

**MODEL UPITNIKA ZA INTERNI PREGLED
AKTIVNOSTI JEDINICE INTERNE REVIZIJE U**

.....

	Oblast	Odgovor	Komentar
.	Planiranje aktivnosti		
1	Da li definisani su ciljevi i obim angažmana revizije?		
2.	Da li je prikupljeno dovoljno informacija za razumevanje aktivnosti/procesa revizije potrebnih za vršenje zadatka revizije?		
3.	Da li su interni revizori upoznati sa aktivnošću/procesom čija se revizija vrši?		
4.	Da li je proučena situacija na vrhu organizacije?		
5.	Da li su interni revizori upoznati sa ranijim izveštajima revizije?		
6.	Da li je definisan period vršenja revizorskog angažmana?		
7.	Da li su relevantne osobe informisane o reviziji (rukovodilac organizacije i vlasnik aktivnosti/procesa)?		
8.	Da li su osobe upoznate sa svrhom revizije?		
9	Da li je izvršena preliminarna anketa?		
10	Da li su rizici za organizaciju identifikovani i procenjeni?		
11	Da li je sačinjen radni program za revizorski angažman?		
12	Ako jeste, da li je odobren od strane glavnog izvršioca revizije?		
	Prikupljanje, analiziranje i dokumentovanje informacija		
1.	Da li su prikupljene informacije važne za svrhe angažmana revizije?		
2.	Da li su korišćene adekvatne tehnike revizije?		
3	Da li je aktivnost revizije povezana sa oblastima visokog rizika?		
4	Da li se prate koraci navedeni u programu revizije?		
5	Ako ne, da li je dato razumno objašnjenje za odstupanje?		
6	Da li je određivanje tipa i obima provera dokumentovano?		
7	Da li radna dokumenta pružaju informacije o		

	prikupljanju i analizi informacija?		
8	Da li su rezultati revizije u međuvremenu bili diskutovani usmeno ili pismeno?		
9	Da li radna dokumenta sadrže neki dokaz o kompetentnosti mišljenja revizora?		
Izveštavanje o angažamanu revizije			
1	Da li je revizorski izveštaj sačinjen u skladu sa zahtevima Priručnika interne revizije?		
2	Da li je revizorski izveštaj podnet u skladu sa vremenskim rasporedom planiranim unapred?		
3	Da li su nalazi i preporuke bili diskutovani sa odgovarajućim osobama pre podnošenja izveštaja?		
4	Da li su preliminarni/nacrti izveštaja revizije ispitani pažljivo i temeljno?		
5	Da li su revizorski izveštaji sačinjeni u skladu sa zahtevima internih pravila i procedura jedinice/organizacije interne revizije?		
6	Da li su izveštaji o angažmanu revizije potpisani od strane glavnog izvršioca revizije?		
7	Da li su nalazi utemeljeni na dokumentovan način?		
8	Da li ovi nalazi predstavljaju ključne elemente, status, razloge, efekte, na jasan i precizan način?		
9	Da li zaključci prate nalaze na logičan način?		
10	Da li izneti zaključci postavljaju osnovu za pružene preporuke?		
11	Da li su preporuke racionalne i konkretne?		
12	Da li se preporuke odnose na odgovarajuće zvaničnike u organizaciji?		

Datum:

Potpis.....

Ime i pozicija:.....

