

Preparazione in vista della revisione

Descrizione	Limitata	Ordinaria
Bilancio		
Informazioni generali		
Bilancio dei saldi lordo (firmato)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conti libro mastro	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ATTIVI		
Casse		
Protocolli saldo cassa	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Giornali di cassa, giustificativi separati	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Credito conto postale		
Estratti conto (vistati, se necessario corredati dei protocolli di conformità con motivazione degli scostamenti).....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Credito bancario		
Estratti conto (vistati, se necessario corredati dei protocolli di conformità con motivazione degli scostamenti).....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Chiusure dei conti (trimestre, semestre)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
WIR		
Estratti conto (vistati, se necessario corredati dei protocolli di conformità con motivazione degli scostamenti).....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rimesse		
Sconto.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Crediti da forniture e prestazioni		
Elenco delle posizioni aperte alla data di chiusura e al giorno di riferimento della revisione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conformità con libro mastro	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Elenco dei debitori a rischio	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conferme del saldo/conformità del saldo (previa consultazione dell'ufficio di revisione)		<input type="checkbox"/>
Delcredere		
Basi di calcolo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Altri crediti		
Elenchi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rimborso dell'imposta preventiva (dettagli)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Descrizione	Limitata	Ordinaria
Crediti verso aziende e azionisti prossimi		
Conferme del saldo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Garanzie	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Contratti di mutuo.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Scorte merci		
Indicazioni per l'inventario sulla registrazione fisica delle scorte merci	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Inventari/elenchi redatti a mano	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Inventario informatico	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ratei e risconti attivi		
Riepilogo, copie dei giustificativi.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Prestiti		
Copie del contratto	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Garanzie	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conferme del saldo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Investimenti generali		
Schema degli investimenti, entrate, uscite, ammortamenti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Scheda d'investimento/contabilità	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Macchinari/mobili/installazioni aziendali/infrastruttura informatica/veicoli		
Entrate, uscite, ammortamenti, scheda d'investimento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Titoli		
Elenco/estratti deposito/acquisti, vendite	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Partecipazioni		
Attestato dei titoli di partecipazione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dividendi, entrata pagamento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
PASSIVI		
Debiti da forniture e prestazioni		
Elenco delle posizioni aperte dei creditori.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Altri attestati creditori.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Descrizione	Limitata	Ordinaria
Conformità con libro mastro	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Creditori nuovo anno d'esercizio	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conferme del saldo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Altri debiti a breve termine		
Elenchi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conteggi IVA (trimestrali).....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conformità IVA (annuale).....		<input type="checkbox"/>
Debiti bancari		
Cfr. credito bancario.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ratei e risconti passivi		
Riepilogo, copie dei giustificativi analogamente ai ratei attivi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Debiti da prestiti		
Riepilogo.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Contratti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conferme del saldo		<input type="checkbox"/>
Accantonamenti		
Elenco/variazione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Basi di calcolo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Capitale azionario		
Libro delle azioni	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Riserva legale, riserva volontaria, altre riserve, riporto dell'utile		
Verbale dell'assemblea generale/verbale del consiglio di fondazione.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Descrizione	Limitata	Ordinaria
Conto economico		
RICAVO aziendale		
Elenco saldo lordo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vendita merce		
Contratti di vendita	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Altri ricavi, reddito del capitale, sopravvenienze aziendali attive		
Spiegazioni.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
SPESE aziendali		
Acquisto merce		
Contratti di acquisto.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Spese per il personale		
Conteggio AVS.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conteggio SUVA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conformità con contabilità finanziaria.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Liste salariali vistate	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Spese per i locali		
Contratti di locazione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Spese in conto capitale		
Certificazione d'imposta/attestato d'interessi.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Manutenzione di installazioni		
Contratti di manutenzione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Spese per veicoli		
Controllo veicoli	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ammortamenti		
Elenchi, se necessario in relazione agli investimenti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Assicurazioni		
Polizze/giustificativi dei premi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Spese di vendita		
Contratti pubblicitari/promozionali	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Sopravvenienze aziendali passive		

Descrizione	Limitata	Ordinaria
Note esplicative.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Imposte		
Dichiarazione d'imposta.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Avviso di tassazione/tassazione.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Giustificativi di pagamento.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Conti straordinari		
Scioglimento/formazione accantonamenti/riserve.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Indicazioni sulla variazione di riserve latenti.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Descrizione	Limitata	Ordinaria
Allegato		
Fideiussioni, obblighi di garanzia e costituzioni in pegno a favore di terzi Indicazioni da contratti e da attestazioni bancarie	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Attivi costituiti in pegno e attivi con riserva di proprietà Contratti bancari e contratti di acquisto con clausola di riserva di proprietà ..	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Debiti di leasing Contratti di leasing e attestazioni del saldo delle società di leasing.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valori d'assicurazione contro gli incendi per immobilizzi Polizze di assicurazione e fatture dei premi.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Debiti nei confronti di istituzioni di previdenza Estratto conto o conferme del saldo della cassa pensione (casse pensioni)....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Obbligazioni di prestito emesse Importo, tassi di interesse e scadenza delle singole obbligazioni	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Partecipazioni Ragione sociale, sede, scopo, capitale e quota di partecipazione delle singole partecipazioni	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Riserve di rimpiazzo e riserve latenti sciolte Indicazioni dell'importo e degli oggetti sulla base dei quali le riserve latenti sono state sciolte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rivalutazioni Indicazioni sull'importo e sull'oggetto rivalutato.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Azioni proprie Data, numero, tipo di azioni e prezzo corrisposto per ogni transazione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Aumento di capitale autorizzato e aumento condizionale del capitale Aumento di capitale non ancora utilizzato	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valutazione del rischio Indicazioni sull'esecuzione di una valutazione del rischio (documentazione)..... Autorizzazione da parte del consiglio di amministrazione/consiglio di fondazione (verbale)	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

Descrizione	Limitata	Ordinaria
SCI		
Campo di controllo		
Disposizioni da parte del consiglio di amministrazione/consiglio di fondazione (documentazione)		<input type="checkbox"/>
Documentazione dei processi		
Descrizioni dei processi (testo, grafico di flusso o rappresentazioni simili)		<input type="checkbox"/>
Controlli di gestione		
Documentazione dei controlli eseguiti a valle		<input type="checkbox"/>
Informazione e comunicazione		
Documentazione del resoconto al consiglio di amministrazione		<input type="checkbox"/>
Posizione del consiglio di amministrazione in merito al SCI		<input type="checkbox"/>