Перед первым расчётом

Агентство / проект _____. Дата среза _____. Период _____. Ответственный _____. Для каждой проверки запишите подтверждение. Пустая строка означает незавершённую проверку.

Проверка	Где подтверждено
Остатки счетов на одну дату	
Переводы между своими счетами не стали доходом	
Недоступные средства выделены с основанием	
Резерв отделён от платежей	
Даты обязательств взяты из документов	
Вознаграждения записаны с условиями выплаты	
Налоги и годовые оплаты не забыты	
Комиссии до поступления находятся в сценарии	
Новые покупки отделены от принятых обязательств	
Временные оценки подписаны допущениями	

Решение о запуске расчёта
Недостающие данные _____. Кто уточнит _____. Срок _____. До уточнения используем отдельную версию с явно указанным предположением.

Проверка календаря и решения

Контроль	Ответ / доказательство
Каждая строка сходится: начало + вход минус выход	
Следующее начало равно предыдущему концу	
Общий итог совпал с суммой всех поступлений и выплат	
Найден минимум, а не только конечный остаток	
Проверена версия без новой комиссии	
Проверен перенос ключевой оплаты	
По пересечению порога назначено действие	
Принятый платёж не удалён без основания	
Нет повторной экономии на расходе, которого не было	

Сумма и дата минимума	Решение	Кто / когда

Допуск новой покупки
Покупка _____. Сумма _____. Дата _____. Остаток после _____. Какие обязательства учтены _____. Кто разрешил _____. До подтверждения заказ не считается согласованным.

Еженедельная сверка

Период _____. Выписка на дату _____. Версия плана до сверки _____. Фактический располагаемый остаток _____. Следующее обновление _____.

Отклонение	Подтверждение факта	Причина и действие

Закрывающая проверка	Отметка
Старый план сохранён	
Оплаченные строки отмечены, будущие не продублированы	
Ожидаемые комиссии пересмотрены по условиям	
Остатки всех следующих дат пересчитаны	
Нерешённые вопросы имеют владельца и срок	

Разбор завершён
Минимальный остаток _____ на дату _____. Сценарий _____. Действие до этой даты _____. Ответственный _____. Основание принятого решения сохранено _____.

Источники и проверка

IFRS Foundation: IAS 7, Statement of Cash Flows