|  |  |
| --- | --- |
| **REVIZORSKI IZVJEŠTAJ**  Nacrt/Konačni | |
| **Naziv revizije:** | **Broj revizije:** |
| **Organizacione jedinice uklјučene u revidirani proces:** |  |
| **Vođa revizorskog tima:** |  |
| **Članovi revizorskog tima:** |  |
|  |
|  |
| IZVRŠNI REZIME | |
| **Kratak opis cilјeva i obima revizije:** |  |
| **Revizorsko mišlјenje:** |  |
| **Sažetak najznačajnijih nalaza** (uklјučujući postojeće stanje, uzroke problema, poslјedice i finansijske učinke poslјedica, ukoliko su utvrđene): |  |
| **Sažetak klјučnih preporuka i aktivnosti koje se planiraju poduzeti za njihovu realizaciju:** |  |
| **Komentar rukovodstva** (uklјučujući neslaganja o klјučnim nalazima i preporukama, ukoliko nije postignuta usaglašenost s revidiranim subjektom): |  |
| 1. UVOD | |
| **1.1. Cilјevi interne revizije:** |  |
| **1.2. Obim interne revizije:** |  |
| **1.3. Polazne informacije o revidiranom području**(uklјučujući najznačajnije informacije o području/procesu/aktivnosti koji je predmet revizije, značajnost tog područja za poslovanje institucije, vrijednost transakcija i sl.): |  |
| **1.4. Pozitivni nalazi (**uklјučujući kratak sažetak pozitivnih aspekata revidiranog područja, ukoliko su utvrđeni**):** |  |
| 2. REVIZORSKO MIŠLJENЈE | |
| **2.1. Revizorsko mišlјenje:** |  |
| **2.2. Sažetak najznačajnijih nalaza i preporuka na kojima se zasniva mišlјenje**: |  |
| 3. NALAZI I PREPORUKE | |
| **Kontrolni cilј** |  |
| **Nalazi** (postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja postojećeg od očekivanog stanja, uzroci odstupanja postojećeg od očekivanog stanja, učinci utvrđenih slabosti): |  |
| **Preporuke** (korektivna aktivnost koju treba provesti): |  |
| **Prihvaćeno** (da / ne): |  |
| **Komentar rukovodstva:** |  |
| 4. PRILOZI | |
| **4.1. Plan aktivnosti za provođenje preporuka** |  |
| **4.2. Opis procesa, rezultati analitičkih postupaka, rezultati testiranja, grafički prikazi, pregled glavnih rizika s listom** **uzroka i poslјedica, pregled regulative i slično (po procjeni revizora):** |  |
| **Pitanja koja će se prenijeti na slјedeću internu reviziju:** |  |
| **Završni pregled koji je izvršio rukovodilac Jedinice za internu reviziju:** |  |
| **Zaklјučni komentari:** |  |
| Datum: |  |
| Pripremio:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Odobrio:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Vođa revizorskog tima / interni revizor | Rukovodilac Jedinice interne revizije |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |