



УГОТУР А.Д.-СКОПЈЕ

**Годишен извештај
за работа на
Службата за внатрешна ревизија
За период од 01.01.-31.12.2014 г.**

Листа на дистрибуција:
-Одбор на директори

Март 2015 г.

СОДРЖИНА

	Страна
I. Вовед	2
1. Опис на извршените редовни ревизии	2
2. Оценка на адекватноста и ефикасноста на системите на внатрешна контрола	3
3. Наоди и дадени препораки за надминување на идентификуваните слабости, статус, степен на имплементација на препораките	3
4. Останати активности на внатрешната ревизија	4

I. Вовед

Врз основа на член 415 од Законот за трговски друштва(Сл.весник бр.48/10), како и врз основа на член 55-б од Статутот на Уготур А.Д.-Скопје, Службата за внатрешна ревизија изработи извештај за своето работење за период од 01.01.-31.12.2014 г.

Извештајот за работењето на Службата е изработен согласно одредбите во споменатите акти и ги содржи следните информации:

-Опис на извршените редовни и вонредни ревизии на работењето во Уготур А.Д.-Скопје.

-Оценка на адекватноста и ефикасноста на системите на внатрешна контрола.

-Наоди и дадени препораки за надминување на идентификуваните слабости, статус и оценка на имплементација на препораките.

-Останати активности на внатрешната ревизија во текот на овој период.

Во текот на извршувањето на своите активности, Службата за внатрешна ревизија тежнееше да обезбеди објективна независна оценка на адекватноста на внатрешните контроли. Со тоа се постигнува ефикасно извршување на работните процеси и истите да се во согласност со интерните политики, процедури и законска регулатива како и со целите на деловната политика на акционерското друштво.

1.Опис на извршени редовни и вонредни ревизии

Во текот на изминатата година, Службата за внатрешна ревизија ги реализираше активностите согласно Планот за работењето на внатрешната ревизија за 2014 г.

Во првиот квартал од 2014 г. беше изготвен годишниот извештај за работењето на Службата за внатрешна ревизија за деловната 2013 г. Истиот беше уредно доставен и усвоен од страна на Одборот на директори.

Извештајот за работењето на СВР беше на дневен ред и на Годишното Собрание на Уготур А.Д.-Скопје и едногласно усвоен.

Во третиот квартал беше изработен полугодишниот извештај за работењето на Службата за внатрешна ревизија и усвоен од страна на Одборот на директори.

Во периодот јануари-декември 2014 г. Реализирани се следните ревизии по одделни области за работењето на акционерското друштво:

-Континуирано за цел период од 01.01.-31.12.2014 г. од Службата за внатрешна ревизија се правеа ревизии како редовни така и вонредни во работната единица Кујна, како најосетлив дел во Друштвото каде се врши производство на храната.

-Ревизија во Комерцијално одделение, набавни цени во комерцијално одделение.

-Ревизија во Финансово одделение, доставување на деветмесечен Биланс на успех за 2014 г. до Македонска Берза А.Д.

Извештаите за извршените ревизии заедно со акционите планови се доставувени до Одборот на директори.

Акционите планови се од интерен оперативен карактер и во нив детално се изнесени идентификуваните слабости, препораки, рокови, одговорните лица за имплементација на дадените препораки. Истите и служат на Службата за внатрешна ревизија во постапките за редовна проверка на статусот за имплементација на препораките во соработка со надлежните организациони единици.

2.Оценка на адекватноста и ефикасноста на системите на внатрешна контрола

Внатрешната контрола претставува континуиран процес и активности кои се спроведуваат од страна на сите нивоа во Друштвото, органите на управување, менаџментот и сите вработени за да се обезбеди постигнување на следните цели: изработка на точни финансиски извештаи, зголемување на ефикасноста на вкупното работење, унапредување на ефикасноста како и на усогласеноста со интерните политики на друштвото и законските прописи кои се однесуваат на него.

Внатрешната ревизија при оценката на адекватноста и ефикасноста на системот на интерна контрола се раководеше од најзначајните компоненти и цели и тоа:

-Дали процесите и активностите кои беа предмет на ревизија се регулирани со интерни политики и процедури и дали истите се во согласност со законската регулатива.

-Дали е воспоставена правилна поделба на овластувањата и одговорностите во рамките на процесите и активностите кои беа предмет на ревизија.

-Дали процесите и активностите се адекватно подржани од информатичкиот систем на Друштвото.

-Дали системските контроли во апликативните решенија се доволни, сигурни и безбедни за да се спречат намерни и ненамерни грешки и доволно ефикасни за да ги минимизираат ризиците во работењето и

-Дали системот на интерна контрола овозможува препознавање и проценка на значајни ризици на кои е изложено Друштвото.

Мислење:

Врз основа на извршените поединечни ревизии може да изразиме разумна сигурност дека најголем број од контролите кои се неопходни за да се пресретнат клучните ризици во Друштвото се воспоставени и функционираат. Идентификуваните слабости во системот на интерни контроли се предмет на континуирани надоградби и подобрувања согласно дадени препораки. Општа констатација е дека во Друштвото деловните процеси имаат висок степен на соодветни системски софтверски решенија.

3.Наоди и дадени препораки за надминување на идентификуваните слабости, статус, степен на имплементација на препораките

Сознанијата со кои се здоби внатрешната ревизија како резултат на следење на реализацијата на дадените препораки генерално укажуваат дека препораките се почитуваат и спроведуваат, што значи нема негативни коментари или забелешки во поглед на наодите и препораките.

4.Останати активности на внатрешната ревизија

Службата за внатрешна ревизија ги изработи сите потребни акциони планови, потребни за секоја поединечна ревизија. По одредени прашања внатрешната ревизија даваше мислење и совети на раководните лица и на вработените во Друштвото.

На 06.11.2014 г. беше посетен еднодневен семинар на тема:Внатрешната ревизија како алатка во функција на управувањето и ризиците како и кон други користи.

Во периодот јануари-декември 2014 г., спроведените редовни и дополнителни активности во рамки на усвоениот годишен план за работа на Службата за внатрешна ревизија беа реализирани од страна на еден (1) извршител-Раководителот на Службата.

Скопје, _____ 2015 г.

**Раководител
на Службата за внатрешна ревизија**



/Маја Велкова/