

AuditPro adatbáziskezelő

www.auditpro.hu

Az AuditPro olyan, matematikai alapokon nyugvó strukturált **ellenőrzési rendszer** amely **a könyvelő programtól függetlenül** biztosítja az könyvelő programba rögzített adatok **lekérdezését, rendezését, nagyságrendi szűrését, bizonylatszám vagy bármilyen azonosító szerinti megismerését.**

Ahány cég, szinte annyi könyvelőprogram, az AuditPro használatával nem kell feltétlenül megismernünk a könyvelőprogramot, elegendő ha az AuditPro-ból tudjuk az adatok igény szerinti kivételét.

A program használatával sok-sok **időt tudunk megspórolni**, mivel

- az adatállomány átvételi útját a programalkotók már kiépítették, ezért az **adatállomány betöltése percek** kérdése
- már a helyszíni vizsgálat előtt az adatok **előzetes bekérésével fel tudunk készülni** az adott időszaki adatokból.
- a program **emlékezik** a korábbi beállításokra, ezért a korrigált adatok **ismételt betöltése után** szinte csak **újra** el kell indítani a **végrehajtási műveleteket**.

A lekérdezésekben csak azt láthatjuk viszont, amit rögzítettek az **adatbevitel** folyamatában. A bevitt adatállomány vizsgálata önmagában nem elegendő, szükséges a

- a cég és **tevékenységi körének történetének** ismerete
- a cég **működésének** ismerete
- az adatállományból **kiválasztott dokumentumok tétéles** vizsgálata
- az adatállományból **kikövetkeztethető dokumentumok** megkeresése és tétéles vizsgálata
- a **leltározás** ellenőrzése
- a **törvényi változások követése**, és az ebből adódó könyvelés megléte - hiánya

is a hatékony ellenőrzés elvégzéséhez.

Milyen hibatípusok lehetnek:

- 1 elvi hiba (**értékesített tárgyi eszköz bevétele nem az egyéb bevételek között**)
- 2 következetességből eredő hiba („szórás” **55 tétel azonos 1 tétel más számviteli politika, miért**)
- 3 „szám” eltérés (**téves szám – cseh szám rögzítése**)
- 4 „kreatív” könyvelés (**a beszámoló végösszegére próbál hatást gyakorolni pl: „ENRON” ügy; és a fiktív számlák könyvelését sem lehet vele megtalálni, ha jól van könyvelve**)

A **probléma** megfogalmazás menete:

1. kérdés megfogalmazása
2. lekérdezési lehetőség megkeresése
3. lekérdezés
4. valóban az eredeti elképzelés szerinti eredményt kaptam-e meg

Ha az eredeti elképzelés szerinti kérdésre kaptam meg a választ, akkor már valóban tudom eredményesen használni a programot.

Adatállomány kimentése a könyvelő programból.

www.auditpro.hu honlapon tudunk információt szerezni a programról, itt lehet megtekinteni, megvásárolni, megrendelni.

Több mint 50 könyvelő programhoz építették már ki az adatátvételi útvonalat, amennyiben igény van rá, akkor a könyvelő program előállítójával felveszik a kapcsolatot, és kiépítik az adatexportot.

Hogy kell a könyvelési rendszerből az adatokat kinyerni? A www.auditpro.hu honlapon a datalink adatexport menüpont alatt az alábbi szerint:

Auditpro DataLink: hordozható másolat készítése a könyvelésről

AuditPro, p, 2010-02-05 09:00



Ez a szoftver a könyvvizsgálat számára kifejlesztett eszköz, melynek a segítségével programtól függetlenül, hordozható másolatot készíthetünk a teljes könyvelésről. A fájlok formájában lementett adatállomány szabadon mozgatható, akár e-mailben is elküldhető a könyvvizsgálónak. Ezzel megteremtjük a digitális információáramlást a könyvelő és a könyvvizsgáló között, ami nagyon hatékonyá teszi a szakértői munkát. A címsorra, vagy a tovább feliratra kattintva megismerheti a technológiát és letöltheti a szükséges programokat.

