

REVIZIJSKI NALAZI I PREPORUKE

OPĆI PODATCI O REVIZIJI			
Naziv revizije:			
Broj revizije:			
Dokument pripremio:		Datum:	
Dokument odobrio:		Datum:	

Definicija kriterija „Važnosti“	Važnost 1 = visok rizik; Nalaz povezan s ovim rizikom ne poštuje u cjelosti regulativu ili regulativa nije u cjelosti formalizirana, što ozbiljno narušava pouzdanost i efikasnost kontrole; Preporuke koje nastaju zbog osnovnih slabosti u upravljanju rizicima ili kontrolama, a čije provođenje mora biti <u>hitno realizirano</u> .
	Važnost 2 = srednji rizik; Nalaz povezan s ovim rizikom ne poštuje dio formaliziranih kontrolnih aktivnosti što treba riješiti što je prije moguće; Preporuke koje nastaju zbog slabosti u upravljanju rizicima ili kontrolama, nisu ključne, ali imaju <u>utjecaj na značajna poboljšanja</u> ;
	Važnost 3 = nizak rizik; Nalaz povezan s ovim rizikom ne poštuje u cjelosti formaliziranu dokumentaciju; Preporuke koje su <u>manjeg značaja</u> , ali ipak <u>trebaju biti realizirane</u> .

NALAZI (slabosti, uzroci, posljedice)	Veza sa TRD	Stručno revizijsko mišljenje ¹	PREPORUKE	Važnost	Komentar rukovodstva o prihvatanju preporuka		Komentar unutarnje revizije
					Da	Komentar	
					Ne		
					Preraditi		
1	2	3	4	5	6	7	8

¹ Ukoliko se u predmetnoj reviziji učinka ne daje stručno revizijsko mišljenje, potrebno je to u ovoj rubrici navesti zajedno s obrazloženjem.

