**Program revizije i rezultati testiranja**

|  |  |
| --- | --- |
| **Naziv revizije**  | *Preuzima se iz app* |
| **Broj revizije** | *Preuzima se iz app* |
| **Poslovni proces** | *Preuzima se iz app* |
| **Cilj procesa** | *Preuzima se iz app* |
| **Rizik** | *Preuzima se iz app* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Kontrolni cilj**  | *Prenosi se iz prethodne faze (Preliminarna procjena internih kontrola)* |
| **Rizici**  | *Prenosi se iz prethodne faze (Preliminarna procjena internih kontrola)* |

|  |  |
| --- | --- |
| Kontrola 1*Preuzima se iz app* | **Test adekvatnosti kontrola** |
| Ime i prezime revizora | Opis testa | Nalaz/Odluka da se ide u Test primjene kontrola | Preporuka ako ima Nalaz/ako se ide dalje u testiranje ostaje polje prazno) | Dokaz testa/referenca testa (prilog/upload) | Ulazi u zaključni izvještaj (DA /NE) |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| **Test primjene kontrola** |
| Ime i prezime revizora | Opis testa | Nalaz/Odluka da se ide u Test primjene kontrola | Preporuka ako ima Nalaz/ako se ide dalje u testiranje ostaje polje prazno) | Dokaz testa/referenca testa (prilog/upload) | Ulazi u zaključni izvještaj (DA/NE) |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| **Suštinski test** |
| Ime i prezime revizora | Opis testa | Nalaz/Odluka da se ide u Test primjene kontrola | Preporuka ako ima Nalaz/ako se ide dalje u testiranje ostaje polje prazno) | Dokaz testa/referenca testa (prilog/upload) | Ulazi u zaključni izvještaj (DA / NE) |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Kontrolni cilj**  | *Prenosi se iz prethodne faze (Preliminarna procjena internih kontrola)* |
| **Rizici**  | *Prenosi se iz prethodne faze (Preliminarna procjena internih kontrola)* |

|  |  |
| --- | --- |
| Kontrola 2*Preuzima se iz app* | **Test adekvatnosti kontrola** |
| Ime i prezime revizora | Opis testa | Nalaz/Odluka da se ide u Test primjene kontrola | Preporuka ako ima Nalaz/ako se ide dalje u testiranje ostaje polje prazno) | Dokaz testa/referenca testa (prilog/upload) | Ulazi u zaključni izvještaj (DA /NE) |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| **Test primjene kontrola** |
| Ime i prezime revizora | Opis testa | Nalaz/Odluka da se ide u Test primjene kontrola | Preporuka ako ima Nalaz/ako se ide dalje u testiranje ostaje polje prazno) | Dokaz testa/referenca testa (prilog/upload) | Ulazi u zaključni izvještaj (DA/NE) |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| **Suštinski test** |
| Ime i prezime revizora | Opis testa | Nalaz/Odluka da se ide u Test primjene kontrola | Preporuka ako ima Nalaz/ako se ide dalje u testiranje ostaje polje prazno) | Dokaz testa/referenca testa (prilog/upload) | Ulazi u zaključni izvještaj (DA / NE) |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |
| Opis testa *(Slobodan tekst, svaki test treba navesti na kontrolnoj listi i dodati višestruki test sa ID-om (TC1 A, TC2 A))* | *Postojeće stanje, očekivano stanje, odstupanja, uzroci i učinci* |  |  |  |

|  |
| --- |
| Datum odobrenja   Pripremio: Odobrio:  \_\_\_\_\_\_ |

Vođa revizorskog tima/interni revizor Rukovodilac jedinice za internu reviziju