A programok megkötés nélkül terjeszthetőek és a letöltésük ingyenes.

• [Tovább](#)

A programban a Nagy Machinátor könyvelési rendszerből az adatátvétel leírása:

NagyMachinátor --- Elterjedt könyvelő rendszer, melyhez az adatkapcsolatot a program gyártója készítette el. Az adatok kinyeréséhez egy menüpontot lehet használni "AuditPro DataLink konverzió" néven. A fájlnevnék nagyadat.txt-t kell beállítani, mivel ezt a nevet várja a program.

A mindennapokra alkalmazható leírás, mely a könyvelőprogram tételes használatát mutatja (javaslat):

NAGY MACHINÁTOR programból lekérdezés lépésre-lépésre:

	LÉPÉSEK	MEGJEGYZÉS
1	Főkönyv	(TELJES.MENU)
2	Listák	
3	AuditPro Datalink konverzió	
4	Időszak	igény szerint
5	Fájlnev: nagyadat.txt	<u>Nagyon fontos:</u> minden mentés alkalmával az előzőt felülírja , ezért kötetenként célszerű elnevezni a fájlt (pl. kt_nagyadat.txt)
6	C/Bigmac2/nagyadat.txt	Itt találjuk meg a lementett állományt
7	Jegyzetomb, megnyitás, nyomtatás	

Az adatállományt betöltése után elkezdődhet az **adatok használata**.

AuditPrime adatok betöltése:

1. AuditPrime System = APS → gépre való telepítését követően létre hozunk az **APS könyvtárat**. Pl. a „C” mappában létre kell hozni az APS főkönyvtárat, majd alatta a cég megnevezését, ezen belül az adott évet és az adatállományt.
C:\APS\cégnév1\201X\Adat
Az adott évben kell majd létrehozni a tulajdonsági lapot, mely azt mutatja meg, hogy veszi át az APS a könyvelő programból az adatokat.
2. Adatok konvertálása az adott évhez tartozó „Adat” mappába → ez az internetes honlapon (www.auditpro.hu/datalink) megtalálható kisegítő program segítségével történik (lásd fent), ez az APS dataLink.
3. APS program számítógépen való megnyitását követően a felső szerkesztő lécben található „Munkafüzet” fülre kattintva ki kell választani, a használni kívánt füzetet. → 5 füzet lehetőséget kínál a program, ez azt jelenti, hogy egyszerre 5 cég adatállománya közül lehet választani, azaz 5 cég egyidejű vizsgálatára van lehetőség. Példán bemutatva ez azt jelenti:

füzet 0 → C:\APS\cégnév0\201X\Adat
füzet 1 → C:\APS\cégnév1\201X\Adat
füzet 2 → C:\APS\cégnév2\201X\Adat
füzet 3 → C:\APS\cégnév3\201X\Adat
füzet 4 → C:\APS\cégnév4\201X\Adat
füzet 5 → C:\APS\cégnév5\201X\Adat
füzet 6 → C:\APS\cégnév6\201X\Adat

Tehát HA Pl. a cégnév 6 alkalmazására kerülne sor és a füzetek már adattal telítve vannak, vagyis már használjuk 0-tól 4-ig a füzeteket, akkor el kell dönteni, hogy melyik füzet tartalmára nincs az adott időben szükség és az kell lecserélni az új cég adataira, mely az előző adatállományt felül írja. Pl. a Munkafüzeten belül Füzet 2-be tesszük a cégnév 6 adatait, ekkor a C:\APS\cégnév2\201X\Adat-ban az adott cég minden adata változatlanul megmarad, de a C:\APS\cégnév6\201X\Adat adatai kerülnek fel a Füzet 2-be.

4. A fejlécből kiválasztjuk a bal oldalon lévő Munkakönyvtárat (egérrel rákattintva) ahol megjelenik a Tallózás a mappák között ablak. Itt kell kiválasztani a C:\APS\cégnév6\201X.
5. A fejlécből kiválasztjuk a jobb oldalon lévő „**Tulajdonsági lapot**”.

