



EasyCheck

Интегриран софтуер за одит

Версия 2.0



Съдържание

Важни изменения.....	3
Лицензиране	3
База от данни.....	3
Отчети.....	3
Грешки	3
Редакция на методика	3
История на промените в базата от данни	3
Основни изменения.....	4
Модул: Стратегическо планиране и годишно планиране	4
Извадки.....	4
Определяне на същественост.....	4
Модул: Аналитични процедури	5
Идентифициране на рискове, риск регистър	6
Други изменения	6
Система.....	6
Проект/Одит	7
Работни карти.....	8
Други	8

Важни изменения

Лицензиране

От версия 2.0 се прекратява поддръжката и разпространението на версиите "Free" и "Lite". Потребителите, които искат да продължат да ползват програмата с новите функции ще трябва да минат към някой от другите видове лицензи.

Въвежда се нов вид лиценз: "Вътрешен одит".

Сравнителна таблица на видовете лиценз за различните варианти на EasyCheck

Лицензиране на	Клиент	Работна станция	Организация
Независим одит	Да	Да	Не
Вътрешен одит	Не	Да	Не
Система за финансово управление и контрол	Не	Не	Да

База от данни

От версия 2.0 минимално поддържаната версия на системата за управление на бази от данни (СУБД) Firebird е 2.5. За целта преди да се извърши актуализацията на програмата трябва да се актуализира СУБД.

Отчети

Сумите в отчет Баланс от версия 2.0 ще бъдат възприемани като хиляди. Поради тази причина въведените преди това суми ще бъдат разделени на 1000 и закръглени до цяло число при актуализацията.

Грешки

Грешките в статии от баланс също ще бъдат записвани като хиляди. Сумите при актуализацията ще бъдат разделени на 1000.

Редакция на методика

Възможна е редакция на методика от няколко потребителя едновременно, но при положение, че не работят по един и същ документ. Поради тази причина е премахнат бутоните Запис/Отказ на ниво методика и промените (добавяне, промяна, изтриване) на документите се отразяват веднага.

История на промените в базата от данни

От версия 2.0 се поддържа дневник с всички изменения, извършени в базата от данни (с изключение на таблици за служебно ползване, нямащи отношение към въвежданите данни). За всяко изменение се съхранява информация за вида на операцията, стара и нова стойност, дата на изменение и кой го е извършил.

При актуализацията тази опция се активира автоматично. Използването на дневника на промените ще увеличава размера на базата от данни в течение на времето. Ползвателят на

системата, ако е с право на администратор, може да деактивира тази функция, ако счете, че тя не му е нужна.

Основни изменения

Модул: Стратегическо планиране и годишно планиране

Добавен е нов модул. Основните възможности са:

- Дефиниране на рискови области с отегжестени рискови фактори, които могат да са групирани в отделни рискове
- Поддръжка на таблици за определяне на препоръчителни брой одити, часове и приоритет при оценката на риска при планиране
- Оценка на риска при плана за избрани рискови области и одитна вселена
- Определяне кои са одитируемите обекти, имащи отношение към одитируемите единици
- Изготвяне на Стратегически план
- Изготвяне на Годишен план на седмична база

При изчисление на наличните ресурси се взема предвид

- Служителите, които са сътрудници или одитори
- тяхното назначение на длъжност
- фонд ефективно работно време
- планирани отсъствия
- работен календар

При планирането може да се работи както с часове, така и с дни

Извадки

Извадки могат да бъдат извършвани върху 3 множества от данни:

- Дневник на операциите
- Дневник на покупките
- Дневник на продажбите

Поддържаните в тази версия извадки са:

- Случайна извадка - като параметри за случайната извадка могат да се задават брой или процент записи, които да бъдат избрани от популацията
- Монетарна извадка - фиксирани интервали. като прецизност може да се зададе да се използва като стойност приетото ниво на същественост на изпълнението
- Ръчна селекция

Определяне на същественост

Добавен е прозорец за въвеждане на приетата същественост. Параметрите, които могат да се въведат са:

- Обща същественост
- Ниво на същественост на изпълнението - като стойност и % от общата същественост
- Основание за избора на същественост
- База за избор на същественост
- Същественост от предишен период

За определяне на същественост въз основа на въведените отчети в програмата с използването на заложените в програмата формули за изчисление може да се използва модула **Аналитични процедури**.

