

УПИТНИК ЗА РЕВИДИРАНИ СУБЈЕКТ (организациону јединицу)

Везано за ревизију _____ (уписати назив), молимо оцијените Јединицу за интерну ревизију у сљедећим подручјима.

Потребно је заокружити само један број (оцјену) по одговору.

Критеријум оцјене:

- 4 = врло добро (ВД)
- 3 = добро (Д)
- 2 = задовољавајуће (З)
- 1 = лоше (Л)
- Н/П = није примјењиво

У случају да је оцјена 1 (лоше) или Н/П (није примјењиво) обавезно навести разлоге оцјене.

ПОДАЦИ О РУКОВОДИОЦУ КОЈИ ПОПУЊАВА УПИТНИК									
Организациона јединица (назив):									
Руководилац организационе јединице (име и презиме, позиција):									
Датум попуњавања:									
ПИТАЊА / ОЦЈЕНА				ВД	Д	З	Л	Н/П	Образложење оцјене 1 или Н/П
ОДНОС СА РУКОВОДСТВОМ И ДОДАНА ВРИЈЕДНОСТ									
1.	Оцијените сарадњу интерне ревизије са руководством организационе јединице.	4	3	2	1	Н/П			
2.	Да ли су одабране ревизије у складу са потребама (циљевима, кључним задацима и др) организационе јединице?	4	3	2	1	Н/П			
3.	Оцијените додану вриједност препорука интерне ревизије.	4	3	2	1	Н/П			
СТРУЧНОСТ И ДУЖНА ПРОФЕСИОНАЛНА ПАЖЊА ИНТЕРНИХ РЕВИЗОРА									
4.	Да ли ревизорски тим разумије послове ваше организационе јединице, њене потребе и циљеве?	4	3	2	1	Н/П			
5.	Да ли ревизорски тим показује конструктиван и проактиван приступ, како би вам помогли у остваривању циљева и управљању ризицима?	4	3	2	1	Н/П			
6.	Оцијените комуникацију ревизорског тима са руководством и запосленима током обављања ревизије.	4	3	2	1	Н/П			

ПЛАНИРАЊЕ РЕВИЗИЈЕ						
7.	Да ли је ревизорски тим на почетку обављања ревизије саопштио и расправио са руководством и запосленима:					
а)	циљеве ревизије	4	3	2	1	Н/П
б)	ризике везане уз процес који се ревидира	4	3	2	1	Н/П
ц)	обим ревизије	4	3	2	1	Н/П
д)	трајање и методе ревизије	4	3	2	1	Н/П
8.	Да ли је ревизорски тим узео у обзир ризике, проблеме и потешкоће на које је указало руководство и запослени, те њихове приједлоге за унапређења пословања?	4	3	2	1	Н/П
СПРОВОЂЕЊЕ РЕВИЗИЈЕ						
9.	Да ли су резултати ревизорских поступака током обављања ревизије (закључци спроведених анализа, тестирања и слично) саопштавани и расправљани са руководством и запосленима?	4	3	2	1	Н/П
10.	Да ли је узроке утврђених слабости и недостатака ревизорски тим аргументовано образложио?	4	3	2	1	Н/П
11.	Да ли су нацрти налаза логично структурисани и аргументовани (поткријеpljени доказима)?	4	3	2	1	Н/П
12.	Да ли су препоруке јасне, конструктивне и спроводиве?	4	3	2	1	Н/П
13.	Да ли су нацрти налаза и препорука саопштавани и расправљани са вама током обављања ревизије?	4	3	2	1	Н/П
ИЗВЈЕШТАВАЊЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ (РЕВИЗОРСКИ ИЗВЈЕШТАЈ)						
14.	Да ли вам је нацрт ревизорског извјештаја благовремено достављен на коментаре?	4	3	2	1	Н/П
15.	Да ли су ваши коментари на нацрт ревизорског извјештаја узети у обзир, а у случају да нису прихваћени, да ли су образложени разлози неприхватања?	4	3	2	1	Н/П
16.	Оцијените квалитет коначног ревизорског извјештаја (јасно, логично, тачно, конструктивно, благовремено, задовољава потребе орг.јед.)	4	3	2	1	Н/П
17.	Оцијените корисност ревизије и датих препорука у побољшању пословних процеса и контрола.	4	3	2	1	Н/П