Cég Neve: tetszés szerint beírható

Munkakönyvtár: Itt látható, hogy melyik munkakönyvtárat nyitottuk meg.

Könyvelő program: Ki kell választanunk a könyvelő program nevét (amennyiben a használt könyvelő program nem szerepel ebben az állományban úgy azt az APS fejlesztői felé kell jelezni), majd kipipálni a DataLink használatát,

Mentés

Kilépés

6. A fejlécből kiválasztjuk a jobb oldalon Adatátvétel fület. Erre kattintva automatikusan átveszi az adatokat.

Az adatok átvétele sikeresen befejeződött ☺.

AuditPrime adatok lekérdezése:

Az egyes gazdasági események részletes könyvelési tételeinek lekérdezésekor választ kapunk arra, hogy milyen könyvelési tételek kapcsolódnak az adott eseményhez. Az általunk megfogalmazott mintapélda eseményeivel szeretnénk segítséget nyújtani abban, hogy el lehessen dönteni az adott könyvelt tétel hibás, helyes, teljeskörű-e?

Az APS rendszerről általában:

A program főkönyvi kivonat szerinti nyitó ablakában a jobb felső sarokban a „Statisztika” és a „Vizsgálatok” gomb található. A „Vizsgálatok” gomb további lehetőségeket kínál, úgymint „Főkönyv export” Mozgástábla” és az „Eredménybecslés”.

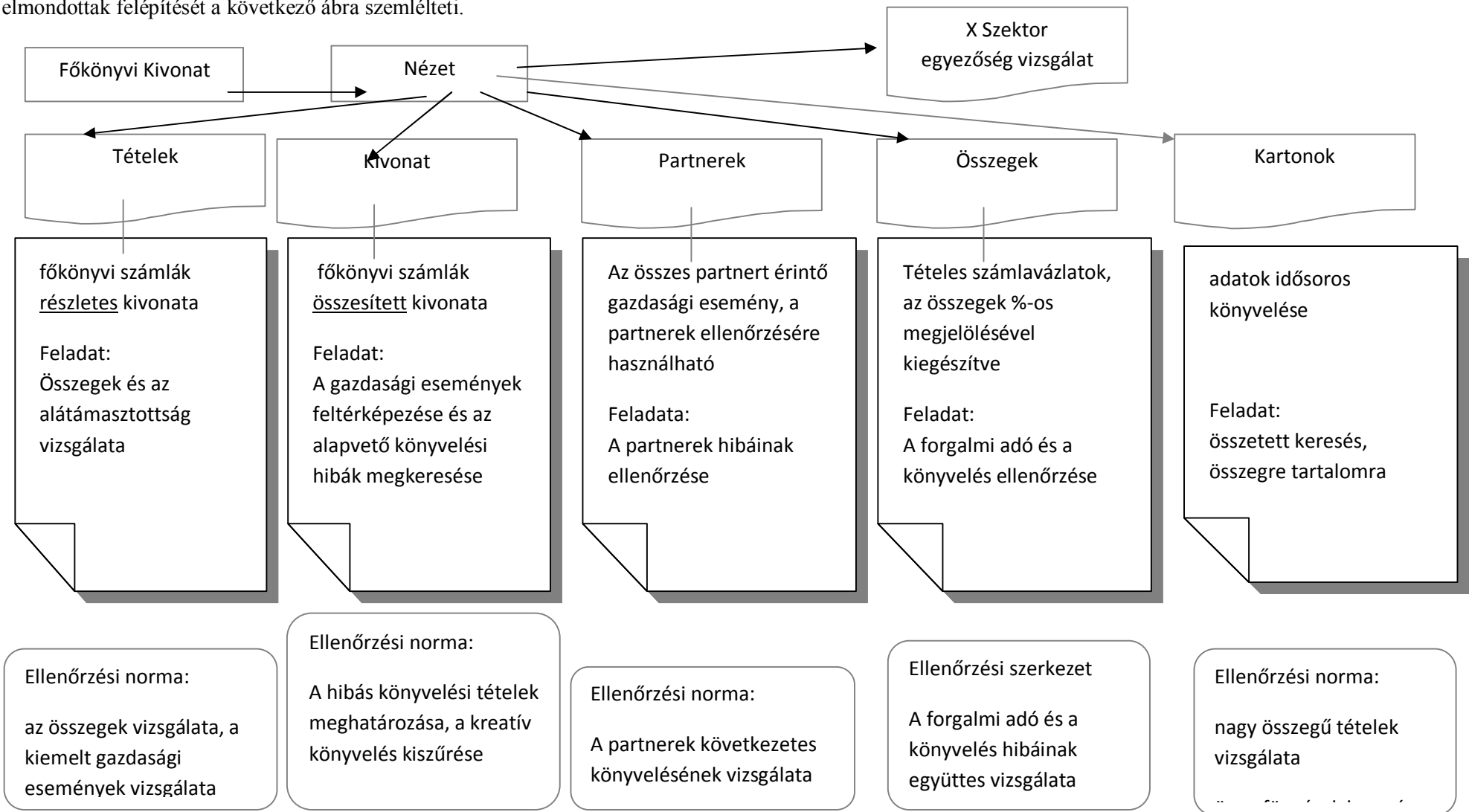
A „**Főkönyv export**” gomb a click-audit programba adja át az adatokat. A click-audit program a beszámoló összeállításához továbbá a könyvvizsgálói feladatok ellátásához nyújt segítséget.

