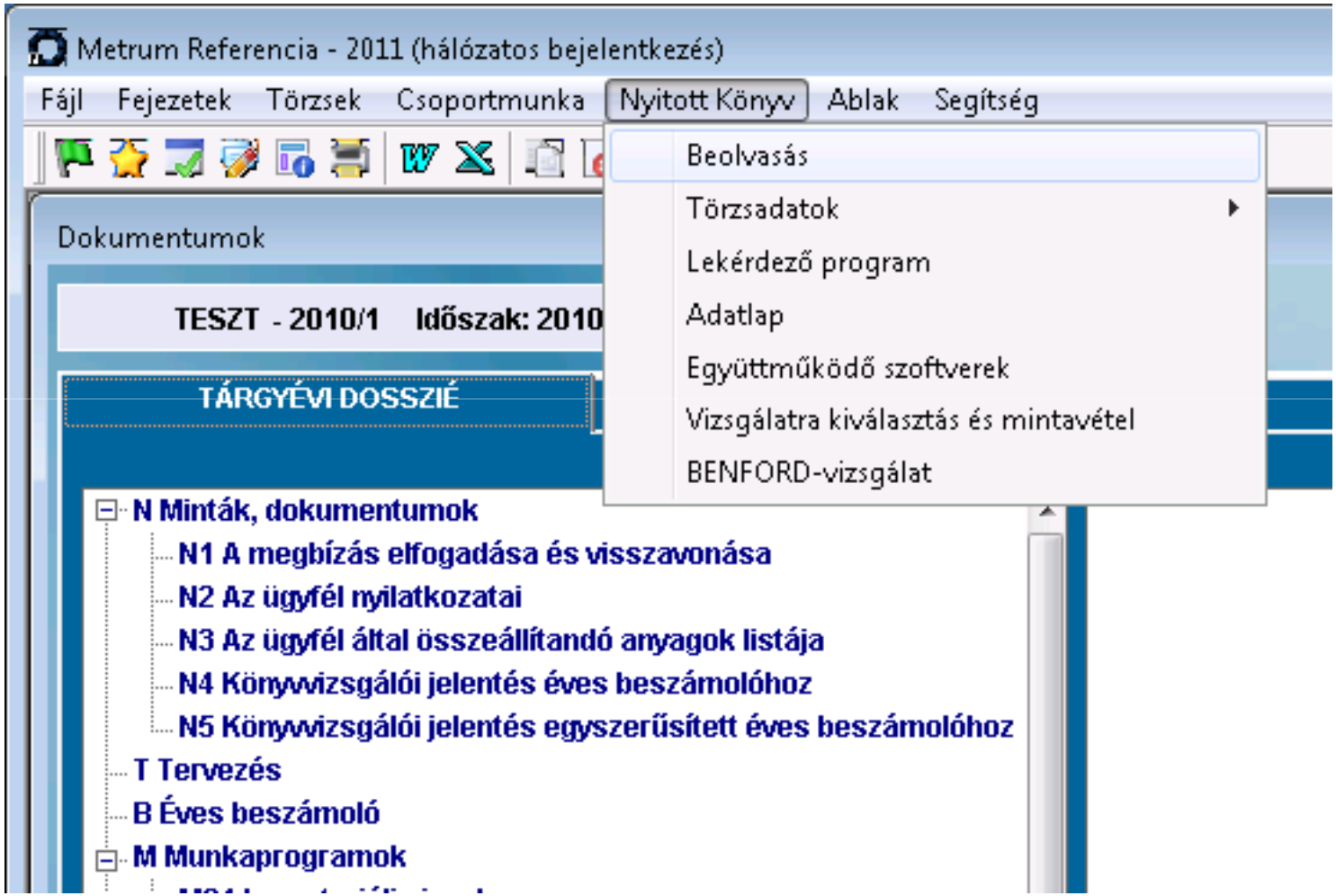
Tusnádi Márta
Könyvvizsgáló, adótanácsadó