Модул: Аналитични процедури (Модулът е достъпен само за клиенти на методиката Мембранд)

Модулът Аналитични процедури е разделен в няколко под модула:

Първоначални процедури

Обособени са два подраздела - Баланс и Отчет за доходите. Всеки подраздел има следните функции:

- Въвеждане на стойностите на отчета
- Извеждане на изменението между годините - в стойност и като проценти
- Класифициране на статиите в групи, използвани при избора на същественост, като възможните опции за избор са:
 - Баланс - Дългосрочни активи, Краткосрочни активи, Дългосрочни пасиви, Краткосрочни пасиви, Собствен капитал и без отнасяне към конкретна група
 - Отчет за доходите - Приходи, Разходи, Данъци, Печалба и без отнасяне към конкретна група
- Избор на съществени статии
- Избор на твърдения за вярност, които ще бъдат проверявани
- Коментар
- Създаване на риск, обвързан с избраната статия и твърдения за вярност

Контролна среда

В този раздел се показват всички документи (тестове на контроли, процедури за проверка), които имат отношение с избраните за съществени/тестване твърдения за вярност към статиите от баланс и отчет за доходите в Първоначални процедури. Указването на това, кой документ към кои твърдения за вярност и статии има отношение става в настройката на използваната методика.

Избор на същественост

Въз основа на въведените в първоначалните процедури данни и групиране на статии, в този раздел се показват 4 възможни стойности, на които да се базира избора на същественост:

- Собствен капитал - сумата от стойностите от всички статии от баланс, за които е избрана група Собствен капитал
- Активи - сумата от стойностите от всички статии от баланс, за които е избрана групи Дългосрочни и Краткосрочни активи
- Приходи - сумата от стойностите от всички статии от отчет за доходите, за които е избрана група Приходи
- Печалба преди данък - сумата от стойностите от всички статии от отчет за доходите, за които е избрана група Приходи и извадена сумата от всички с група Разходи

Има възможност да избере същественост, като % от някоя от тези 4 суми, както и да се избере ниво на същественост на изпълнението.

Заклучителни процедури

Показва въведената информация от първоначални процедури, като се използват стойностите от окончателните отчети Баланс и Отчет за доходите.

Идентифициране на рискове, риск регистър

- Поддръжка на риск регистър
- Добавена е възможност към всеки документ да се въвеждат идентифицирани рискове
- Добавяне на рискове към регистъра от първоначалните аналитични процедури

За всеки риск се въвежда следните полета задължителни полета:

- Риск - кратко описание
- Вероятност (1-5)
- Влияние (1-5)

Допълнително могат да се въвежда и следната информация

- Подробно описание
- Документи, имащи отношение с този риск
- Твърдения за вярност, засягани от риска
- Статии от баланс и отчет за доходите, засягани от риска

Оценката на риска като стойност става според формулата:

Оценка = Вероятност * Влияние

а нивото на риска се определя по следната таблица:

	1 Незначително	2 Слабо	3 Средно	4 Значително	5 Екстремно
1 Рядък	1 Ниско	2 Ниско	3 Ниско	4 Средно	5 Средно
2 Малко вероятен	2 Ниско	4 Средно	6 Средно	8 Високо	10 Високо
3 Възможен	3 Ниско	6 Средно	9 Високо	12 Високо	15 Много високо
4 Вероятен	4 Средно	8 Високо	12 Високо	16 Много високо	20 Много високо
5 Почти сигурен	5 Средно	10 Високо	15 Много високо	20 Много високо	25 Много високо

Други изменения

Система

Потребители

Променен е начинът на настройка на потребителите. Разграничени са Потребител от Служител. Поддържа се номенклатура със служители, като не е нужно всеки служител да е потребител на системата. Има възможност един служител да има няколко потребителски имена за достъп до системата като се поддържат два типа потребители - Firebird и Windows.

При вход с потребител от тип Firebird се изисква въвеждане на потребителско име и парола. Това е досега използвания тип потребители.

При използване на Windows потребител не се изисква въвеждане на потребителско име и парола. Програмата използва за потребител, потребителят, с който лицето, стартирало приложението се представя пред сървъра на базата от данни.