A „**Mozgástábla**” gombbal a **tárgyi eszköz állományt** tudjuk vizsgálni. Segítségével összeállítható a **befektetési tükör**. A táblázat a korábbi beállításokat nem felejt el, vagyis ha az adatállomány módosult, akkor egy újabb adatátvétel után a beállításokat nem kell elvégeznünk ismételten, hanem a kívánt eseményt kell ismét megjelölni, **MERT EMLÉKEZIK** a program a **korábbi beállításokra**.

Az „**Er.Becslés**” gomb segítségével a beszámoló sorait felkínálva, lehetőség van az főkönyvi számlák hozzárendeléséhez, ezáltal az eredménykimutatás gyors összeállításához. Ezt a hozzárendelés is természetesen megjegyzi a program. Itt szintén kihasználjuk a program emlékező tehetségét.

Az APS program „Nézetek” szerinti lekérdezése:

Az elmondottak felépítését a következő ábra szemlélteti.



Az adatállományban „Nézetek” „Kartonok” az adatállomány idősoros könyvelését látjuk.

Az adatállományban „Nézetek” „Kivonat” a kijelölt adatállomány (a főkönyvi kivonat tematika oszlopában egy közös azonosítóval kijelölt), **főkönyvi számlák összesített kivonatát** tudjuk megtekinteni.

Az adatállományban „Nézetek” „Tételek” a kijelölt adatállomány (a főkönyvi kivonat tematika oszlopában egy közös azonosítóval kijelölt), **főkönyvi számlák részletes kivonatát** tudjuk megtekinteni.

Az adatállományban „Nézetek” „X Szektor” a kijelölt adatállomány esetleges a program által észlelt anomáliáit látjuk, amely azért jelentős, mert a kimutatásokban az itt lévő adatok nem szerepelnek.

Az adatállományban „Nézetek” „Partnerek” az adatállomány partnerek szerinti tételes elszámolását tudjuk megtekinteni.

Az adatállományban a „Nézetek” „Összegek” további csoportos lekérdezésre adnak lehetőséget. Ha az alap főkönyvi kivonatban kijelölünk egy számlát, amiről további információt szeretnénk kapni. Itt további parancsikonok vannak. Sőt a parancsikonok utáni matematikai >; <; = jelekkel tovább szűkítési lehetőséget ajánl fel.

