

UPITNIK ZA REVIDIRANI SUBJEKT (organizacionu jedinicu)

Vezano za reviziju _____ (upisati naziv), molimo ocijenite Jedinicu za internu reviziju u sljedećim područjima.

Potrebno je zaokružiti samo jedan broj (ocjenu) po odgovoru.

Kriterij ocjene:

- 4 = vrlo dobro (VD)
- 3 = dobro (D)
- 2 = zadovoljavajuće (Z)
- 1 = loše (L)
- N/P = nije primjenjivo

U slučaju da je ocjena 1 (loše) ili N/P (nije primjenjivo) obavezno navesti razloge ocjene.

| PODACI O RUKOVODIOCU KOJI POPUNJAVA UPITNIK | | | | | | | |
|---|--|-----------|----------|----------|----------|------------|--------------------------------------|
| Organizaciona jedinica (naziv): | | | | | | | |
| Rukovodilac organizacione jedinice (ime i prezime, pozicija): | | | | | | | |
| Datum popunjavanja: | | | | | | | |
| PITANJA / OCJENA | | VD | D | Z | L | N/P | Obrazloženje ocjene 1 ili N/P |
| ODNOS S RUKOVODSTVOM I DODANA VRIJEDNOST | | | | | | | |
| 1. | Ocijenite saradnju interne revizije s rukovodstvom organizacione jedinice. | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P | |
| 2. | Da li su odabrane revizije u skladu s potrebama (ciljevima, ključnim zadacima i dr) organizacione jedinice? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P | |
| 3. | Ocijenite dodanu vrijednost preporuka interne revizije. | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P | |
| STRUČNOST I DUŽNA PROFESIONALNA PAŽNJA INTERNIH REVIZORA | | | | | | | |
| 4. | Da li revizorski tim razumije poslove vaše organizacione jedinice, njene potrebe i ciljeve? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P | |
| 5. | Da li revizorski tim pokazuje konstruktivan i proaktivan pristup, kako bi vam pomogli u ostvarivanju ciljeva i upravljanju rizicima? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P | |
| 6. | Ocijenite komunikaciju revizorskog tima s rukovodstvom i zaposlenima tokom obavljanja revizije. | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P | |

| PLANIRANJE REVIZIJE | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|-----|
| 7. | Da li je revizorski tim na početku obavljanja revizije saopštio i raspravio s rukovodstvom i zaposlenima: | | | | | |
| a) | ciljeve revizije | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| b) | rizike vezane uz proces koji se revidira | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| c) | obim revizije | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| d) | trajanje i metode revizije | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 8. | Da li je revizorski tim uzeo u obzir rizike, probleme i poteškoće na koje je ukazalo rukovodstvo i zaposleni, te njihove prijedloge za unapređenja poslovanja? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| PROVOĐENJE REVIZIJE | | | | | | |
| 9. | Da li su rezultati revizorskih postupaka tokom obavljanja revizije (zaključci provedenih analiza, testiranja i slično) saopštavani i raspravljani s rukovodstvom i zaposlenima? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 10. | Da li je uzroke utvrđenih slabosti i nedostataka revizorski tim argumentirano obrazložio? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 11. | Da li su nacrti nalaza logično strukturirani i argumentirani (potkrijepljeni dokazima)? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 12. | Da li su preporuke jasne, konstruktivne i provodive? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 13. | Da li su nacrti nalaza i preporuka saopštavani i raspravljani s vama tokom obavljanja revizije? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| IZVJEŠTAVANJE INTERNE REVIZIJE (REVIZORSKI IZVJEŠTAJ) | | | | | | |
| 14. | Da li vam je nacrt revizorskog izvještaja blagovremeno dostavljen na komentare? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 15. | Da li su vaši komentari na nacrt revizorskog izvještaja uzeti u obzir, a u slučaju da nisu prihvaćeni, da li su obrazloženi razlozi neprihvatanja? | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 16. | Ocijenite kvalitet konačnog revizorskog izvještaja (jasno, logično, tačno, konstruktivno, blagovremeno, zadovoljava potrebe org.jed.) | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |
| 17. | Ocijenite korisnost revizije i datih preporuka u poboljšanju poslovnih procesa i kontrola. | 4 | 3 | 2 | 1 | N/P |