Dr. Sallai
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

STALLUM

METRUM Referencia könyvvizsgáló program



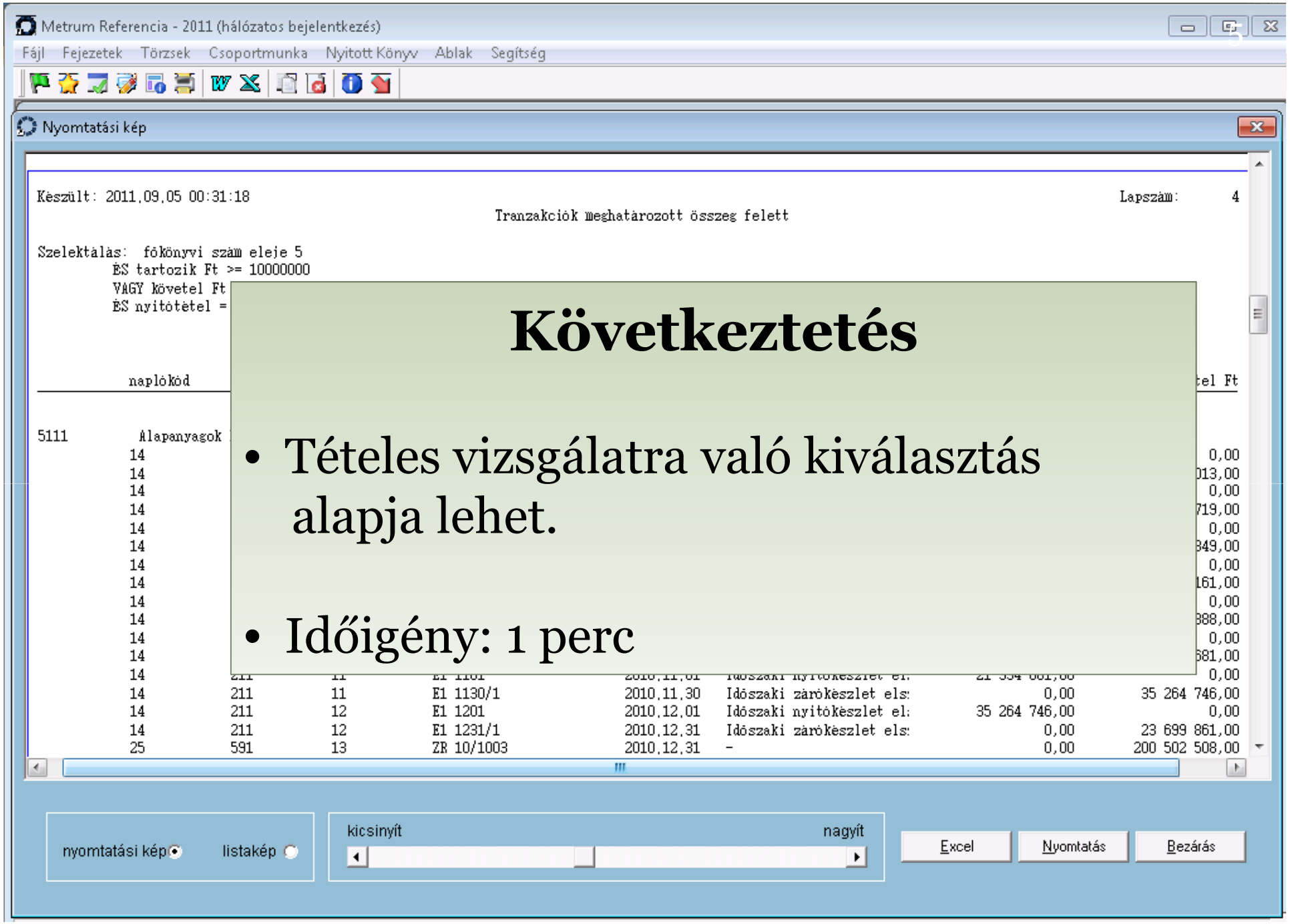

Metrum Referencia - 2011 (hálózatos bejelentkezés)
Fájl
Fejezetek
Törzsek
Csoportmunka
Nyitott Könyv
Ablak
Segítség
Beolvasás
Törzsadatok
Lekérdező program
Adatlap
Együttműködő szoftverek
Vizsgálatra kiválasztás és mintavétel
BENFORD-vizsgálat
Dokumentumok
TESZT - 2010/1 Időszak: 2010
TÁRGYÉVI DOSSZIÉ
N Minták, dokumentumok
N1 A megbízás elfogadása és visszavonása
N2 Az ügyfél nyilatkozatai
N3 Az ügyfél által összeállítandó anyagok listája
N4 Könyvvizsgálói jelentés éves beszámolóhoz
N5 Könyvvizsgálói jelentés egyszerűsített éves beszámolóhoz
T Tervezés
B Éves beszámoló
M Munkaprogramok

Beépített lekérdezések – 1.