Az AuditPrime használatával végrehajtott főkönyvi könyvelés ellenőrzése mérlegcsoportonként a MINTA vállalat adataival:

Elfogadott gazdasági események lekérdezése az APS-ből:

1. Főkönyvi számlák szerinti kivonat, az adatátvétel után megjelenő képernyő a kiinduló állapot
2. Kijelölöm (ráállok a bal oldali szélső szürke rácsra) a kiválasztott főkönyvi számlát, pl: 311 Vevő *bal görgető sávon klikk*
3. „Nézetek”-en ezen belül a „Kivonat” választása
4. Első sorra ráállok, majd „ctrl + A” ezzel minden sort kijelölök
5. A bal szélső oszlopon jobb klikk → „A kijelölt sorok átvitele új excel táblába” → Felajánlott mentés másként, kijelölöm, hogy hová, milyen néven akarom elmenteni az excel táblát → „Elkészítettem az Excel táblát” → OK
6. Excel-t megnyitom és szükség szerint tudom használni.

MÉRLEGSZÁMLÁK részletes bemutatása (itt csak a követelések)

Követelések elfogadott gazdasági eseményei:

			↓↓↓					
1	X	Vevő szla faktoralás	K 311	Belföldi vevők	T 33	Factoring elsz		
2	X	Vevő kiegy.váltóval	K 311	Belföldi vevők	T 34	Váltókövetelés		
3		Vevő kp. Kiegyenlít	K 311	Belföldi vevők	T 381	Pénztár		
4		Vevő bankba utal	K 311	Belföldi vevők	T 384	Elsz. Betétszla		
5	X	Vevőtől kapott előleg	K 311	Belföldi vevők	T 453	Vevőktől előleg		
6	X	Előleg összevezetés	K 311	Belföldi vevők	T 453	Vevőktől előleg	T 467	Fizetendő ÁFA
7		Vevőnek adott engedm	K 311	Belföldi vevők	T 467	Fizetendő ÁFA	T 911	Ért.árbevétele
8		Értékesítés vevő felé	T 311	Belföldi vevők	K 467	Fizetendő ÁFA	K 911	Ért.árbevétele
9	X	Kts. Tovább számlázás	T 311	Belföldi vevők	K 467	Fizetendő ÁFA	K 941	Továbbszámlázás
10	X	Tárgyi eszk.értékesítés	T 311	Belföldi vevők	K 467	Fizetendő ÁFA	K 961	Ért Teszk bev
11	X	Faktor kamata	K 311	Belföldi vevők	T 873	Fizetett kamat		
			↑↑↑					

A nyíllal ↑↑↑ jelölt oszlopban látható az a főkönyvi szám, ami a vizsgálat tárgyát képezi.

Témakör típushibái

1. **Kapott előleg elszámolása** helyesen történt-e, az ÁFA bevallásra, befizetésre került-e? Ez a hiányosság az eredményt nem érinti, de az ÁFA bevallás ellenőrizendő.
2. A kapott előleg **kivezetése** megfelelő-e, a végleges számla kiállításakor, ÁFA elszámolása helyes-e? Ez a hiányosság az eredményt nem érinti, de az ÁFA bevallás ellenőrizendő illetve a nyitott vevő tételeket e témában is ellenőrizni kell.
3. **Készpénzes értékesítés** a pénztárból helyesen került-e rögzítésre, az árbevétel elszámolásra került-e? Ez a hiányosság alacsonyabb eredményt mutat ki.
4. **Adott előleg elszámolása** helyesen történt-e, az ÁFA bevallásra helyes-e? Ez a hiányosság az eredményt nem érinti, de az ÁFA bevallás ellenőrizendő.
5. Az adott előleg rendezése a számla megérkezésekor **összevezetésre** került-e? Ez a hiányosság az eredményt nem érinti, de az ÁFA bevallás ellenőrizendő, illetve a nyitott szállító tételeket e témában is ellenőrizni kell.
6. **Adófolyószámla** egyenlegek helyessége, eredményt érinthet.
7. **Kapcsolt vállalkozási** kör kimutatása a főkönyvben vagy az analitikában. A transzferár nyilvántartás ellenőrzése a kapcsolt ügyletekre.
8. A **munkavállalókkal**, egyéb rendszerekkel szembeni követelések záróegyenlege helyességének ellenőrzése.

