

РЕВИЗОРСКИ НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

ОПШТИ ПОДАЦИ ВЕЗАНИ ЗА РЕВИЗИЈУ		
Назив ревизије:		
Број ревизије:		
Документ припремио:		Датум:
Документ одобрио:		Датум:

Дефиниција критеријума „Важности“	Важност 1 = <i>висок ризик</i> ; Налаз повезан с овим ризиком не поштује у цјелости регулативу или регулатива није у цјелости формализована, што озбиљно нарушава поузданост и ефикасност контроле; Препоруке које настају због основних слабости у управљању ризицима или контролама, а чије спровођење мора бити <u>хитно реализовано</u> .
	Важност 2 = <i>средњи ризик</i> ; Налаз повезан с овим ризиком не поштује дио формализованих контролних активности што треба ријешити што је прије могуће; Препоруке које настају због слабости у управљању ризицима или контролама, нису кључне, али имају <u>утицај на значајна побољшања</u> ;
	Важност 3 = <i>низак ризик</i> ; Налаз повезан с овим ризиком не поштује у цјелости формализовану документацију; Препоруке које су <u>мањег значаја</u> , али ипак <u>требају бити реализоване</u> .

НАЛАЗИ (слабости, узроци, посљедице)	Веза са ТРД	Стручно ревизорско мишљење ¹	ПРЕПОРУКЕ	Важност	Коментар руководства о прихватању препорука		Коментар интерне ревизије
					Да	Коментар	
					Не		
					Прерадити		
1	2	3	4	5	6	7	8

¹ Уколико се у предметној ревизији учинка не даје стручно ревизорско мишљење, потребно је то у овој рубрици навести заједно са образложењем.

