

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ОБАВЉЕНИМ РЕВИЗИЈАМА И АКТИВНОСТИМА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

за 2012. годину¹

ОПШТИ ДЕО

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О КОРИСНИКУ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА:	
Руководилац корисника јавних средстава (име и презиме):	Драгана Симић, ВД Директора
Назив јединице за интерну ревизију / име и презиме интерног ревизора ² :	Служба интерне контроле и интерне ревизије
Руководилац јединице за интерну ревизију (име и презиме):	/
Телефон:2452648	Електронска адреса:
Укупан износ планираних расхода и издатака за извештајни период (у динарима):	office@apotekabeograd.co.rs
2. ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ И ИНТЕРНИМ РЕВИЗОРИМА	
2.1. Интерна ревизија је нормативно успостављена ³ :	Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
2.2. Ако је одговор ДА, навести назив, број и датум акта: Правилник о организацији и систематизацији радних места у АБ, новембар 2012.	
2.3. Успостављање интерне ревизије је у току?	Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
2.4. Навести број полазника (нису интерни ревизори) који су обухваћени обуком за интерног ревизора: - теоријска - теоријска и практична	
2.5. Интерна ревизија успостављена је на један од следећих начина: а) <input checked="" type="checkbox"/> успостављањем независне јединице за интерну ревизију б) <input type="checkbox"/> интерни ревизор в) <input type="checkbox"/> оснивањем заједничке јединице за интерну ревизију више корисника јавних средстава г) <input type="checkbox"/> споразумом о обављању послова интерне ревизије са другим корисником јавних средстава.	
2.6. Јединица за интерну ревизију/интерни ревизор организационо и функционално је директно и искључиво одговорна руководиоцу корисника јавних средстава?	Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
2.7. Ако је одговор НЕ, навести коме је одговорна и разлог:	

¹ Уписати годину за коју се подноси годишњи извештај

² У случају да није успостављена јединица за интерну ревизију.

³ Код више понуђених одговора за одабрани одговор кликните у одговарајући квадратнић

2.8. Руководилац јединице за интерну ревизију је именован:				Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
2.9. Ако је одговор ДА, да ли именовани руководилац јединице за интерну ревизију испуњава услове у погледу радног искуства прописане чланом 22. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору ("Службени гласник РС", бр. 99/2011)?				Да <input type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
2.10. Кадровска попуњеност и вредновање радних места (уписати бројчане податке)				
Назив радног места	Систематизовано	Попуњено	Коефицијент радног места	Висина основице за обрачун зараде (у децембру)
1	2	3	4	5
руководилац интерне контроле и интерне ревизије - Овлашћени интерни ревизор	1	није		
Доставите списак са именом, презименом и називом радног места за све запослене на пословима интерне ревизије у извештајном периоду, у прилогу извештаја.				
2.11. Интерни ревизори обављају искључиво послове интерне ревизије?				Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
2.12. Ако је одговор НЕ, навести које послове и разлог обављања:				
2.13. Интерни ревизори имају потпуно, слободно и неограничено право приступа:				
а) целокупној документацији и евиденцијама				Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
б) подацима и информацијама на свим носиоцима података				Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
ц) руководиоцу корисника јавних средстава				Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
д) особљу (руководиоцима и запосленима)				Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
е) материјалној имовини				Да <input checked="" type="checkbox"/> Не <input type="checkbox"/>
2.14. Ако је одговор НЕ, навести разлог:				
3. ПРИМЕНА СТАНДАРДА И МЕТОДОЛОГИЈЕ РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ				
Примена Приручника за интерне ревизоре				
3.1. Интерни ревизори користе Приручник за интерне ревизоре, који је урађен у оквиру пројекта "ПИФЦ и ИА-фаза 2. – Министарство финансија"?				Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.2. Интерни ревизори користе друге приручнике, осим Приручника за интерне ревизоре наведеног у тачки 3.1.?				Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.3. Интерни ревизори у обављању појединачне ревизије у потпуности се придржавају фаза ревизорског поступка предвиђених Приручником за интерне ревизоре наведеног у тачки 3.1.?				Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.4. Ако је одговор НЕ, навести разлог: интерна ревизија у фази увођења, конкурс за пријем у радни однос интерног ревизора у току				
Повеља интерних ревизора				
3.5. Руководилац корисника јавних средстава и руководилац јединице за интерну ревизију/интерни ревизор потписали су повељу интерних ревизора?				Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>

