

DOSSIER	OBJECTIF :	REF : FT01
COMITE DU NORD D'ATHLETISME	CONTRÔLE DES SOLDES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE + CTRL ETAT DE RAPPROCHEMENT 2/3	
Exercice clos le : 31/12/23		
Fait par : PS	Date : 14/03/24	

SEUILS RETENUS : (pour mémoire)	1.	Seuils de signification (en K€)	général	sur le cycle (le cas échéant)	2.	Seuil de travail : (en K€)	3
		Impact sur le résultat	3				
		Reclassement	6				

Réalisation des travaux :

La banque postale :

514000 : compte courant

Solde compta :	13 076,63	
Solde rappro :	329,90	FT2-01
Total :	13 406,53	Chq en rapprochement bancaire < 1 an
Solde relevé :	13 406,53	FT2-03
Ecart compta /relevé :	0,00	
Confirmation directe	OUI	Pas reçu au 14/03/24
Ecart compta /confirm :	-	

Signatures autorisées : DEIL JEAN-PIERRE
WILLEMS PATRICK
MAILLOT JEAN-PIERRE

514150 : compte épargne

Solde compta :	153 995,87	Intérêt 2023	3 946,33
Solde relevé :	153 995,87	Compte 766000	3 946,33
Ecart compta /relevé :	0	Ecart	0
Confirmation directe	OUI	Pas reçu au 14/03/24	
Ecart compta /confirm :	-	FT2-04	

Caisse :

53000 : caisse

Solde compta :	370,46	Inventaire effectué par le trésorier
Solde inventaire :	370,46	FT2-02
Ecart compta /inv :	0,00	

Les travaux ci-dessus permettent de répondre aux assertions suivantes :

BILAN	OUI	NON	RESULTAT	OUI	NON	PRESENTATION	OUI	NON
Existence	X		Réalité	X		Réalité et droits et obligations	X	
Droits et obligations	X		Exhaustivité	X		Exhaustivité	X	
Exhaustivité	X		Mesure		X	Présentation et intelligibilité	X	
Evaluation et imputation	X		Séparation des exercices		X	Mesure et évaluation	X	
			Classification	X				

Conclusion des travaux (conclure par rapport aux objectifs, indiquer les points d'audit et les reporter dans la feuille de synthèse "Points d'audit") :

Risque lié à la signature de Freddy LITTIERE.

Physiquement, la caisse est une petite caisse métallique caché dans une porte du bureau de M Littiere, la caisse est fermée à clé, le porte du bureau (meuble) est fermée à clé; le soir, la porte du bureau (pièce) est également fermée à clé. La bâtiment est sécurisé par une un digicode avec sas d'entrée. Il était envisagé d'acheter un coffre fort.

APPROBATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES : _____ **Date** _____ **Signature** _____

Etienne LAGACHE

Commentaires :