Учет, аудит и анализ денежных средств компании

План

Введение

1 ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ УЧЕТА И АУДИТА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1.1 Сущность, виды, движение денежных средств на предприятии в соответствии с МСФО

1.2 Методологические аспекты организации кассового хозяйства и расчетных операций

1.3 Задачи учета, аудита денежных средств и их регулирование в соответствии с законодательством Республики Казахстан

2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА ПРИМЕРЕ ТОО «»

2.1 Характеристика финансово-хозяйственной деятельности ТОО «»

2.2 Учет, документальное оформление и контроль денежных средств в кассе

2.3 Документальное оформление и учет денежных средств в банке

2.4 Инвентаризация денежных средств на предприятии

3 АУДИТ И АНАЛИЗ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА ПРЕДПРИЯТИИ

3.1 Разработка плана и программы аудиторской проверки денежных средств

3.2 Аудиторская проверка денежных средств и составление отчета

3.3 Анализ движения денежных средств на предприятии

3.4 Основные направления совершенствования внутренней системы аудита и управления денежными потоками на предприятии

Заключение

Список использованной литературы

Приложения

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Послание Президента Республики Казахстан Н.А. Назарбаева народу Казахстана. «Социально-экономическая модернизация – главный вектор развития Казахстана» от 27.01.2012 года

2. Скала В.И., Скала Н.В., Нам Г.М. Национальная система бухгалтерского учета в Республике Казахстан. ТОО «Издательство LEM». – Алматы, 2007 . ч.1 – 420 с.

3. Методические рекомендации по применению МСФО №7 «Отчет о движении денежных средств»

4. Михалева Е. «Бухгалтерский и налоговый учет в Казахстане», Алматы: 2008 г. c.282

5. Правила ведения бухгалтерского учета, утвержденные постановлением Правительства РК от 22 июня 2007 года №221 с изменениями от 14.10.11 года № 1172

6. Национальный стандарт финансовой отчетности, утвержденный Приказом Министра финансов РК от 31.01.2013 года №50

7. Правила осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 11 декабря 2006 года № 129

8. Типовой план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Министерства Финансов Республики Казахстан от 23.05.2007 года №185

9. Толпаков Ж.С. Бухгалтерский учет на предприятиях торговли. Караганда, - 2007. – 526 c.

10. Нурсеитов Э.О. Бухгалтерский учет в организациях/ учебное пособие. – Алматы, 2009. – 472с.

11. Правила открытия, ведения и закрытия банковских счетов клиентов в банках Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка РК от 02.06.2000 г. № 266

12. Попова Л.А. Бухгалтерский учет: Финансовый аспект - Учебное пособие. Караганда, 2009 – 257с.

13. Комментарии к Гражданскому Кодексу Республики Казахстан., 2-е изд., испр. и доп./ Под ред.М.К.Сулейменова, Ю.Г.Басина. – Аламты: Жеті Жарғы, 2003. – 528с.

14. О платежах и переводах денег от 29 июня 1998 года. Закон Республики Казахстан от 29.06.1998 № 237 (с изменениями и дополнениями по состоянию на 05.07.2012 г.)

15. Мадиева К.С. Бухгалтерский учет и аудит: Учебно-методический комплекс. Караганда: Изд-во КЭУ, 2007.

16. Меньшова Н.И. Самоучитель по бухучету и налогообложению. Алматы: Изд-во Бико, 2009.

17. Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 года № 234-III. (с изменениями и дополнениями по состоянию на 26.12.2012 г.)

18. Международный Стандарт Финансовой Отчетности (IFRS) для предприятий малого и среднего бизнеса

19. Нурсеитов Э.О. Аудит: Краткое руководство. - Алматы, ТОО «Издательство LEM», - 2009.-220 с.

20. Закон Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года № 304-I "Об аудиторской деятельности" (с изменениями и дополнениями по состоянию на 04.07.2013 г.)

21. Учетная политика ТОО «Энергоуглесбыт»

22. Международные стандарты аудита и контроля качества. – Алматы: Лем, 2009.

23. Аудиторская проверка на предприятии // Бюллетень бухгалтера. - №48, 2011. – С. 6-8

24. Березюк В.И. Аудит: Учебное пособие. – Караганда, 2009 – 214с.

25. Комекбаева Л.С. Финансы предприятий: Учебное пособие. - Караганда: «Болашак- Баспа», 2008.-108 с.

26. Шишкин А.К., Микрюков В.А., Дышкант И.Д. Учет, анализ, аудит на предприятии: Учебное пособие для вузов. – М.: Аудит, ЮНИТИ, 2008 – 432с.

27. Палий В. Ф. Баланс и финансы предприятия: новые подходы к анализу// Бухгалтерский учет. 2007. №11.

28. Aндреев В.Д. Внутренний аудит: Учебное пособие. - М.: Финансы и статистика, 2007. - 464 с.