

| | | |
|----------------|---------------|------------------------|
| JIR: | | |
| Obrazac | OB – 7 | <i>Prilog br. 2.8.</i> |

(Nacrt)/(Konačni) **REVIZORSKI IZVJEŠTAJ**

| | |
|---|-----------------------|
| Naziv revizije: | Broj revizije: |
| Organizacione jedinice uključene u revidirani proces: | |
| Vođa revizorskog tima: | |
| Članovi revizorskog tima: | |
| | |
| | |
| IZVRŠNI REZIME | |
| Kratak opis ciljeva i obima revizije: | |
| Revizorsko mišljenje: | |
| Sažetak najznačajnijih nalaza (uključujući postojeće stanje, uzroke problema, posljedice i finansijske učinke posljedica, ukoliko su utvrđene): | |
| Sažetak ključnih preporuka i aktivnosti koje se planiraju poduzeti za njihovu realizaciju: | |
| Komentar rukovodstva (uključujući neslaganja o ključnim nalazima i preporukama, ukoliko nije postignuta usaglašenost s revidiranim subjektom): | |
| 1. UVOD | |
| 1.1. Ciljevi interne revizije: | |
| 1.2. Obim interne revizije: | |
| 1.3. Polazne informacije o revidiranom području (uključujući najznačajnije informacije o području/procesu/aktivnosti koji je predmet revizije, značajnost tog područja za poslovanje institucije, vrijednost transakcija i sl.): | |
| 1.4. Pozitivni nalazi (uključujući kratak sažetak pozitivnih aspekata revidiranog područja, ukoliko su utvrđeni): | |

| | | |
|----------------|---------------|------------------------|
| JIR: | | |
| Obrazac | OB – 7 | <i>Prilog br. 2.8.</i> |

| | |
|---|--|
| 2. REVIZORSKO MIŠLJENJE | |
| 2.1. Revizorsko mišljenje: | |
| 2.2. Sažetak najznačajnijih nalaza i preporuka na kojima se zasniva mišljenje: | |
| 3. NALAZI I PREPORUKE | |
| Kontrolni cilj | |
| Nalazi (postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja postojećeg od očekivanog stanja, uzroci odstupanja postojećeg od očekivanog stanja, učinci utvrđenih slabosti): | |
| Preporuke (korektivna aktivnost koju treba provesti): | |
| Prihvaćeno (da/ne): | |
| Komentar rukovodstva: | |
| 4. PRILOZI | |
| 4.1. Plan aktivnosti za provođenje preporuka | |
| 4.2. Opis procesa, rezultati analitičkih postupaka, rezultati testiranja, grafički prikazi, pregled glavnih rizika s listom uzroka i posljedica, pregled regulative i slično (po procjeni revizora): | |
| Pitanja koja će se prenijeti na sljedeću internu reviziju: | |
| Završni pregled koji je izvršio rukovodilac Jedinice za internu reviziju: | |
| Zaključni komentari: | |

Datum:

Pripremio:

Odobrio:

Vođa revizorskog tima / interni revizor

Rukovodilac Jedinice interne revizije

