

PROGRAM POJEDINAČNE REVIZIJE

FAZA REVIZIJE	AKTIVNOSTI U OKVIRU FAZE REVIZIJE	ODGOVORNA LICA	ROK PROVOĐENJA
1. Planiranje revizije i preliminarne aktivnosti			
2. Utvrđivanje i evidentiranje sistema			
3. Procjena sistema internih kontrola			
4. Testiranje primjene i efikasnosti internih kontrola			
5. Ocjena sistema internih kontrola			
6. Izještavanje			

Napomena: Obrazcom OB-3A - Program revizije, dodatno se razrađuje obrazac OB-3 i aktivnosti koje svaki od internih revizora treba obaviti u predviđenom roku.

Pripremio

Odobrio

**Vođa revizorskog tima/
interni revizor**

**Rukovodilac jedinice za
internu reviziju**