Cél: 10 mFt feletti költségek tételeinek vizsgálata

Megvalósítás: Beépített lekérdezés
Tranzakciók meghatározott összeg felett

- ✓ Főkönyvi szám eleje = 5
- ✓ Tartozik érték > 10.000.000
- ✓ Követel érték > 10.000.000



Következtetés

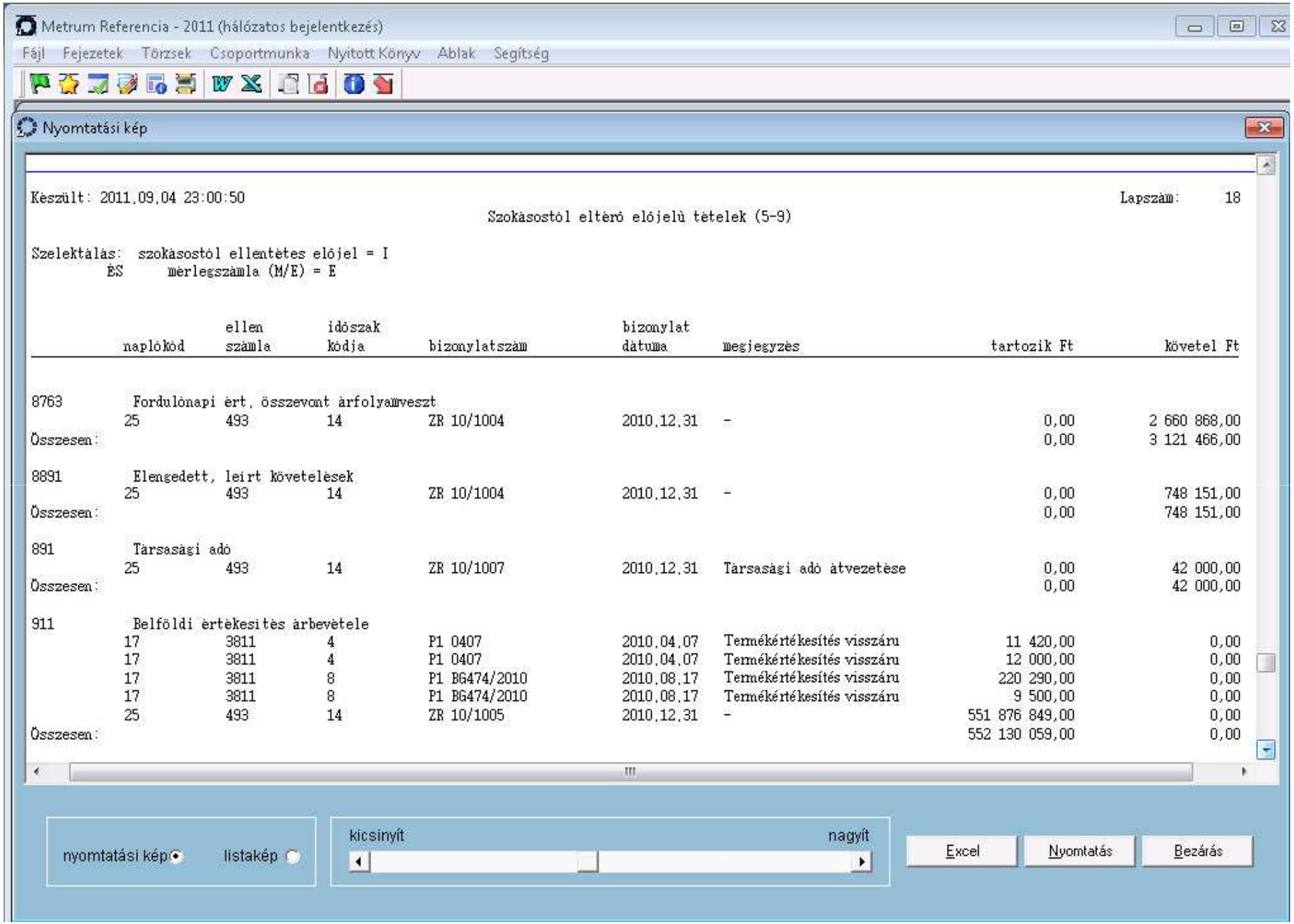
- Tételes vizsgálatra való kiválasztás alapja lehet.
- Időigény: 1 perc

Beépített lekérdezések – 2.

