

Revizorsko društvo:
Registarski broj revizorskog društva:

Godišnji upitnik 2011

U nastavku je Godišnji upitnik kojeg je potrebno popuniti koristeći *Pomoćne upute za popunjavanje Godišnjeg upitnika*. Predlažemo da:

- pregledate vaš popunjen Godišnji upitnik pažljivo jer Komora neće prihvatiti nepotpun ili nepotpisan upitnik; i
- zadržite kopiju popunjenog Godišnjeg upitnika u slučaju da Komora ima dodatna pitanja u svezi istog.

Molimo da odgovorne osobe revizorskog društva potpišu Godišnji upitnik i dostave ga Komori putem pošte do 30. lipnja 2011. na adresu:

Hrvatska revizorska Komora
Heinzelova 62A
10 000 ZAGREB

U slučaju nejasnoća prilikom popunjavanja upitnika, molimo kontaktirati stručnu službu za nadzor i provjeru kvalitete rada na broj telefona 01/4649 618 ili na email nadzor@revizorska-komora.hr.

Hrvatska revizorska Komora
Stručna služba za nadzor i provjeru kvalitete rada

I. dio: Izjave

U slučaju da niste u mogućnosti dati potvrdu izjave pod bilo kojim navedenim rednim brojem, molimo podcrtajte izjavu i priložite objašnjenje.

1. Potvrđujem da ću, u slučaju zahtjeva od strane Hrvatske revizorske Komore, priložiti evidenciju i omogućiti pristup dokumentaciji koja će potkrijepiti odgovore dane u ovom Godišnjem upitniku.
2. Potvrđujem da su odgovori u Godišnjem upitniku potpuni i točni.
3. Potvrđujem da revizorsko društvo djeluje po načelu profesionalne kompetentnosti i s dužnom pažnjom (Kodeks etike, odjeljak 130).
4. Potvrđujem da je revizorsko društvo obavijestilo Komoru o promjeni iz Sudskog registra u roku od 30 dana od dana provedene promjene sukladno Zakonu o reviziji, čl. 56. stavak 2.
5. Potvrđujem da je revizorsko društvo obavijestilo Komoru o svakoj promjeni podataka sadržanih u registrima Komore u roku od osam dana od dana nastale promjene sukladno Statutu čl. 60.

Dodatne stranice

U slučaju da ste priložili dodatne informacije na posebne dodatne stranice koje nisu dio Godišnjeg upitnika, molimo da pojedinu dodatnu informaciju/odgovor označite pripadajućem pitanju iz Godišnjeg upitnika.

U prilogu su dostavljane _____ dodatne stranice.

Potpis

Potpis odgovorne osobe
revizorskog društva

Ime i prezime velikim
štampanim slovima

Datum

Zaštita tajnosti podataka

Vaše poslovne informacije, Hrvatska revizorska Komora će čuvati u skladu s Zakonom o zaštiti tajnosti podataka i u skladu sa Zakonom o reviziji čl. 33.

II. dio: Stalni podaci

Opći podaci

- A1.1 Naziv revizorskog društva _____
- A1.2 Ime samostalnog revizora _____
- A1.3 RegistarSKI broj iz Registra Hrvatske revizorske Komore _____
- A1.4 Adresa ureda _____
- A1.5 Broj telefona _____
- A1.6 Broj faksa _____
- A1.7 Email adresa _____
- A1.8 URL (web adresa revizorskog društva) _____

III. dio: Promjenjivi podaci

Ulaganja

B1.1 Da li je revizorsko društvo vlasnik udjela ili dionica neke druge pravne osobe na dan 31.12.2010.? Da Ne

Ako je odgovor „Ne“, molimo otići na pitanje D1.1

B1.2 Ako je odgovor „Da“, molimo navesti naziv druge pravne osobe, ukupan iznos ulaganja u kunama i postotni udio u vlasništvu te druge pravne osobe.

Zaposleni

D1.1 Ukupan broj zaposlenih na dan popunjavanja upitnika _____

D1.2 Ukupan broj zaposlenih na dan zadnjih financijskih izvještaja _____

D1.3 Ukupan broj zaposlenih angažiranih u obavljanju revizije _____

D1.4 Ukupan broj zaposlenih ovlaštenih revizora _____

D1.5 Broj ovlaštenih revizora zaposlenih na nepuno radno vrijeme _____

Ostvareni prihodi

D2.1 Datum zadnjih godišnjih financijskih izvještaja (DD MM GGGG) ____ / ____ / _____

D2.2 Ako je period manji od 12 mjeseci, molimo navesti broj mjeseci _____ mjeseci

D2.3 Ukupan prihod za godinu kuna _____, _____, _____

Molimo navesti prihode ostvarene od dolje navedenih usluga:

