

РЕВИЗОРСКИ НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

ОПШТИ ПОДАЦИ ВЕЗАНИ ЗА РЕВИЗИЈУ

Назив ревизије:	
Број ревизије:	
Документ припремио:	Датум:
Документ одобрио:	Датум:

Дефиниција критеријума „Важности“	Важност 1 = висок ризик, Налаз повезан с овим ризиком не поштује у цијелости регулативу или регулатива није у цијелости 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 = средњи ризик, 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 = низак ризик, Налаз повезан с овим ризиком не поштује у цијелости 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	ПРЕПОРУКЕ	Важност	Коментар руководства о прихватању препорука		Коментар интерне ревизије
					Да	Коментар	
					Не		
					Прерадити		
1	2	3	4	5	6	7	8