

UPITNIK ZA REVIDIRANI SUBJEKT (ustrojstvenu jedinicu)

Vezano za reviziju _____ (upisati naziv), molimo ocijenite Jedinicu za unutarnju 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 RUKOVODITELJU KOJI POPUNJAVA UPITNIK							
Ustrojstvena jedinica (naziv):							
Rukovoditelj ustrojstvene 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 suradnju unutarnje revizije s rukovodstvom ustrojstvene jedinice.	4	3	2	1	N/P	
2.	Da li su odabrane revizije u skladu s potrebama (ciljevima, ključnim zadacima i dr) ustrojstvene jedinice?	4	3	2	1	N/P	
3.	Ocijenite dodanu vrijednost preporuka unutarnje revizije.	4	3	2	1	N/P	
STRUČNOST I DUŽNA PROFESIONALNA POZORNOST UNUTARNJIH REVIZORA							
4.	Da li revizijski tim razumije poslove vaše ustrojstvene jedinice, njene potrebe i ciljeve?	4	3	2	1	N/P	
5.	Da li revizijski 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 revizijskog tima s rukovodstvom i zaposlenima tijekom obavljanja revizije.	4	3	2	1	N/P	

PLANIRANJE REVIZIJE						
7.	Da li je revizijski tim na početku obavljanja revizije saopćio 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 revizijski 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
PROVEDBA REVIZIJE						
9.	Da li su rezultati revizijskih postupaka tijekom obavljanja revizije (zaključci provedenih analiza, testiranja i slično) saopćavani i raspravljani s rukovodstvom i zaposlenima?	4	3	2	1	N/P
10.	Da li je uzroke utvrđenih slabosti i nedostataka revizijski 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 saopćavani i raspravljani s vama tijekom obavljanja revizije?	4	3	2	1	N/P
IZVJEŠĆIVANJE UNUTARNJE REVIZIJE (REVIZIJSKO IZVJEŠĆE)						
14.	Da li vam je nacrt revizijskog izvješća blagovremeno dostavljen na komentare?	4	3	2	1	N/P
15.	Da li su vaši komentari na nacrt revizijskog izvješća 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 revizijskog izvješća (jasno, logično, točno, 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