

REVIZORSKI NALAZI I PREPORUKE

OPĆI PODACI VEZANI ZA REVIZIJU			
Naziv revizije:			
Broj revizije:			
Dokument pripremio:		Datum:	
Dokument odobrio:		Datum:	

Definicija kriterijuma „Važnosti“	<p>Važnost 1 = visok rizik, Nalaz povezan s ovim rizikom ne poštuje u cijelosti regulativu ili regulativa nije u cijelosti formalizirana, što ozbiljno narušava pouzdanost i efikasnost kontrole Preporuke koje nastaju zbog osnovnih slabosti u upravljanju rizicima ili kontrolama, a čije provođenje mora biti hitno realizirano.</p>
	<p>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 uticaj na značajna poboljšanja.</p>
	<p>Važnost 3 = nizak rizik, Nalaz povezan s ovim rizikom ne poštuje u cijelosti formaliziranu dokumentaciju. Preporuke koje su manjeg značaja, ali ipak trebaju biti realizirane.</p>

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