9. Kiszámláztuk-e az **eladási árat**? Ezzel a hiányossággal kevesebb bevétel és kisebb eredmény kerül kimutatásra.
10. Készletek között kimutatott továbbszámlázandó tételek kiszámlázása megtörtént-e? Amennyiben igen, akkor a **közvetített szolgáltatások** közé átvételre került-e?
11. A követeléseket **év végén értékeltük**-e, adóminősítés alapján a tárgyévi **értékvesztés** elszámolásra, továbbá ahol szükséges a tárgyévi értékvesztés visszaírásra került-e?

Témakör **típushibáinak adóvonzata**

Adónem	ÁFA	Társasági adó	Társasági adókedvezmény	HIPA	SZJA	Illeték	Bér közteher	Egyéb adó
HATÁS	X	X	X	X		X		X

Ezt követően már csak a **kiemelt gazdasági** eseményeket kell vizsgálni. Azokat az összefüggéseket, amikor párhuzamos könyvelést igényel az elszámolás.

Ilyen például az adatállomány első sora a faktorálással kapcsolatban. Kikeressük a kiemelt gazdasági esemény elszámolását és az ellenőrző programban minden tételt megvizsgálunk, hogy könyvelésre került-e. Megfelelő-e az összegek, és ha van év végi értékelés, akkor az is megfelelően került-e könyvelésre.

Kiemelt gazdasági események lekérdezés az APS-ből:

1. Főkönyvi számlák szerinti kivonat az induló állomány, ahol az érintett számlákat a Tematika oszlopban közös jellel megjelölöm ha több számlát akarok együtt lekérdezni (egy „a” betűvel a követeléseknél, például: 384; 393; 444; 452; 454; 482), de most a faktorálásnál elég csak a 33 számlát megjelölni
2. A fő számla sorát jelölöm ki, amelyik a meghatározó a lekérdezéshez, itt most csak a 33;
3. „Nézetek”-en belül a „Tételek” kiválasztása.
4. Több sor jelenik meg. Amely adatot ismerem, például az „Azonosító”-t, az alapján tudok keresni. Az első oszlop az „Azonosító” fejlécre, vagyis az „Azonosító”-ra ráklikkelek. Ekkor a jobb felső sorban megjelenik az „Azonosító” név. A szürkébb választható mezőbe beírom a keresett tétel azonosítóját pl: eseményt, maradva a követeléseken belül a faktorálással kapcsolatos példánál. A bal felső nagyítószzerű keresésre klikkelek, ekkor leszűri az összes B.II.3 azonosító számú (bizonylatszámú) eseményt.
A felső szürke rácsra való dupla kattintás nagyság szerint rendezést eredményez.
5. A „ctrl+A” billentyű kombinációval kijelölöm a teljes adatállományt, majd a baloldali szürke oszlopra klikkelve a lehetőségek közül kiválasztom az új excel táblába a mentés funkciót.

Megjegyzés: Az elfogadott, jól lekönyvelt gazdasági eseményekhez kapcsolódnak a kiemelt gazdasági események példái, melyek magyarázata a második oszlop „ X „ hivatkozásra való utalással történik.

Faktorálás kiemelt gazdasági eseményei:

Az értékesítési folyamat során árbevétel keletkezik. Követelés kiegyenlítésére a vevőnek a fizetési határidőn belül van lehetősége, de többször előfordul, hogy a vevő csak a fizetési határidő letelte után fizet. A pénzáramlási folyamatban a mielőbbi pénzügyi rendezés a további biztos gazdálkodás alapja. A pénzmozgás előrehozásának egyik lehetséges módszere a faktorálási tevékenység. Ennek során az eladó vevőkövetelését a Faktorcégnak adja el. A Faktorálás során ugyan a faktorálás költségeivel csökkentett összeg kerül kiegyenlítésre, ezzel szemben a követelés 80 %-a azonnal a társaság rendelkezésére áll.

