

СТРУКТУРА И САДРЖАЈ ТЕКУЋЕГ РЕВИЗОРСКОГ ДОСИЈЕА - ТРД

Текући ревизорски досије - ТРД

Део ревизорског досијеа	Садржај	Референце	Пребацити у стални ревизорски досије
Евиденција прегледа			
А	Праћење спровођење препорука		
	Реализација Плана активности	Образац ОБ-1	√
	Остала релевантна радна документација		
Б	Ревизорски извјештаји и праћење спровођења препорука		
	Нацрт ревизорског извјештаја		
	Забилјешке са завршног састанка		
	Очитовање ревидираног субјекта		
	План активности		√
	Коначни ревизорски извјештај		√
Ц	Обавезни обрасци и друга радна документација		
	Налог за покретање интерне ревизије	Образац ОБ-1	
	Изјава о независности	Образац ОБ-2	
	План и програм ревизије (ако постоји ажурирана верзија Плана ревизије потребно је обезбједити и образложење за одступање од основног Плана ревизије)	Образац ОБ-3	
	Допис – обавијест о почетку ревизије		
	Забилјешке с прелиминарних састанака		
	Нацрт Уводне изјаве	Образац ОБ-3Б	
	Допис за почетни састанак		
	Уводна изјава за почетни састанак		
	Билјешка са почетног састанка		
	Коначна верзија Уводне изјаве	Образац ОБ-3Б	
	Истраживање и процјењивање интерних контрола	Образац ОБ-4	
	Програм и резултати тестирања	Образац ОБ-5	
	Тестирана документација		
	Помоћне табеле, анализе и поређења која подржавају резултате тестирања		
	Билјешке о потврђивању чињеница утврђених тестирањем		
	Налази и препоруке	Образац ОБ-5	

	Надзор ревизије	Образац ОБ-6	
	Остала релевантна радна документација		
Д	Законска и друга документација везана за ревидирани процес		
	Организациона шема		√
	Закони и подзаконски акти		√
	Интерна упутства, уредбе, одлуке, програми и сл.		√
	Дијаграм тока процеса као дио ревизорског трага руководства		√
	Остало		
Е			
Ф			
Г			
Х			
И			
Ј			
К			