D2.4 • usluge revizije kuna _____, _____, _____

D2.5 • računovodstvene usluge kuna _____, _____, _____

D2.6 • ostale usluge kuna _____, _____, _____

D2.7 • ostali prihodi kuna _____, _____, _____

Kodeks etike, Dio A - Opća primjena Kodeksa

D3.1 Da li je revizorsko društvo organizirano na način da osigurava da Uprava i svi zaposlenici i ugovorno angažirane osobe postupaju u skladu s temeljnim načelima Kodeksa etike, Dio A, odjeljak 100-150? Da Ne

D3.2 Da li Uprava i svi zaposlenici i ugovorno angažirane osobe potpisuju izjave koje pokrivaju načela povjerljivosti i neovisnosti? Da Ne

D3.3 Ako je Vaš odgovor „Ne“ na pitanja D3.1 i D 3.2, molim objasniti kako Vaša tvrtka primjenjuje mjere zaštite iz Kodeksa etike kako bi adekvatno uklonila prijetnje načela poštenja, objektivnosti, neovisnosti i/ili povjerljivosti.

Profesionalno osiguranje

D4.1 Broj police osiguranja _____

D4.2 Naziv osiguravatelja _____

D4.3 Ugovoreno razdoblje pokriva (DD MM GGGG) od ____ / ____ / _____
do ____ / ____ / _____

Ugovorene revizije financijskih izvještaja za 2010. (iskazati samo broj revizija)

Trgovačka društva od javnog interesa	Upisati broj
E1.1 Trgovačka društva čiji vrijednosni papiri kotiraju na burzi	_____
E1.2 Trgovačka društva prema Odluci o popisu pravnih osoba od posebnog državnog interesa (NN 144/2010), a čiji temeljni kapital prelazi 300.000.000,00 kuna (Zakon o reviziji čl.27 st.2.t.c)	_____

Revizije prema zakonima koji zahtijevaju Izvješće revizora o financijskim izvještajima

Upisati broj

- E1.3 Banke i stambene štedionice _____
- E1.4 Društva za osiguranje _____
- E1.5 Mirovinski fondovi i društva za upravljanje mirovinskim fondovima _____
- E1.6 Investicijski fondovi i društva za upravljanje investicijskim fondovima _____
- E1.7 Leasing društva _____
- E1.8 Ostali veliki poduzetnici koji nisu navedeni u kategorijama iznad _____
- E1.9 Srednji poduzetnici _____
- E1.10 Mali poduzetnici _____
- E1.11 Obavljene revizije koje nisu zakonski obvezujuće _____
- E1.12 Revizije projekata _____
- E1.13 Revizije prema Zakonu o trgovačkim društvima _____
- E1.14 Ostalo – uvidi financijskih izvještaja i ostali angažmani s izražavanjem uvjerenja i povezane usluge _____

Revizijski postupci i njihova usklađenost

- E2.1 Da li vaše društvo koristi revizijski program (software) koji je komercijalno dostupan i ažuriran od strane koja pruža taj program i uslugu? Da Ne
- E2.2 U slučaju da tvrtka ima revizije navedene pod E1.3 do E1.7, da li je korištena odgovarajuća revizijska dokumentacija i da li je osigurana edukacija primjerena za takvu vrstu klijenata? Da Ne
- E2.3 Ako je odgovor „Ne“ na pitanja E2.1 ili 2.2, molimo objasniti kako Vaše društvo osigurava da su njene politike i postupci u potpunosti u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima i Zakonom o reviziji.

E2.4 Da li vaše društvo ima ustanovljene politike i postupke prema zahtjevima Međunarodnog standarda kontrole kvalitete 1? Da Ne

E2.5 Ako je odgovor „Da“, da li vaše društvo ima dokumentirane politike i postupke prema zahtjevima Međunarodnog standarda kontrole kvalitete 1? Da Ne

E2.6 Da li je u društvu obavljen postupak monitoringa? Da Ne

Prema Međunarodnom standardu kontrole kvalitete 1, društvo će uključiti trajno razmatranje i ocjenjivanje tvrtkinog sustava kontrole kvalitete, uključujući cikličnu provjeru barem jednog dovršenog angažmana za svakog angažiranog partnera.

E2.7 Ako je odgovor „Ne“, molimo objasniti razloge dolje na praznim crtama i ne popunjavati ostatak ove sekcije.

E2.8 Ako je odgovor „Da“, molimo navesti datum zadnjeg obavljenog monitoringa (DD MM GGGG) _____ / _____ / _____

E2.9 Da li postoji dokumentacija iz koje je vidljivo da je posao u svezi monitoringa obavljen i koji su rezultati? Da Ne

E2.10 Da li je monitoring obuhvatio:

- ocjenjivanje tvrtkinog sustava kontrole kvalitete? Da Ne
- provjeru barem jednog dovršenog angažmana? Da Ne
- provjeru rezultata akcijskog plana koji je proizašao iz prijašnjih postupaka monitoringa Da Ne N/P

E2.11 Ako je odgovor „Ne“ pod E2.9 i/ili E2.10 molimo navesti objašnjenje kako vaše društvo osigurava primjenu tih zahtjeva.
