ЗАГЛАВЉЕ СУБЈЕКТА РЕВИЗИЈЕ

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД

Макензијева 41

 На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ И НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(тема ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Неправилности и несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена у складу са прописима и економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Неправилности или несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Неправилност или несврсисходност  | *навести неправилност или несврсисходност из извештаја о ревизији* |
| 2. | Опис мере исправљања | *навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању* |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета |  |

…

II

Неправилности или несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | Препорука | Мера исправљања | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
| 1 | *Навести препоруке из извештаја о ревизији* | *навести и описати мере и активности које су предузете* до дана достављања одазивног извештаја *ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању* | *навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању* | *навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања* | *навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања* |
| 2 | *…* |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

* *нпр. акциони план…*

III

Неправилности или несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | Препорука | Мера исправљања | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
| 1 | *Навести препоруке из извештаја о ревизији* | *навести и описати мере и активности које су предузете* до дана достављања одазивног извештаја *ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању* | *навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању* | *навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања* | *навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања* |
| 2 | *…* |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

* *нпр. акциони план…*

Докази о отклањању неправилности и несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности и несврсисходности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Функција

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(потпис)