

Capitolul 1 – EXPERTIZA CONTABIL

1.1. Expertul contabil și contabilul autorizat

- **Conceptul de expertiză contabilă**
- **Norme de comportament profesional specifice misiunilor privind expertizele contabile**
- **Expertiza contabilă judiciară**

1.2. Expertiza contabilă judiciară

- **Efectuarea expertizei contabile în procese civile**
- **Formulare utilizate pentru expertiza contabilă judiciară (modele cadru)**
 - **Model de citare a părților (convocator)**
 - **Cerere de amânare a judecării cauzei**
 - **Cerere de înlocuire – incompatibilitate**
 - **Cerere de înlocuire – probleme de sănătate**
- **Exemple/modele de rapoarte**
 - **Raport – categorii de cheltuieli**
 - **Raport – stabilirea datoriilor**
 - **Raport – creanțe**
 - **Raport – litigiile între comercianți referitoare la tranzacțiile cu mărfuri**
 - **Raport – dobânzi și majorări de întârziere**
 - **Raport – faliment**
 - **Raport – minusuri în gestiune**
 - **Raport – bunuri fără documente**
 - **Raport de expertiză contabilă judiciară**
 - **Raport – sustragere de înscrisuri**
 - **Raport – deturnare de fonduri**
 - **Evaziunea fiscală**
 - **Raport – sustragere de la plata obligațiilor fiscale**

1.3. Expertiza contabil extrajudiciar

- **Baza legal**
- **Expertiza contabil extrajudiciar amiabil**
- **Metodologia efectuării expertizelor contabile extrajudiciare**
- **Model contract expertiză contabil extrajudiciar**
- **Structura Raportului de expertiză contabil extrajudiciar**
- **Exemple/modele de rapoarte**
 - **Raport expertiză contabil extrajudiciar**
 - **Raport – majorarea capitalului social prin aport în natur**
 - **Raport – majorarea capitalului social din alte rezerve**
 - **Raport – majorarea capitalului social prin creanțe**
 - **Raport de expertiză contabil extrajudiciar privind stabilirea integrității patrimoniului**
 - **Raport de expertiză contabil privind stabilirea creanței societății**

1.4. Examinarea contabilității

- **Efectuarea expertizei privind examinarea contabilității**
- **Expertizarea conturilor de capitaluri/rezerve**
- **Expertizarea provizioanelor**
- **Expertizarea conturilor de imobilizări**
- **Expertizarea conturilor de stocuri**
- **Expertizarea conturilor de terți**
- **Expertizarea conturilor de personal**
- **Expertizarea conturilor de taxe și impozite**
- **Expertizarea conturilor de disponibil**

CUPRINS

- **Expertizarea conturilor de profit și pierdere**
- **Exemple/modele de rapoarte**
 - **Raport – stabilirea integrității patrimoniului**
 - **Raport – stabilirea situației fiscale a societății**
 - **Raport – examinarea modului de conducere și organizare a contabilității**
 - **Raport – veniturile unei societăți comerciale**
 - **Raport – cheltuielile unei societăți comerciale**
 - **Raport – stabilirea creanțelor societății**
 - **Raport – stabilirea datoriilor societății**
 - **Raport – stocurile**
 - **Raport – asociația în participativ**
 - **Raport – subvențiile pentru investiții**
 - **Raport – activele imobilizate ale societății**

1.5. Certificarea situațiilor financiare anuale

- **Raport de atestare – model 1**
- **Raport de atestare – model 2**
- **Raport de atestare fără observații**
- **Raport cu observații**

Capitolul 2 – CONTROLUL FINANCIAR

- **Baza legală**
- **Politici contabile**
- **Sistemul de control financiar**
- **Control financiar preventiv**
- **Control financiar operativ**
- **Control financiar ulterior**

Capitolul 3 – CONSULTANȚA FISCAL

3.1. Recunoașterea calificării profesionale

3.2. Consultantul fiscal

3.3. Certificarea declarațiilor fiscale

Capitolul 4 – AUDITUL FINANCIAR

4.1. Modele de rapoarte

- Proces verbal – situații financiare
- Confirmare bancă
- Confirmări pozitive/negative
- Confirmări clienți (pozitiv) – englez
- Confirmări clienți (negativ) – englez
- Scrisoare de declarație a conducerii
- Scrisoare de declarație a conducerii – englez
- Scrisoare – englez
- Raport de audit dezacord
- Raport de audit fără rezerve
- Raport de audit financiar
- Raport de audit financiar – englez
- Raport de audit – imposibilitatea exprimării opiniei
- Raport de audit – opinie contrară
- Raport de audit – opinie cu rezerve
- Raport de audit – opinie fără rezerve
- Raport de asigurare
- Raport de asigurare – englez
- Raport de audit conformitatea contractelor
- Raport de audit conformitatea contractelor – englez

- Raport de audit situa ia financiar
- Raport de audit situa ia financiar – englez
- Raport de compilare
- Raport de compilare – englez
- Raport de revizuire opinie contrar
- Raport de revizuire opinie contrar – englez
- Raport de revizuire cu rezerve
- Raport de revizuire cu rezerve – englez
- Raport de revizuire f r rezerve
- Raport de revizuire f r rezerve – englez
- Scrisoare angajament
- Scrisoare angajament – englez
- Termeni angajament
- Termeni angajament – englez
- Scrisoare de servicii de revizuire
- Scrisoare de servicii de revizuire – englez

Capitolul 5 – INSPEC IA FISCAL

5.1. Raportul de inspec ie fiscal par ial

- Con inutul cadru al raportului de inspec ie fiscal par ial

5.2 Carta drepturilor i obliga iilor contribuabililor pe timpul desf ur rii inspec iei fiscale

5.3 Contestarea raportului de inspec ie fiscal

- Competenta de solu ionare a contesta iilor
- Model – Contesta ie împotriva deciziei de impunere

5.4 Monografia contabil a înregistr rii Deciziei de impunere