Cél: Nem szokásos gazdasági események:
sztornó, átvezetések, … stb. vizsgálata

Megvalósítás: Beépített lekérdezés
Szokásostól eltérő előjelű tételek listája

✓ Mérleg/ Eredmény számla = E (eredmény szla)


Metrum Referencia - 2011 (hálózatos bejelentkezés)
Fájl Fejezetek Törzsek Csoportmunka Nyitott Könyv Ablak Segítség
Nyomtatási kép
Készült: 2011.09.04 23:00:50
Lapszám: 18
Szokásostól eltérő előjelű tételek (5-9)
Szelektálás: szokásostól ellentétes előjel = I
ÉS mérlegszámla (M/E) = E
naplókód ellen számla időszak kódja bizonylatszám bizonylat dátuma megjegyzés tartozik Ft követel Ft
8763 Fordulónapi ért. összevont árfolyamveszt
25 493 14 ZR 10/1004 2010.12.31 - 0,00 2 660 868,00
Összesen: 0,00 3 121 466,00
8891 Elengedett, leírt követelések
25 493 14 ZR 10/1004 2010.12.31 - 0,00 748 151,00
Összesen: 0,00 748 151,00
891 Társasági adó
25 493 14 ZR 10/1007 2010.12.31 Társasági adó átvezetése 0,00 42 000,00
Összesen: 0,00 42 000,00
911 Belföldi értékesítés árbevétele
17 3811 4 P1 0407 2010.04.07 Termékértékesítés visszáru 11 420,00 0,00
17 3811 4 P1 0407 2010.04.07 Termékértékesítés visszáru 12 000,00 0,00
17 3811 8 P1 BG474/2010 2010.08.17 Termékértékesítés visszáru 220 290,00 0,00
17 3811 8 P1 BG474/2010 2010.08.17 Termékértékesítés visszáru 9 500,00 0,00
25 493 14 ZR 10/1005 2010.12.31 - 551 876 849,00 0,00
Összesen: 552 130 059,00 0,00
nyomtatási kép
listakép
kicsinyít
nagyít
Excel
Nyomtatás
Bezárás

