WYKAZ DOKUMENTÓW ZWIĄZANYCH Z USPRAWNIENIEM KONTROLI TEMATYCZNEJ

1. Wykaz dokumentów i informacji związanych z usprawnieniem kontroli tematycznej należy przekazać, w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego pisma, w polskiej wersji językowej.
2. Wykaz dokumentów i informacji związanych z usprawnieniem kontroli tematycznej zgodny jest z listą na stronie internetowej pana.gov.pl w zakładce Dla rynku / Kontrole w zakresie zaprojektowania SWKJ, który dostępny jest dla Państwa w wersji edytowalnej do ściągnięcia.
3. Informacje i dodatkowe wyjaśnienia można odnotować w kolumnie *Uwagi*   
   lub w osobnym pliku z odnotowaniem tego faktu w kolumnie *Uwagi*.
4. W kolumnie *Katalog i nazwa pliku (dokumentu)* należy wskazać lokalizację i nazwę plików w przypadku przekazywania dokumentacji w formie elektronicznej lub nazwę dokumentu, gdy informacje są przekazywane w formie papierowej.

| Lp. | Opis zagadnienia | Katalog (jeśli dotyczy) i nazwa pliku  (dokumentu) | Uwagi |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Informacje o firmie audytorskiej wypełnione zgodnie z załącznikiem nr 1 (w wersji Excel). |  |  |
|  | Wersja systemu wewnętrznej kontroli jakości (dalej SWKJ) obowiązująca do 31.12.2022 r.  *W sytuacji jeśli od poprzedniej kontroli PANA nie było istotnych zmian w Państwa SWKJ proszę o podanie tej informacji.* |  |  |
|  | Wersja SWKJ obowiązująca od 01.01.2023 r. (dalej: nowy SWKJ). |  |  |
|  | Wypełniona tabela zgodnie z załącznikiem nr 2 (w wersji Excel) odnosząca się do nowego SWKJ w zakresie ustalonych celów jakości, ryzyk jakości oraz reakcji na te ryzyka jakości. |  |  |
|  | Opis procesu wdrożenia nowego SWKJ –  w tym przedstawienie: harmonogramu, etapów wdrożenia, składu zespołów zajmujących się danym wdrożeniem. |  |  |
|  | Opis procesu komunikacji wdrożenia nowego SWKJ przekazywany personelowi firmy -  w tym przekazanie informacji w zakresie:   1. dat tych komunikacji i prezentacji z tych spotkań, 2. innych dostępnych materiałów szkoleniowych. |  |  |
|  | Oświadczenie firmy audytorskiej o wielkości przedsiębiorstwa oraz że przekazane informacje są kompletne i aktualne – załącznik nr 3. |  |  |

Załącznik nr 3

OŚWIADCZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

My, niżej podpisani / Ja, niżej podpisany(-a):

.…………………….…………………………………………………………………………....,

…………………….…………………………………………………………………………….,

działający(-a) w imieniu firmy audytorskiej:

……………………………………………………………………………………………...........

adres:……………………………………………………………………………………………

nr na liście firm audytorskich ………………………………………..........................................

oświadczamy/oświadczam\*, zgodnie z naszą/moją\* najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

1. FA jest mikroprzedsiębiorcą/ małym przedsiębiorcą/ średnim przedsiębiorcą/ pozostałym przedsiębiorcą\* w rozumieniu art. 7 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2021 r. poz. 162).
2. Przekazane Państwu informacje w zakresie **Wykazu dokumentów i informacji związanych z usprawnieniem kontroli tematycznej** są kompletne i aktualne na dzień składania niniejszego oświadczenia.

|  |  |
| --- | --- |
| *Osoby reprezentujące firmę audytorską:* | *……………………………………………………………..*  *(data i podpis osoby upowa*ż*nionej do reprezentowania firmy audytorskiej)*  *……………………………………………………………..*  *(data i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania firmy audytorskiej)* |

\*niepotrzebne skreślić

Załącznik nr 4

Polska Agencja Nadzoru Audytowego

ul. Kolejowa 1, 01 – 217 Warszawa

WSKAZANIE INNEGO ADRESU DO DORĘCZANIA DOKUMENTÓW ZWIĄZANYCH Z PROWADZONĄ KONTROLĄ TEMATYCZNĄ

…………………………………………………………………………………………………...

(nazwa firmy audytorskiej i jej numer na liście firm audytorskich)

zgodnie z art. 115b ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302)[[1]](#footnote-1) wskazujemy następujący adres elektroniczny służący do doręczeń

…………………………………………………………………………………………………...

(wskazany adres elektroniczny do doręczeń)

*……………………………………………………………..*

*(data i podpis osoby upowa*ż*nionej)*

1. Dalej: ustawa [↑](#footnote-ref-1)