Номенклатури

- Видове отсъствия
- Длъжности
- Работен календар
- Организационни структури (Одитируеми обекти)
- Одитни вселени (Одитируеми единици)

Други

- Правописна проверка - стандартно с инсталацията са предоставени речници за правописна проверка на български и английски (US & UK). Лесно добавяне на други езици.
- Персонализиране на цветовете на някои изведжани стойности
- Възможност за използване на онлайн помощна система - постоянно актуализирана с последните изменения в документацията на продукта
- Възможност за запазване на филтрите, реда на сортиране и групирането при таблиците

Проект/Одит

От версия 2.0 ангажиментите могат да бъдат 2 вида - проект и одит. Проектът се различава от одита по това, че има по-малко видове отчети, справки и параметри към документите.

Проектите са приложими в:

- Подготвителни процедури при заявка за одит на клиент, преди да е приет ангажимента. Методиката на одита може да бъде настроена така, че преди приемане на одитния ангажимент да са видими само процедурите за проучване и подготовка на документацията за сключване на договор.
- Системи за контрол на качеството
- Други

Освен тип на ангажимента е добавен и вид - дали е Първоначален, последващ, междинен, проследяващ или друг. На този етап този параметър е с информационна цел.

Нов вид документ: Въпросник

Предназначен е за тестване на контроли на клиента, но може да се използва и във всички случаи, при които е нужно да се поиска от клиента да отговори на предварително дефинирани въпроси. За всеки един от въпросите може да бъде задавана тежест, а за целия документ се определя гранична стойност на удовлетвореност от отговорите. Въпросника се изпращат на клиента като файл във формат на електронна таблица. След получаването обратно въпросите се импортират обратно в одита и могат да бъдат оценени.

Работа по проект/одит

- Добавяне на нови документи в по време на работа в даден проект/одит
- Добавяне на нов документ по време на добавяне на референция
- Премахване на референция от стъпка/въпрос в програма/чеклист
- Зареждане/записване на параметри в документи в MS Word/Excel формат, настроени като тип Връзка
- Въвеждане на грешки в отчет за доходите, по подобие на баланс и оборотна ведомост

Редакция на методика

- Пренареждане и преместване на стъпки и документи

- Пренареждане на стъпки/въпроси в програми/чеклисти
- Експорт и импорт на чеклисти, програми и въпросници в/от файл в MS Excel формат
- Импортиране на документи от тип Файл в методика от папка и нейните подпапки
- Настройка на автоматично активиране/деактивиране на документ, въз основа на условията:
 - Вид на ангажимента: проект, одит
 - Тестване за твърдения за вярност към статии от баланс и отчет за доходите
- Настройка на автоматично активиране/деактивиране на въпроси от чеклист, въз основа на условия
- Настройка на автоматично активиране/деактивиране на стъпки от програма, въз основа на условия

Търсене

- Разширена обща търсачка - търсене в програми и чеклисти
- Търсене във въпрос в чеклист
- Търсене в стъпки в програма

Справки

- Проверка за неприключени документи (настроени като "Да бъде извършен", но неприключени)
- Проверка за непроверени документи (настроени като "Да бъде проверен" и не проверен)
- Регистър на документите с дата на приключване/проверка и инициали на извършилите процедури
- Справка за приключени документи, без въведена констатация
- В дневник на грешките - извеждане на грешки в отчет за доходите, по подобие на баланс и оборотна ведомост

Отчети

- Освен текущ и предишен период е добавен и по-предишен. Стойностите са в хиляди и се допускат само цели числа.
- Добавен е Отчет за доходите. Полетата със стойности са подобни на тези в баланса
- Добавени са Дневници на покупките и продажбите с настроен формат за импортиране от подаваните в НАП данни в текстов формат

Работни карти

- Добавена е възможност за маркиране на записи като такива, които да бъдат фактурирани
- Отбелязване на фактурирани записи
- Персонализиране на формата на показване на вида дейност и клиента при въвеждане на записи или извеждане на справки (Име, Код и име, Код име и населено място)
- Закръглено време в справките според настройките на вида дейност (минимално време, стъпка на увеличение, вид на изчислението)

Други

- Инсталация върху потребителските компютри с използване на GPO на активна директория
- Нов модул за създаване на параметризирани документи за MS Word и Excel. Поддържана версия на офис пакета 2007 или по-нова.
- множество други подобрения

- отстранени грешки