Szabadon kialakítható lekérdezések

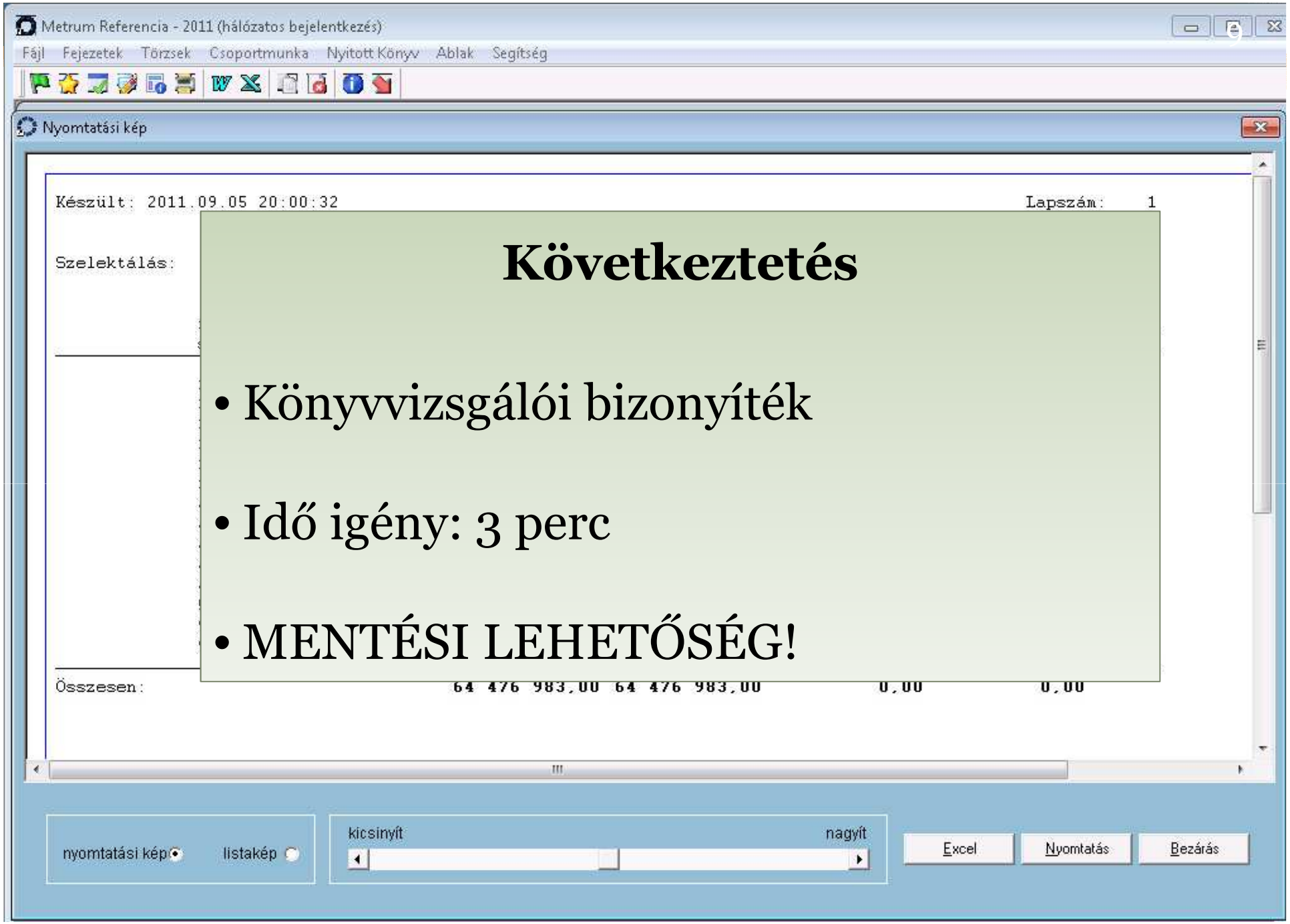
Cél: kapcsolt vállalkozással szembeni ügyletek vizsgálata

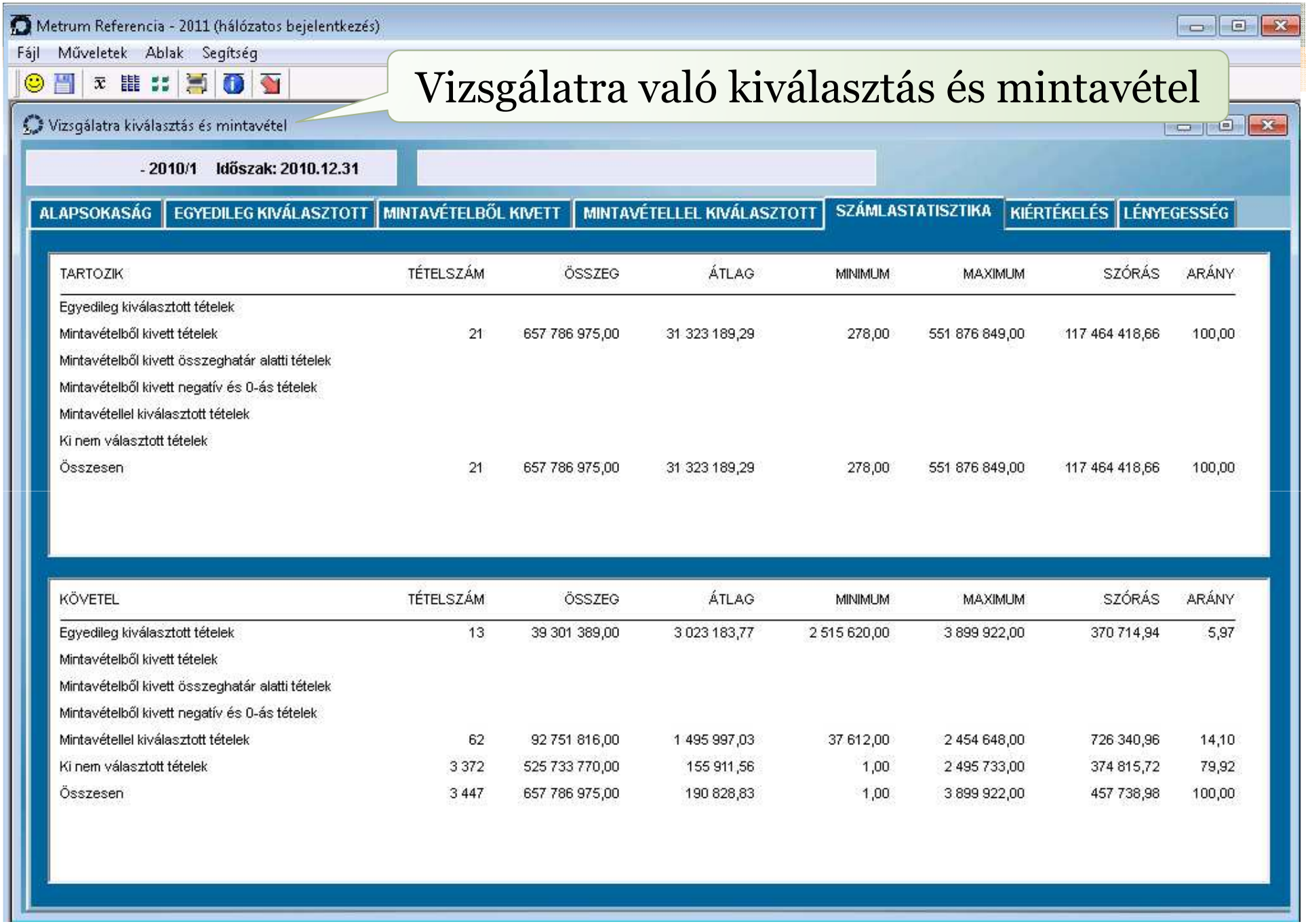
Megvalósítás:
Partnertörzs: kapcsolt vállalkozások megjelölése

