

Préparatifs pour la révision

Description	Restreinte	Normale
Bilan		
Généralités		
Bilan solde brut (signé).....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lot de comptes grand livre.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ACTIFS		
Caisses		
Relevés des avoirs en caisse.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Journaux de caisses, justificatifs séparés.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Avoirs postaux		
Relevés de compte (visés, év. journaux de rapprochement avec explication des différences)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Avoirs bancaires		
Relevés de compte (visés, év. journaux de rapprochement avec explication des différences)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Arrêtés de compte (trimestre, semestre)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
WIR		
Relevés de compte (visés, év. journaux de rapprochement avec explication des différences)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Remises		
Escompte.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Créances résultant de livraisons et de prestations		
Liste PO à la date de clôture et à la date de révision.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rapprochement avec le grand livre	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Liste de débiteurs compromis.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Attestations de solde / Rapprochement du solde (après contact avec l'organe de révision).....		<input type="checkbox"/>
Du croire		
Calculs.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Description	Restreinte	Normale
Autres créances		
Récapitulatifs.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Remboursement de l'impôt anticipé (détails)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Créances envers des entreprises proches et des actionnaires		
Attestations de solde	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Garanties	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Contrats de prêt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Marchandises en stock		
Instructions relatives à l'inventaire pour saisie physique du stock de marchandises	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Inventaires / Listes manuscrites.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Inventaire informatique	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Comptes de régularisation actifs		
Liste, copies de justificatifs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Prêts		
Copies des contrats	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Garanties	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Attestations de solde	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actifs immobilisés divers		
Immobilisations, acquisitions / cessions, amortissements	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Fichier / comptabilité des immobilisations	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Machines / Mobilier / Installations / Equipement informatique / Véhicules		
Acquisitions / Cessions, amortissements, fichier des immobilisations	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Titres		
Registre / Relevés de dépôts / Achats, ventes.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Participations		
Tableau des titres de participation	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dividendes encaissement.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
PASSIFS		
Dettes résultant de livraisons et de prestations		
Liste OP créditeurs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Autre preuve relative aux créditeurs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rapprochement avec le grand livre	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Créditeurs du nouvel exercice.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Attestations de solde	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Description	Restreinte	Normale
Autres passifs courants		
Récapitulatifs.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Décomptes TVA (décomptes trimestriels)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rapprochement TVA (annuellement)		<input type="checkbox"/>
Dettes bancaires		
Voir Avoirs bancaires.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Postes comptes de régularisation passifs		
Liste, copies de justificatifs de type TA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dettes de prêt		
Liste	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Contrats	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Attestations de solde		<input type="checkbox"/>
Provisions		
Récapitulatif / Remaniement	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bases de calcul	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Capital-actions		
Livre des actions	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Réserves légales, réserves facultatives, autres réserves, bénéfice reporté		
Procès-verbal de l'assemblée générale / Procès-verbal du conseil de fondation	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Description	Restreinte	Normale
Compte de profits et pertes		
PRODUITS d'exploitation		
Liste solde brut.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vente de marchandises		
Contrats de vente.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Autres produits, produit du capital, produit d'exploitation extraordinaire		
Explications.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CHARGES d'exploitation		
Achat de marchandises		
Contrats d'achat.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Charges de personnel		
Décompte AVS.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Décompte SUVA.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rapprochement avec la comptabilité financière.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Listes de salaires visées.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Charges de locaux		
Contrats de location.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses en capital		
Attestation fiscale / Relevé des intérêts.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Entretien d'installations		
Contrats de maintenance.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Charges flotte de véhicules		
Contrôle des véhicules.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Amortissements		
Récapitulatifs, év. en rapport avec les immobilisations corporelles.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Assurances		
Polices / Quittances des primes.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Charges liées aux ventes		
Contrats publicitaires.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Charges d'exploitation extraordinaires		
Explications.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Description	Restreinte	Normale
Impôts		
Déclaration d'impôts.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Communiqué relatif à l'estimation / taxation.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Justificatifs de paiement	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Facture extraordinaire		
Dissolution/Constitution de provisions / Réserves.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Informations sur la modification des réserves latentes	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Description	Restreinte	Normale
Annexe		
Cautiounnements, garanties et constitutions de gages en faveur de tiers Données de contrats et de confirmations bancaires	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actifs engagés et actifs sous réserve de propriété Contrats bancaires et contrats de vente avec pacte de réserve de propriété .	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dettes résultant de leasing Contrats de leasing et attestations de solde des sociétés de leasing	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valeurs d'assurance-incendie des immobilisations corporelles Polices d'assurance et factures de primes	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Engagements envers des institutions de prévoyance Relevé de compte ou attestations de solde de la caisse de pensions / des caisses de pension	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Emprunts obligataires émis Montant, taux d'intérêt et échéance des différents emprunts	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Participations Entreprise, siège, but, capital, pourcentage de participation des différentes participations	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Réserves de remplacement dissoutes et réserves latentes Données relatives au montant et aux objets pour lesquels des réserves latentes ont été dissoutes	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Revalorisations Données sur le montant et l'objet revalorisé	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actions propres Date, nombre, type d'actions et prix payé par transaction	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Augmentation autorisée et conditionnelle du capital Part non utilisée du capital augmenté	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Evaluation des risques Données sur l'examen d'évaluation des risques (documentation)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Autorisation par le Conseil d'administration/de fondation (procès-verbal)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Description	Restreinte	Normale
SCI		
Cadre contrôlé		
Prescriptions du Conseil d'administration/de fondation (documentation)		<input type="checkbox"/>
Documentation des processus		
Description des processus (texte, diagramme de flux ou autres représentations)		<input type="checkbox"/>
Contrôles du management		
Documentation des contrôles ultérieurs effectués		<input type="checkbox"/>
Information et communication		
Documentation sur les rapports présentés au Conseil d'administration		<input type="checkbox"/>
Prise de position du Conseil d'administration concernant le SCI		<input type="checkbox"/>