

Positionsdeckblatt: **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

AP K

Mandant:	Heinrich Frey Maschinenbau GmbH
Stichtag:	30.06.2018
Positionswert Stichtag in €:	3.470.234,78
Positionswert Vorjahr in €:	3.800.626,99

Prüfungsvorgehen:

Schwerpunktposition: Ja

Begründung:

Inhärentes Risiko vorliegend: Ja

IKS-Prüfung erforderlich: Ja (Bew.)

Mindestprüfungshandlungen: Ja

Weitergehende Einzelfallprüfungen (Pflicht): Nein

Weitergehende Einzelfallprüfungen (freiwillig): Nein

Inhaltsverzeichnis

Positionsdeckblatt
 Inhärentes Risiko
 Inhärentes Risiko bezogen auf einzelne Prüfungsziele
 IKS-Prüfung
 Fehlerrisiko
 Mindestprüfungshandlungen
 Zusammensetzung der Position -> Konten und Berichtsdarstellung inkl. Umbuchungsliste

Ergebnis:

Aufgrund der durchgeführten Prüfung ergibt sich das folgende Ergebnis:

keine Beanstandungen

Hinweise für Folgeprüfung:

☒ Nein, nicht erforderlich
☐ Ja

Ordnerablage: AP K

bearbeitet von:

Florian Hermann

24.09.2018 fertig bearbeitet ☒

genehmigt von:

Jochen Christoffel

24.09.2018 genehmigt ☐

Dateianhänge:

Saldenliste_Debitoren.pdf
 PWB-EWB.xls
 EWB.xlsx
 GmbH-Saldenliste DEB_30.06.18 markiert.pdf
 Saldenbestätigungsaktion_2017_2018.pdf