

Kvaliteedikontrolli korra Lisa 2 - Aruande vormi lahtrites „menetluse asjaolud“ ja „töörühma kokkuvõttev arvamus“ märgitud modifitseeritakse vastavalt konkreetsele menetlusele

## TÖÖRÜHMA ARUANNE

ÜLDINFORMATSIOON									
Aruande koostamise kuupäev									
Menetluse nimetus ja/või kood									
Järelevalvesubjekti nimi ja teda esindav isik ( <i>nimi, kontaktandmed</i> ).									
Järelevalvesubjektiga seotud isikud ning järelevalvesubjekti varasemad järelevalvemenetlused ( <i>sh menetluse lõpetamise aeg, tulemused</i> )									
Töörühma liikmed	<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)								
Töörühma liikme sõltumatuslega seotud asjaolud	Töörühma liige kinnitab oma sõltumatust.								
MENETLUSE ASJAOLUD									
Töö tegemise aeg									
Menetluses tähtsust omavate asjaolude kirjeldus: sh nt kontrollivalimisse arvatud vandeaudiitori(te) nimi(ed), kontrollitavad audiitorteenused (eraldi kindlustandvate ja muud), kontrollitav periood, kvaliteedikontrolli läbiviimise plaan, mis sisaldab ülevaadet töörühmasisesest tööjaotusest, kvaliteedikontrolli valimite koostamise protseduure ning määratlust kontrolli mahu kohta/kaebuse menetluse või uurimise algatamise asjaolud/distsiplinaarmenetluse algatamise asjaolud									
Põhistatud tähelepanekud ( <i>töörühma ettepaneku aluseks olevad tõendatud ja põhjendatud asjaolud</i> ):									

Tähelepanek 1	Tähelepaneku kirjeldus
Järelevalvesubjekti seisukoht/vastuväited	
Töörühma seisukoht, sh töörühma seisukohta motiveerivad tõendusmaterjalid	
Tähelepanek 2	Tähelepaneku kirjeldus
Järelevalvesubjekti seisukoht/vastuväited	
Töörühma seisukoht, sh töörühma seisukohta motiveerivad tõendusmaterjalid	
Jne.	
<b>TÖÖRÜHMA KOKKUVÖTTEV ARVAMUS</b>	
Töörühma kokkuvõttev arvamus, sh peamised järeldused:	
1) AudS § 46 alusel kehtestatud või kinnitatud vandeaudiitori kutsetegevuse standardite ja AudS-iga sätestatud/tegevuse või kutsetegevuse nõuete täitmise osas	Peamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus ( <i>võib kasutada ka töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut</i> )
2) Audiitorteenuse osutamiseks kasutatud ressursside koguse ja kvaliteedi osas	Peamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus ( <i>võib kasutada ka töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut</i> )
3) Sisekontrolli kui süsteemi ja selle toimivuse osas	Peamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus ( <i>võib kasutada ka töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut</i> )
4) Muude toimingute ja protseduuride osas, mida teostati järelevalve eesmärkide saavutamiseks või ülesannete täitmiseks	Protseduuri(de) kirjeldus Peamis(t)e järeldus(t)e kirjeldus ( <i>võib kasutada töörühma töö protokollis ja kontroll-lehtedes toodut</i> )
Töörühma kokkuvõttev arvamus	Põhistatud arvamuse kirjeldus Kontrolli aluseks olnud protokollis ja kontroll-lehtede erinevate osade lahtimõtestamine, sh peamiste punktides 1) – 4) toodud järelduste väljatoomine kontrollitud kutsetegevuse standardite ja nende erinevate alaosaade lõikes.

	Muud menetluses tuvastatud olulised rikkumised ja asjaolud, millele tugineb töörühma ettepanek audiitortevuse järelevalve nõukogule.
TÖÖRÜHMA ETTEPANEK	
Töörühma ettepanek(ud) audiitortevuse järelevalve nõukogule (sh viited õiguslikule alusele)	
Muud kommentaarid	

Lisad:

Töörühma aruande koostamise aluseks kogu menetlustoimikus olev dokumentatsioon (tõendusmaterjal) ning on lisatud järgnevad kvaliteedikontrolli korra § 21 lõikes 5 nõutud dokumendid (*töörühma protokoll, allkirjastatud kontroll-lehed ning kogu oluline tõendusmaterjal*) või viited neile menetlustoimikus olevatele dokumentidele:

1. ....
2. .... (loetelu dokumentidest).

(töörühma liikme nimi)

(järelevalvesubjekti või tema esindaja nimi)

*/allkirjastatud digitaalselt/*

*/allkirjastatud digitaalselt/*

(Jne)