

Kvaliteedikontrolli korra Lisa 1 - *Protokolli vormi lahtris „menetluse asjaolud“ märgitud modifitseeritakse vastavalt konkreetsele menetlusele*

TÖÖRÜHMA TÖÖ PROTOKOLL

ÜLDINFORMATSIOON									
Protokolli koostamise kuupäev									
Menetluse nimetus ja/või kood									
Järelevalvesubjekti nimi									
Töörühma liikmete andmed	<table> <tr> <td>(nimi)</td> <td>(nimi)</td> </tr> <tr> <td>(positsioon)</td> <td>(positsioon)</td> </tr> <tr> <td>(e-posti aadress)</td> <td>(e-posti aadress)</td> </tr> <tr> <td>(telefoninumber)</td> <td>(telefoninumber)</td> </tr> </table>	(nimi)	(nimi)	(positsioon)	(positsioon)	(e-posti aadress)	(e-posti aadress)	(telefoninumber)	(telefoninumber)
(nimi)	(nimi)								
(positsioon)	(positsioon)								
(e-posti aadress)	(e-posti aadress)								
(telefoninumber)	(telefoninumber)								
MENETLUSE ASJAOLUD									
Töö tegemise aeg									
Töörühma poolt kontrollitud dokumentatsioon (<i>sh dokumentatsioon, mis ei ole kättesaadav</i>) ja menetluse läbiviimise kulg (<i>sh menetluse takistused</i>)	1. 2. jne								
Töörühma kokkuvõttev arvamus, sh peamised tähelepanekud ja järeldused:									
1) AudS § 46 alusel kehtestatud või kinnitatud vandeaudiitori kutsetegevuse standardite ja AudS-i ning muu kutsetegevuse/tegevuse nõuete täitmise osas:									
Positiivsed tähelepanekud/järeldused	Kirjeldus								
Negatiivsed tähelepanekud/järeldused	Kirjeldus Viide AudS-i või kutsetegevuse standardi sättele, mida on võimalikult rikutud								
Järelevalvesubjekti seisukoht/vastuväited									
Töörühma seisukoht	Seisukoha lühikirjeldus								
2) Audiitorteenuse osutamiseks kasutatud ressursside koguse ja									

kvaliteedi osas:	
Positiivsed tähelepanekud/järeldused	Kirjeldus
Negatiivsed tähelepanekud/järeldused	Kirjeldus Viide AudS-i või kutsetegevuse standardi sättele, mida on võimalikult rikutud
Järelevalvesubjekti seisukoht/vastuväited	
Töörühma seisukoht	Seisukoha lühikirjeldus
3) Sisekontrolli kui süsteemi ja selle toimivuse osas:	
Positiivsed tähelepanekud/järeldused	Kirjeldus
Negatiivsed tähelepanekud/järeldused	Kirjeldus Viide AudS-i või kutsetegevuse standardi sättele, mida on võimalikult rikutud
Järelevalvesubjekti seisukoht/vastuväited	
Töörühma seisukoht	Seisukoha lühikirjeldus
4) Muude toimingute ja protseduuride osas, mida teostati järelevalve eesmärkide saavutamiseks või ülesannete täitmiseks:	Toimingu(te) nimetus Peamised tähelepanekud/järeldused
Töörühma kokkuvõttev arvamus	Läbi viidud menelustoimingute kohta ja asjakohastel juhtudel tuvastatud rikkumiste kohta. Meneluse käigus tuvastatud sisulised rikkumised märgitakse üldjuhul kontroll-lehtedesse. Kontroll-lehtede täitmise korral ei kinnita töörühma protokoll allkirjastamine järelevalvesubjekti nõusolekut kontroll-lehtedes esitatuga.
Töörühma ettepanekud järelevalvesubjektile (<i>sh nt meetmete esitamine jne</i>)	
Järelevalvesubjekti seisukoht/eriarvamus protokollis märgitu kohta	Juhul kui täidetakse kontroll-lehed, siis peamised seisukohad üldistatud kujul. Täpsem sisuline eriarvamus, vastuväited ja seisukohad märgitakse kontroll-lehtedesse. Juhul kui kontroll-lehti ei täideta, siis järelevalvesubjekti kokkuvõttev arvamus ja

	vastuväited töörühma tähelepanekute kohta.
Muud kommentaarid (<i>sh järevalvesubjektiga kokkulepitud aeg, millal (kp) allkirjastatakse kontroll-lehed</i>)	

Lisad:

Käesoleva töörühma protokollilahtumatuks osaks on kvaliteedikontrolli korra § 21 lõikes 2 nimetatud töörühma ja järevalvesubjekti poolt täidetud ja allkirjastatud kontroll-lehed:

1.

2.(kontroll-lehtede nimetus)/*kustutatakse kui pole asjakohane.*

3. *Muud asjakohased lisad....*

(töörühma liikme nimi)

/allkirjastatud digitaalselt/

(järevalvesubjekti või tema esindaja nimi)

/allkirjastatud digitaalselt/

(Jne)