

# Годишен Извештај за извршени ревизии и активности на Внатрешната ревизија за 2016 година

## 1. Основни податоци.

Современ дом АД Прилеп , ул Александар Македонски бр.1 г/13 Прилеп

Внатрешен ревизор: Бојана Кардула Милојевиќ

## 2. Податоци за единицата за внатрешна ревизија и внатрешните ревизори.

Внатрешната ревизија е правно основана со Правилник за внатрешна ревизија со Одлука на Одборот на директори.

Внатрешната ревизија е основана со одлука бр.02-95/2 од 04.03.2016 година.

За исполнување на обврските назначен е еден извршител.

Единицата за внатрешна ревизија организационо и функционално е директно и единствено одговорна на Одборот на Директори на друштвото.

Внатрешниот ревизор има целосно, слободно и неограничено право на пристап до:

- а) целокупната документација,
- б) податоците и информациите од сите носители на податоци,
- в) раководителот на субјектот,
- г) сите лица (раководители и вработени) и
- д) материјалните средства.

## 3. Извршување на годишниот план за внатрешната ревизија:

- Вкупен број на планирани ревизии 5 во 4 области на работење.
- Вкупен број на незавршени ревизии 1 (една) во 1 област на работење.
- За вкупниот број на извршени ревизии се изработени 5 извештаи
- За сите ревизии се доставени извештаи и информации, а соодветно се дадени препораки
- На Генералниот Директор му се доставува информации и извештаи веднаш по завршување на секоја спроведена ревизија.
- Генералниот Директор изготвува и одлучува за Акциониот план кој вклучува прифаќање на препораките и активностите кои треба да се превземат.
- Внатрешниот ревизор го следи спроведувањето на препораките од извршената ревизија и акционите планови.

## 4. Број на препораки во ревизорските извештаи/акциони планови и број на спроведени препореки до крајот на извештајниот период:

Број на дадени препораки во извештаите и информациите: 14.

Број на прифатени препораки 14

Број на целосно извршени препораки 10

Број на делумно спроведени препораки: 3 . (Основни средства и побарувања )

Број на неспроведени препораки: 1. (во ИТ)

## **5. Преглед на извршени ревизии од годишниот ревизорски план, како и дополнителни ревизии кои се извршени вон годишниот ревизорски план:**

### 1. Ревизија на звршување на годишниот попис за 2015 година:

- пописот во 2015 година е направен према дадените упатства и према дефинираните законски рамки што ја дифинираат оваа проблематика.

### 2. Ревизија на ИТ:

Во оваа година ИТ функционираше према потребите и ги извршуваше сите работни задачи со моменталната опрема и човечите ресурси со кој располага овој сектор, така да скоро и да немаше застои во целосното функционирање на истиот.

- **резиме:** модернизацијата во овој сегмент на работење е неминовна и истата да биде према самите потреби и тоа во: замена на старата опрема поединечно со соодветни нови ПС компјутери и останатата придружна опрема, како и правење или купување на нови програми во сегменти на работење каде истите се потребни на пример: програм за евиденција на основните средства, односно евиденција на градежните објекти по веќе добиени имотни листови, бидејќи со моменталниот програм евидентирање на таа документација не е можна. Воедно е потребно да се пристапи на автоматизација на сите останати програми кои во досегашниот период не се автоматизирани за книжење со што би ја зголемиле интерната контрола во самото тековно работење.

### 3. Ревизија на дадени простори под закуп:

- **препорака:**решавање на проблеми што се настанати во овој период од секој сегмент на функционирање на овие договори, подобрување на условите на просторите што се дадени под закуп, како и на оние простори што се нудат на можните закупувачи, посебно во делот на покривите на овие деловни простори.

- повеќето од препораките се реализирани или делимично реализирани.

- **резиме:** комисијата за реализација, пратење и контрола на договорите за закуп во нареден период треба целосно да биде ангажирана во правилно функционирање на оваа проблематика. Треба да се продолжи со активностите за обновување на крововите по сите моментални закупци, кои кровови покажуваат прокиснување и истите да се изолираат или покријат со лим. Исто така во нареден период треба да се обезбедат услови за понуда на нови простори под закуп кои се наоѓаат во деловните единици, односно чистење од непотребни отпадни материјали и правење истите да бидат веднаш дадени под закуп, односно деловните простори што се нудат да бидат веднаш во функција на закупецот,.

### 4. Ревизија на основите средства.

Поради проблематиката на основните средства и целосно нивно средување се пристапи кон оваа ревизија за кое беа превземени активности со направени соодветни прегледи со упатства за нивно средување.

- **препорака:**ново обележување на сите активни средства, посебно се однесува за оние основни средства кои имаат сегашна вредност, дефинирање точно на основните средства кои се вон употреба, како и дефинирање на основни средства кои треба да се расходуваат и отуѓат.

- дел од препораките се реализирани целосно или делимично, но има и дел од фабриките и економските единици која активност сеуште не е почната.

- **резиме:** во нареден период треба да бидат завршени сите активности по препораките кои во 2016 година не беа завршени, а неминовно е да се превземат активности по економските единици за да започнат и завршат овие активности во средување на основните средства по дадените препораки.

#### 5. Ревизија за почетокот на пописот за 2016 година.

Во реализацијата на самиот годишен попис учествуваат скоро истите пописни комисији кои го правеа предходниот попис како и членовите на Централната пописна комисија кои го координираат и контролираат самиот попис беше повторно сочинета од најодговорните лица во фабриките и економските единици.

- **препораки:** се дадени процедури и упатства за спроведување на самиот годишен попис, а посебно во делот на интерната контрола и дополнителни упатства за нормално и правилно функционирање поврзана со законската регулатива за водење на попис.

- Сите активности во делот на физичкиот попис беа завршени, со некои исклучоци поради временските услови (минусни температури), а воедно беа завршени сите активностите од дополнителната активност и целосно документацијата беше предадена према утврдените планови на пописот. И оваа година евиденцијата на пописот на градежните објекти по дефинирани имотни листови се ажурираше со новите имотни листови, која евиденција ќе треба тековно да се ажурира се додека не се добијат сите имотни листови за секој градежен објект.

- **резиме:** во нареден период да се пристапи кон средување на основните средства и завршување на сите овие активности за да во нареден попис имаме точно дефинирање на основните средства, односно кои се неупотребливи или се веќе дефинирани како основни средства вонупотреба и да се дадат предлози за нивно расходување према процедурата за расходување на основни средства, а во склад со законската регулатива, а вакви основни средства има скори во сите фабрики и економски единици.

Јануари.2017 година

Служба за внатрешна ревизија