

MATRICA PODATAKA

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

Revizijski kriteriji	Potkriteriji ¹	Revizijske procedure prikupljanja podataka				Nalazi	Referenca ²
		Rezultat intervjua	Rezultat pregleda dokumentacije	Rezultat ankete			
Ekonomičnost	Podaspekt 1.1						
	Podaspekt 1.2						
	Podaspekt 1.3						
Efikasnost	Podaspekt 2.1						
	Podaspekt 2.2						
	Podaspekt 2.3						
Efektivnost	Podaspekt 3.1						
	Podaspekt 3.2						
	Podaspekt 3.3						

Napomena: Ovisno od revizijskih procedura koje se koriste za prikupljanje podataka u konkretnoj reviziji, prilagođava se i broj kolona i njihov naziv u obrascu OB-5 Matrica podataka

¹ Revizijski kriteriji iz prethodne kolone (3E) utvrđeni u kontekstu predmetne revizije (detaljno obrazloženo u Priručniku pod tačkom 3.1.3). Isti se navode u glavnom dijelu revizijskog izvješća.

² Unakrsno povezivanje nalaza s dokazima - upućivanje na revizijsku dokumentaciju kojom se dokumentiraju provedeni revizijski postupci (metode i tehnike) prikupljanja i analize podataka.