Lekérdezés:
- ✓ Kapcsolt vállalkozás = I (igaz)
- ✓ Lista oszlopainak kiválasztása:

Fők. szla.	Partner neve	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg

- ✓Rendezettség: fők. szla


Metrum Referencia - 2011 (hálózatos bejelentkezés)
Fájl Fejezetek Törzsek Csoportmunka Nyitott Könyv Ablak Segítség
Nyomtatási kép
Készült: 2011.09.05 20:00:32
Lapszám: 1
Szelektálás:
Következtetés
• Könyvvizsgálói bizonyíték
• Idő igény: 3 perc
• MENTÉSI LEHETŐSÉG!
Összesen:
64 476 983,00 64 476 983,00 0,00 0,00
nyomtatási kép
listakép
kicsinyít
nagyít
Excel
Nyomtatás
Bezárás



TARTOZIK	TÉTELSZÁM	ÖSSZEG	ÁTLAG	MINIMUM	MAXIMUM	SZÓRÁS	ARÁNY
Egyedileg kiválasztott tételek							
Mintavételből kivett tételek	21	657 786 975,00	31 323 189,29	278,00	551 876 849,00	117 464 418,66	100,00
Mintavételből kivett összeghatár alatti tételek							
Mintavételből kivett negatív és 0-ás tételek							
Mintavétellel kiválasztott tételek							
Ki nem választott tételek							
Összesen	21	657 786 975,00	31 323 189,29	278,00	551 876 849,00	117 464 418,66	100,00

KÖVETEL	TÉTELSZÁM	ÖSSZEG	ÁTLAG	MINIMUM	MAXIMUM	SZÓRÁS	ARÁNY
Egyedileg kiválasztott tételek	13	39 301 389,00	3 023 183,77	2 515 620,00	3 899 922,00	370 714,94	5,97
Mintavételből kivett tételek							
Mintavételből kivett összeghatár alatti tételek							
Mintavételből kivett negatív és 0-ás tételek							
Mintavétellel kiválasztott tételek	62	92 751 816,00	1 495 997,03	37 612,00	2 454 648,00	726 340,96	14,10
Ki nem választott tételek	3 372	525 733 770,00	155 911,56	1,00	2 495 733,00	374 815,72	79,92
Összesen	3 447	657 786 975,00	190 828,83	1,00	3 899 922,00	457 738,98	100,00

Miért használjuk az adatexportot?

- Teljes főkönyvi állomány rendelkezésre áll
- Korlátlan lekérdezések
- Dokumentálás
- Hatékonyság növelés
- Idő megtakarítás

Köszönöm a figyelmet!

Tusnádi Márta
tusnadi.marta@stallum.hu

STALLUM