3.6. Ако је одговор ДА, доставити повељу у прилогу извештаја.	
3.7. Ако је одговор НЕ, навести разлог: исто као 3.4	
Примена стандарда интерне ревизије и Етичког кодекса за интерну ревизију	
3.8. Да ли интерни ревизори спроводе ревизију у складу са међународним стандардима интерне ревизије?	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.9. Ако је одговор НЕ, навести разлоге: исто као 3.4	
3.10. Да ли интерни ревизори у раду примењују начела и правила Етичког кодекса за интерну ревизију?	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.11. Ако је одговор НЕ, навести разлоге и случајеве непримењивања: исто као 3.4	
Обављање интерне ревизије	
3.12. Стратешки план интерне ревизије израђен је на основу процене ризика?	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.13. Ако је одговор НЕ, навести разлог: исто као 3.4	
3.14. Стратешки план интерне ревизије одобрио је руководилац корисника јавних средстава у складу са одредбама члана 24. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору ("Службени гласник РС", бр. 99/2011)?	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.15. Ако је одговор НЕ, навести разлог: исто као 3.4	
3.16. Годишњи план интерне ревизије израђен је на основу стратешког плана интерне ревизије? ⁴	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.17. Ако је одговор НЕ, навести разлог: исто као 3.4	
3.18. Годишњи план интерне ревизије одобрио је руководилац корисника јавних средстава у складу с одредбама члана 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору ("Службени гласник РС", бр. 99/2011)?	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.19. Ако је одговор НЕ, навести разлог: исто као 3.4	
Извршење годишњег плана интерних ревизија⁵	
3.20. Укупан број планираних ревизија према годишњем плану:	
3.21. Укупан број накнадно планираних (по захтеву) ревизија:	
3.22. Укупан број обављених ревизија за које су сачињени коначни ревизорски извештаји:	
3.23. Разлози неизвршавања планираног броја интерних ревизија (навести разлоге):	
3.24. Да ли се руководиоцу корисника јавних средстава редовно достављају коначни ревизорски извештаји?	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.25. Надлежни руководилац за предмет ревизије попуњава и одлучује о Плану извршења препорука у коме су наведене прихваћене препоруке и	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>

⁴ Односи се на годишњи план који се доноси за годину која наступа након године на коју се односи овај годишњи извештај.

⁵ Односи се на годину за коју се овај годишњи извештај подноси.

радње које је потребно предузети, одговорна лица за извршење препорука и рокови?	
3.26. Ако је одговор НЕ, навести разлог: исто као 3.4	
3.27. За дате препоруке у ревизорским извештајима јединица за интерну ревизију /интерни ревизор води евиденцију са подацима потребним за праћење примене препорука?	Да <input type="checkbox"/> Не <input checked="" type="checkbox"/>
3.28. Ако је одговор НЕ, навести разлог: исто као 3.4	
Број датих препорука и број спроведених препорука у извештајном периоду	
3.29. Број датих препорука у ревизорским извештајима:	
3.30. Број спроведених препорука:	
3.31. Број делимично спроведених препорука:	
3.32. Број неспроведених препорука:	
3.33. Ако постоје неспроведене препоруке навести разлоге неспровођења:	
Преглед обављених ревизија	
Преглед обављених ревизија приказати у ПОСЕБНОМ ДЕЛУ	
4. ПРЕДЛОЗИ ЗА РАЗВОЈ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ	
4.1. Навести укратко активности које су планиране или реализоване у погледу развоја интерне ревизије у вашој организацији:	
4.2. Ваши предлози за развој и унапређење интерне ревизије (уопштено):	
НАПОМЕНЕ: Правилником о организацији и систематизацији радних места у Апотеци Београд предвиђена је Служба интерне контроле и интерне ревизије, где је систематизовано радно место за руководиоца интерне контроле и интерне ревизије - овлашћеног интерног ревизора; конкурс за запошљавање је одржан, али је место остало упражњено, те ће јавни конкурс бити поновљен у 2013. години након чега ће систем интерне ревизији бити имплементиран у целини.	

Адреса корисника јавних средстава: Апотека Београд, Бојанска 16/4, 11000 Београд

(потпис руководиоца јединице за интерну ревизију/интерног ревизора)⁶

(потпис руководиоца корисника јавних средстава и печат)⁶

⁶ Не попуњавати у електронској форми

ПОСЕБНИ ДЕО

1. ПРЕГЛЕД ОБАВЉЕНИХ РЕВИЗИЈА ⁷									
Навести све обављене ревизије у извештајном периоду са бројем датих препорука по врстама препорука и основним препорукама за сваку ревизију.									
Број, датум и назив ревизије:									
Број датих препорука по врсти препоруке ⁸ :									
	1	2	3	4	5	6	7	8	Укупно
Препоруке ⁹									
Број, датум и назив ревизије:									
Број датих препорука по врсти препоруке									
	1	2	3	4	5	6	7	8	Укупно
Препоруке:									
Број, датум и назив ревизије:									
Број датих препорука по врсти препоруке:									
	1	2	3	4	5	6	7	8	Укупно
Препоруке:									

⁷ Умножити табелу 2 према потреби, односно броју обављених ревизија

⁸ Уписати број препорука према врсти препоруке (области): **1 - Интерна правила и процедуре; 2 - Планирање; 3 - Примања и приходи; 4 - Јавне набавке и уговарање; 5 - Запослени плате и накнаде; 6 - Плаћања и пренос средстава; 7 - Књиговодствене евиденције и финансијско извештавање; 8 - Информациони системи**

⁹ Уписати текст основних препорука из резимеа ревизорског извештаја

2. ПРЕГЛЕД ОБАВЉЕНИХ РЕВИЗИЈА (табела за умножавање)									
Навести све обављене ревизије у извештајном периоду са бројем датих препорука по врстама препорука и основним препорукама за сваку ревизију.									
Број, датум и назив ревизије:									
Број датих препорука по врсти препоруке:									
	1	2	3	4	5	6	7	8	Укупно
Препоруке									
Број, датум и назив ревизије:									
Број датих препорука по врсти препоруке									
	1	2	3	4	5	6	7	8	Укупно
Препоруке:									
Број, датум и назив ревизије:									
Број датих препорука по врсти препоруке:									
	1	2	3	4	5	6	7	8	Укупно
Препоруке:									