	Dátum	TételNév				↓↓↓					
1	07.21	Szolgáltatás árbev	K 911	Érték árb	30 950	T 311	Belföldi vevők	30 950			
	07.21	Szolg árb ÁFA tart	K 467	Fiz ÁFA	7 738	T 311	Belföldi Vevők	7 738			
2	08.15	faktor vevő átv	K 311	Belf vevők	38 688	T 33	Factoring elsz	38 688			
3	08.15	faktor előleg bef				K 33	Factoring elsz	30 215	T 384	Elsz. betétszl	30 215
4	09.02	maradék utalása				K 33	Factoring elsz	7 331	T 384	Elsz. betétszl	7 331
5	08.15	előleg bef faktordíj				K 33	Factoring elsz	145	T 466	Felsz ÁFA	145
6	08.15	utalás díja				K 33	Factoring elsz	2	T 466	Felsz ÁFA	2
7	08.15	előleg bef faktordíj				K 33	Factoring elsz	580	T 53	Egyéb szolgált	580
8	08.15	utalás díja				K 33	Factoring elsz	8	T 53	Egyéb szolgált	8
9	09.02	ügyleti kamat				K 33	Factoring elsz	407	T 873	Fizetett kamat	407
						↑↑↑					

A faktorálás feltételei (faktordíj: 1,875 %; ügyleti kamat = BUBOR (5,67%) + 2,5 %, vagyis 8,17 %; előleg 80%; futamidő 58 nap; év napjainak száma 360 nap;)

Követelésünk összege: $30.950 + 7.738 = 38.688$ összesen

80 % előleg $38.688 * 80 \% = 30.950$

levonások:

faktordíj: $38.688 * 1,875 \% = 725$ Bruttó (áfa alap 580 + ÁFA 145)

banki utalás díja 10 bruttó (áfa alap 8 + ÁFA 2)

58 napi kamat BUBOR + 2,5 % = $30.950 * 8,17 / 360 \text{ nap} * 58 \text{ nap} = 407$

Az előleg összege után kerül felszámításra az ügyleti kamat, mivel a maradék 20 %-ot a tényleges befolyás után kapjuk meg.

elszámolás: számla végösszege: 38.688

80 % előleg	30.950	} első utalás 30.215
faktordíj	- 725	
banki utalás díja	- 10	
ügyleti kamat	- 407	
maradék utalandó	- 7.331	

FAKTOR ELSZÁMOLÁS

911 Árbevétel	311 Vevő	3 Faktor elszámolás	384 Elszámolási betétszámla
1a 30 950	1a 30 950		
	1b 7 738		
	2 38 688	2 38 688	
		3 30 215	3 30 215
		8 7 331	8 7 331
			53 Faktor elszámolás
		4a 580	4a 580
		4b 145	
			53 Bankköltség
		5a 8	5a 8
		5b 2	
			87 Fizetett kamat
		7 407	7 407
			466 Levonható ÁFA
			4b 145
			5b 2
		38 688	38 688

467 Fizetendő ÁFA	
1b 7 738	

Vizsgálati tippek

1. Tételes ellenőrzés:

Az alapállapoton kiválasztunk egy főkönyvi számlát pl. a szállítókat, majd a fejléc „Nézetek” gombra „Kivonat”-ra kattintva összesítve hozza az **összes szállítóval érintett tételt**. Az első oszlopban található szám megmutatja, hogy egy féle ügylet típusból **hány darab könyvelési tétele** van a vállalkozásnak.

Vizsgálati T I P P:

- kompenzálás ellenőrzése
- nullás összegű tételek vizsgálata
- Pl. T vevő - K szállító
K vevő - T alapanyag

Ezek a szokásostól eltérő tételek, melyeket javasolt egyenként ellenőrizni.

2. Könyvelési állomány legnagyobb összegű tételének kiszűrése

A megnyitáskor megjelenő ablakban rákattintok a Tartozik, majd a Követel fejlécre → ezáltal **nagyság szerint növekvő/csökkenő** sorba rendeződik a teljes adatállomány. Ekkor megnézhetjük, hogy a vizsgált időszakban mekkora a legnagyobb Tartozik, a legnagyobb követel összegű tétel.

