**Prilog 2.**

**LISTA ZA OCJENU POLAZNIKA U OBAVLJANJU PRAKTIČNE IZOBRAZBE**

**A) PODACI O POLAZNIKU**

|  |  |
| --- | --- |
| Ime i prezime |  |
| OIB |  |

**B) PODACI O OBAVLJENOJ REVIZIJI**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv revizije |  |
| Datum početka obavljanja revizije  (*datum naveden u obavijesti odgovornoj osobi revidirane jedinice o početku obavljanja revizije*) |  |
| Datum završetka obavljanja revizije (*datum izdavanja konačnog revizijskog izvješća)* |  |

**C) PODACI O MENTORU**

|  |  |
| --- | --- |
| Ime i prezime |  |
| Naziv institucije u kojoj je mentor zaposlen |  |

**D) LISTA ZA OCJENU POLAZNIKA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb.** | **Aktivnost** | **Kriterij za evaluaciju aktivnosti**  **u obavljanju revizije** | **Je li izvršenje aktivnosti u skladu s kriterijem?** *(odgovor označite s "X")* | | **Reference i obrazloženje**  *(navesti referencu dokumenta, ako je potrebno dati kratko obrazloženje)* |
| **DA** | **NE[[1]](#footnote-1)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* | *6.* |
| **POČETNE AKTIVNOSTI** | | | | | |
| 1. | Pokretanje unutarnje  Revizije | Unutarnja revizija pokrenuta je pravovremeno na temelju godišnjeg plana unutarnje revizije ili zahtjeva odgovorne osobe institucije. |  |  |  |
| 2. | Izjava o neovisnosti | Polaznik je prije početka obavljanja revizije popunio i potpisao obrazac Izjave o neovisnosti (ukoliko istu nije potpisao na godišnjoj razini). |  |  |  |
| 3. | Obavijest o početku revizije | Polaznik je samostalno i na vrijeme pripremio cjelovitu obavijest o početku revizije za odgovornu osobu revidirane jedinice. |  |  |  |
| 1. **FAZA: PRIPREMNE AKTIVNOSTI I PRELIMINARNA PROCJENA RIZIKA** | | | | | |
| 4. | Prikupljanje i analiziranje informacija o revidiranom procesu/  Području | Polaznik je na vrijeme i samostalno prikupio i proučio sve relevantne informacije vezane uz predmetnu reviziju (s naglaskom na ciljeve moguće rizike te postojeće te očekivane kontrole revidiranog procesa/područja). |  |  |  |
| 5. | Preliminarni sastanak/ci | Polaznik se dobro pripremio i samostalno  vodio preliminarni/e sastanak/e (sastanci mogu uključivati i početni sastanak), izradio je bilješku o održanom preliminarnom sastanku/ima. |  |  |  |
| 6. | Izrada opisa procesa | Polaznik je na temelju prikupljenih informacija i obavljenih preliminarnih analiza izradio opis procesa koji sadrži pregled ključnih aktivnosti/postupaka u procesu i pregled kontrolnih točaka u procesu, (uključujući očekivane i postojeće kontrole). |  |  |  |
| 7. | Utvrđivanje glavnih rizika | Polaznik je samostalno utvrdio glavne rizike te razmotrio moguće uzroke i posljedice glavnih rizika. |  |  |  |
| 8. | Preliminarna procjena izloženosti riziku | Polaznik je samostalno izradio preliminarnu procjenu izloženosti glavnih rizika uzimajući u obzir prikupljene informacije o mogućim uzrocima i posljedicama glavnih rizika te postojećim i očekivanim kontrolama. |  |  |  |
| 9. | Izrada Plana i programa obavljanja pojedinačne unutarnje revizije | Polaznik je samostalno izradio Plan i program obavljanja pojedinačne unutarnje revizije sukladno zadanim elementima iz obrasca. |  |  |  |
| **2. FAZA: PROCJENA SUSTAVA UNUTARNJIH KONTROLA** | | | | | |
| 10. | Provedba analitičkih postupaka i održavanje intervjua | Polaznik se dobro pripremio te samostalno provodio analitičke postupke i održavao intervjue. |  |  |  |
| 11. | Izrada Programa i rezultata testiranja | Polaznik je samostalno definirao elemente obrasca Program i rezultate testiranja (svrha testa, metode testa). |  |  |  |
| 12. | Provedba testiranja | Polaznik je samostalno obavio testiranje u skladu s Programom i rezultatima testiranja te osigurao dokumentirane dokaze. |  |  |  |
| 13. | Analiza rezultata obavljenih revizijskih postupaka | Polaznik je, na temelju provedenih revizijskih postupaka, izvršio procjenu dokaza po kriteriju dostatnosti, pouzdanosti, relevantnosti i korisnosti. |  |  |  |
| 14 | Ažuriranje Programa i rezultata testiranja | Polaznik je samostalno ažurirao obrazac Program i rezultati testiranja s rezultatima testiranja, zaključcima za potrebe formuliranja nacrta nalaza i jasno naznačenim referencama. |  |  |  |
| 15. | Formuliranje nacrta revizijskih nalaza | Polaznik je formulirao revizijske nalaze na način da svaki sadrži: stvarno stanje - stanje utvrđeno testiranjem, očekivano stanje - opis regulative, kriterija, standarde, dobru praksu itd., uzroke - razloge odstupanja stvarnog od očekivanog stanja te učinke – posljedice utvrđenih nedostataka koje su već nastale ili mogu nastati u budućnosti. |  |  |  |
| 16. | Formuliranje nacrta revizijskog mišljenja | Polaznik je samostalno sastavio revizijsko mišljenje o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola na temelju zaključaka izvedenih u revizijskim nalazima. |  |  |  |
| 17. | Formuliranje nacrta preporuka | Polaznik je samostalno formulirao preporuke za korekciju stanja, na način da su preporuke usmjerene na rješavanje uzroka problema, slabosti ili nedostataka. |  |  |  |
| **3. FAZA: IZVJEŠTAVANJE O REZULTATIMA** | | | | | |
| 18. | Oblik i sadržaj revizijskog izvješća | Polaznik je samostalno izradio nacrt revizijskog izvješća u skladu s definiranom strukturom sadržaja izvješća. |  |  |  |
| 19. | Koraci u postupku izvješćivanja | Ako nije održan završni sastanak.  Polaznik je samostalno pregledao očitovanje revidiranog subjekta te izradio tekst konačnog revizijskog izvješća uvažavajući očitovanje revidiranog subjekta.  Ako je održan završni sastanak  Polaznik se dobro pripremio, samostalno  vodio završni sastanak s naglaskom na glavne dijelove izvješća koje treba prikazati i s kojima se rukovodstvo treba usuglasiti te je samostalno izradio tekst konačnog revizijskog izvješća uvažavajući zaključke sa završnog sastanka. |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Broj kriterija** | **Prag prolaznosti**  **(70 %)** | **Broj ispunjenih kriterija** |
| 19 | ispunjenih 13 i više kriterija |  |

**E) OCJENA POLAZNIKA**

Temeljem aktivnosti izvršenih u skladu s kriterijima za evaluaciju obavljene revizije, mentor ocjenjuje polaznika s:

|  |  |
| --- | --- |
| **Ocjena uspjeha polaznika**  *(označiti s „X“ obzirom na broj ispunjenih kriterija)* | |
| **POLOŽIO** | **NIJE POLOŽIO** |
|  |  |

1. U slučaju odgovora NE obvezno je dati kratko obrazloženje. [↑](#footnote-ref-1)