

**Préparatifs pour la révision**

Description	Restreinte	Normale
<b>Bilan</b>		
<b>Généralités</b>		
Bilan solde brut (signé).....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lot de comptes grand livre.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>ACTIFS</b>		
<b>Caisses</b>		
Relevés des avoirs en caisse.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Journaux de caisses, justificatifs séparés.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Avoirs postaux</b>		
Relevés de compte (visés, év. journaux de rapprochement avec explication des différences) .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Avoirs bancaires</b>		
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"/>
<b>WIR</b>		
Relevés de compte (visés, év. journaux de rapprochement avec explication des différences) .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Remises</b>		
Escompte.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Créances résultant de livraisons et de prestations</b>		
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"/>
<b>Du croire</b>		
Calculs.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Description	Restreinte	Normale
<b>Autres créances</b>		
Récapitulatifs.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Remboursement de l'impôt anticipé (détails) .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Créances envers des entreprises proches et des actionnaires</b>		
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"/>
<b>Marchandises en stock</b>		
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"/>
<b>Comptes de régularisation actifs</b>		
Liste, copies de justificatifs .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Prêts</b>		
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"/>
<b>Actifs immobilisés divers</b>		
Immobilisations, acquisitions / cessions, amortissements .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Fichier / comptabilité des immobilisations .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Machines / Mobilier / Installations / Equipement informatique / Véhicules</b>		
Acquisitions / Cessions, amortissements, fichier des immobilisations ....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Titres</b>		
Registre / Relevés de dépôts / Achats, ventes.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Participations</b>		
Tableau des titres de participation .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dividendes encaissement.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>PASSIFS</b>		
<b>Dettes résultant de livraisons et de prestations</b>		
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
<b>Autres passifs courants</b>		
Récapitulatifs.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Décomptes TVA (décomptes trimestriels) .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rapprochement TVA (annuellement) .....		<input type="checkbox"/>
<b>Dettes bancaires</b>		
Voir Avoirs bancaires.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Postes comptes de régularisation passifs</b>		
Liste, copies de justificatifs de type TA .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Dettes de prêt</b>		
Liste .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Contrats .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Attestations de solde .....		<input type="checkbox"/>
<b>Provisions</b>		
Récapitulatif / Remaniement .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bases de calcul .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Capital-actions</b>		
Livre des actions .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Réserves légales, réserves facultatives, autres réserves, bénéfice reporté</b>		
Procès-verbal de l'assemblée générale / Procès-verbal du conseil de fondation .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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

Description	Restreinte	Normale
<b>Impôts</b>		
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"/>
<b>Facture extraordinaire</b>		
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
<b>Annexe</b>		
<b>Cautiounnements, garanties et constitutions de gages en faveur de tiers</b> Données de contrats et de confirmations bancaires .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Actifs engagés et actifs sous réserve de propriété</b> Contrats bancaires et contrats de vente avec pacte de réserve de propriété .	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Dettes résultant de leasing</b> Contrats de leasing et attestations de solde des sociétés de leasing .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Valeurs d'assurance-incendie des immobilisations corporelles</b> Polices d'assurance et factures de primes .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Engagements envers des institutions de prévoyance</b> Relevé de compte ou attestations de solde de la caisse de pensions / des caisses de pension .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Emprunts obligataires émis</b> Montant, taux d'intérêt et échéance des différents emprunts .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Participations</b> Entreprise, siège, but, capital, pourcentage de participation des différentes participations .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Réserves de remplacement dissoutes et réserves latentes</b> Données relatives au montant et aux objets pour lesquels des réserves latentes ont été dissoutes .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Revalorisations</b> Données sur le montant et l'objet revalorisé .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Actions propres</b> Date, nombre, type d'actions et prix payé par transaction .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Augmentation autorisée et conditionnelle du capital</b> Part non utilisée du capital augmenté .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Evaluation des risques</b> 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
<b>SCI</b>		
<b>Cadre contrôlé</b> Prescriptions du Conseil d'administration/de fondation (documentation) .....		<input type="checkbox"/>
<b>Documentation des processus</b> Description des processus (texte, diagramme de flux ou autres représentations) .....		<input type="checkbox"/>
<b>Contrôles du management</b> Documentation des contrôles ultérieurs effectués .....		<input type="checkbox"/>
<b>Information et communication</b> Documentation sur les rapports présentés au Conseil d'administration ..... Prise de position du Conseil d'administration concernant le SCI .....		<input type="checkbox"/>