Vizsgálati T I P P:

- Nagy összegű adatokhoz tartozó bizonylatok tételes vizsgálata,
- Kis összegű nagy tömegű tételekből néhány tétel kiválasztása

3. ÁFA ellenőrzése

Az ÁFA elszámolás ellenőrzéséhez több úton is eljuthatunk.

Az **egyik lehetőség**, hogy a kezdő főkönyvi lapon kiválasztjuk a 466 Felszámított ÁFA számlát „Nézetek” Összegek”. Ekkor még üres az adatállományunk. A bal felső sarokban a „Főkönyvi Számok” közül kiválasztjuk a 466 Felszámított ÁFA számlát, majd a jobb felső „Végrehajtás” gombbal elindítjuk a lekérdezést. Megjelenik a 466-os Felszámított ÁFA számla részletesen. Ha a felső görgető sávon a dátumra kétszer klikkelek, akkor időrendben sorba teszi az adatállományt.

A **másik lehetőség**, amikor a „Végrehajtás” gombbal indítva a Felszámított ÁFA tételei jelennek meg, akkor az utolsó oszlopban százalékot számol a program. Ez a százalék alkalmas az ÁFA százalékának ellenőrzésére.

Itt tovább tudok szűrni a dátum feltétellel, az ÁFA bevallás időszakára, vagy összegre tudok keresni vagy százalékot is tudok lekérdezni.

Harmadik lehetőség ha az alap főkönyvben kijelöljük a 466 Felszámított ÁFA számlát „Nézetek” Tételek” paranccsal eljutunk az ÁFA számlán könyvelt tételekhez. Itt a „Dátum” mezőre kétszer kattintva az adatállomány időrendi sorrendbe állítjuk. „CTRL A” gombbal kijelöljük a lekérdezni kívánt időszakot. Bal oldali görgető sávon a jobb egérrel kattintva a felajánlott lehetőségek közül kiválasztjuk a

„kijelölt sorok összege”

„ A kijelölt sorok átvitele egy új Excel fájlba”

igényünknek megfelelőt, és ekkor szintén megkapjuk az áfa összegét.

Vizsgálati T I P P:

- Nem a megszokott oldalon lévő tételek átvizsgálása
- százalék ellenőrzés
- Excel táblába is ki tudom vinni, de itt a sorok száma maximált

4. **Összerendezés**

A kiválasztott ismertető alapján összerendezem, vagyis pontozom az adatállományt.

BESZÉLŐ KÓDOK

5. **Befektetési tükör**

„Vizsgálatok” „Mozgástábla” → Kijelölöm a főkönyvi számlákat pl: 111 – 16 → „új tábla készítése” → „Mozgástábla elkészítése” → Az elkészült táblához az immateriális javak, tárgyi eszközök hozzárendelése

Vizsgálati T I P P:

- értékesítés, selejtezés kivezetéséhez kapcsolódó elszámolások ellenőrzése
- analitikával való egyezőség
- év végi értékelés

CLICK-AUDIT

Auditpro programból az adatok átadhatók a **click-audit** részére, mely beszámoló készítő – adó számító - a könyvvizsgálói munka tervezését, kockázat becslését, és a következtetések levonását a lényegességi küszöb megállapítását alapozza meg. A program ugyanúgy **EMLÉKEZIK**, mint az AuditPro program, tehát a már **betanított rendszer** az adatállományból kiindulva a **főkönyvi kivonaton, az adószámításon át a könyvvizsgálói jelentés elkészítését percek alatt elkészíti.**

www.click-audit.com: dokumentáció készítés

AuditPro, p, 2010-02-05 11:00



Dokumentáció készítő program Kasnyik János, a Könyvvizsgáló Kamara Könyvelői Tagozat Elnökének ajánlásával.

1. Böngészőn keresztül elérhető web-es program.
2. Megjegyzi a mérlegkészítés szabályait és a második évtől automatikusan elkészíti a beszámolót.
3. A dokumentáció szabadon alakítható.

Egy cégen megkötés nélkül kipróbálható. [Kattintson ide!](#)

- [Tovább](#)

MAKÖSZ Szövetkezet

Biróné Czinder Judit

06-30-9-211-705