



Wertschriften

Kto. Nr.: 1020.30 - 1021.90

Saldo:

Kunde: EG A-Z

Geschäftsjahr: 2009

Visum Prüfer/Leit. Rev.: /

Datum: 23.3.2010

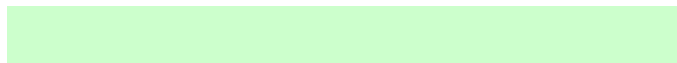
Prioritäre Prüfungshandlungen	Bemerkungen / Details	i.O.	n.i.O.	P	ML	S
1. Stimmt der bilanzierte Bestand mit den Depotauszügen der Banken überein?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Lauten die Depotauszüge auf die zu prüfende Firma?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. Rechnerische Prüfung des Wertschriftenverzeichnisses (falls manuell erstellt)		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. Sind die gesetzlichen Bewertungsvorschriften eingehalten? (Art. 667 OR)		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. Sind die Titel unbelastet? (falls nein --> Angaben im Anhang)		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. Bestand stiller Reserven?	<input type="checkbox"/> keine <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> bedeutend	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7. Sind die Fremdwährungsbestände richtig bewertet?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8. Vorgenommene Verkehrsprüfungen		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ergänzende Prüfungshandlungen						
10. Wurden die Wertschriften verpfändet?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11. Prüfung von Zu- und Abgängen inkl. Gegenbuchungen ausgehend vom Vorjahresinventar		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12. Prüfung richtige Verbuchung der Erträge		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13. Wurde die Verrechnungssteuer zurückgefordert?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

P=Pendenzen

ML=Angaben für Managementletter

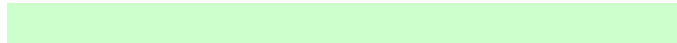
S=Schlussbesprechung

14. Beurteilung der Rendite der einzelnen Werte

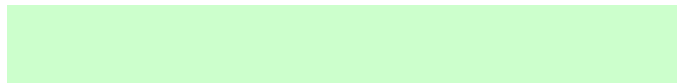


Prüfungsergebnis betreffend

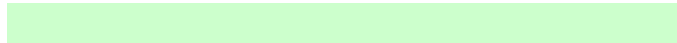
Bestand



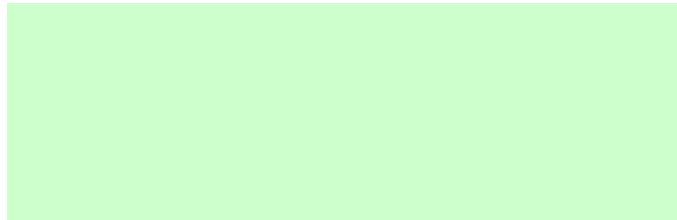
Bewertung



Ordnungsmässigkeit



Fazit



Wesentlichkeit

wesentlich

gering