

דצמבר, 2023

לכבוד

בע"מ \_\_\_\_\_

שלום רב,

הנדון: בקורת הדוחות הכספיים לשנת 2023  
המצאת מסמכים

- לצורך בקורת הדוחות הכספיים לשנת 2023 אותה נתבקשנו לבצע, נבקשכם להעביר אלינו את רשימת המסמכים הבאה:
- תדפיס מאזן בוחן מלא ומאוזן ליום 31.12.23 – כולל חשבונות ביתרת אפס.
  - קובץ אחיד – לשנת 2023 ו-2024.
  - אישורי יתרות ליום 31.12.23 של כל חשבונות הבנקים כולל התאמת היתרות לספרים.
  - אישורי יתרות הלוואות ליום 31.12.23, הצגת לוחות סילוקין, שערך והתאמה לספרים.
  - מפקד קופה ליום 31.12.23 והתאמתו לספרים.
  - רשימות מלאי מתומחרות ליום 31.12.23.
  - התאמת יתרות פתיחה למאזן מבוקר 2022.
  - התאמת ההכנסות בספרים לדוחי המע"מ ומס הכנסה, ובדיקת רציפות בחשבוניות ההכנסה.
  - התאמת רישום הוצאות השכר בספרים למערכת השכר-טופס 126, בצרוף הטופס ואישור על הגשתו למס הכנסה.
  - פרוט הכנסות זקופות ממערכת השכר לשנת 2023.
  - התאמת הוצאות בטוחי מנהלים, קרנות השתלמות ופנסיה לאישורי חברות הבטוח.
  - העתק טופס 856 לשנת 2023 ואישור הגשתו למס הכנסה.
  - חישוב ורישום הכנסות לקבל.
  - חישוב ורישום הוצאות לשלם.
  - חישובי עתודות להבראה חופשה ופיצויים, לרבות אישורי יתרות על ערכי פדיון פיצויים ליום 31.12.23.
  - גיול יתרות לקוחות והתאמת לקוחות עיקריים לאישור יתרה לרבות כרטיס נגדי של הלקוח.
  - גיול יתרות ספקים והתאמת ספקים עיקריים לאישור יתרה לרבות כרטיס נגדי של הספק.
  - פירוט רכישות ומכירות רכוש קבוע בצרוף צילומי החשבוניות.
  - פרוט כלי רכב (בבעלות החברה/מושכרים) הכולל: תאור הרכב, מס' רשוי, קבוצת מחיר, קריאת מד אוץ, הוצאות קבועות, הוצאות משתנות, למי צמוד הרכב, שווי שמוש שנוקף.
  - דיווחים למס הכנסה על חלוקת דיבידנד במהלך שנת 2023, ככל שחולק כזה, לרבות פרוטוקול החלטת חברה בעניין.
  - טפסי 106 של בעלי המניות/מנהלים ובנות זוגם, לרבות הכנסות אישיות נוספות שלהם ככל שהיו כאלה.

**אנא העבר עם המסמכים טופס זה בו מסומן לצד כל סעיף ביצועו**

עם התקדמות הבקורת אפשר שיידרשו מסמכים נוספים.

בכבוד רב,

יעקב רוֹסוֹ וְשׁוֹת' רואי חשבון