

## Revizorsko društvo:

### Godišnji upitnik 2013

U nastavku je Godišnji upitnik kojeg je potrebno popuniti. Predlažemo da:

- pažljivo pregledate vaš popunjen Godišnji upitnik 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 2013. na adresu:

Hrvatska revizorska komora  
Radnička cesta 52/V  
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 [hrk@revizorska-komora.hr](mailto:hrk@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 čl. 56. stavak 2. Zakona o reviziji.
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 čl. 60. Statuta.

## 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 (dalje: Komora) će čuvati u skladu s Zakonom o zaštiti tajnosti podataka i u skladu sa čl. 33. Zakona o reviziji.

## II. dio: Stalni podaci

### Opći podaci

A1.1 Naziv revizorskog društva/Ime samostalnog revizora \_\_\_\_\_

A1.2 RegistarSKI broj iz Registra \_\_\_\_\_

A1.3 Ime kontakt osobe \_\_\_\_\_

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 31.12.2012.? 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 vlasničkoj strukturi te druge pravne osobe.

---

---

---

#### Zaposleni i potpisnici Revizorskih izvješća

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 na dan popunjavanja upitnika/na dan zadnjih financijskih izvještaja \_\_\_\_/\_\_\_\_

D1.4 Ukupan broj zaposlenih ovlaštenih revizora na dan popunjavanja upitnika/na dan zadnjih financijskih izvještaja \_\_\_\_/\_\_\_\_

D1.5 Broj ovlaštenih revizora zaposlenih na nepuno radno vrijeme na dan popunjavanja upitnika/na dan zadnjih financijskih izvještaja \_\_\_\_/\_\_\_\_

D1.6 Broj potpisnika Izvješća neovisnog revizora „u ime ovlaštenog revizora“ za financijske izvještaje 2012. \_\_\_\_\_

D1.7 Imena ovlaštenih revizora koji su potpisali Izvješća neovisnog revizora „u ime ovlaštenog revizora“ za financijske izvještaje 2012.

---

---

---

## 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 \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_

D2.4.1 • od D2.4 iznos prihoda koji se odnosi na revizije  
trgovačkih društava od javnog interesa  
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 Vaše Društvo 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 finansijskih izvještaja za 2012. (iskazati samo broj revizija)**

<b>Trgovačka društva od javnog interesa</b>	<b>Upisati broj</b>
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)	_____
<b>UKUPNO TRGOVAČKA DRUŠTVA OD JAVNOG INTERESA</b>	_____

**Ugovorene revizije finansijskih izvještaja za 2012. (iskazati samo broj revizija)**

**NB: Broj ugovorenih revizija trgovačkih društava od javnog interesa upisan pod točkama E1.1 i E1.2. također iskazati pod točkama od E1.3 do E1.10. Broj ugovorenih revizija konsolidiranih finansijskih izvještaja iskazati pod točkama od E1.3 do E1.10 prema kategoriji matičnog društva.**

	<b>Upisati broj</b>
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 Revizije prema Zakonu o finansijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi	_____
E1.15 Ostalo – uvidi finansijskih izvještaja i ostali angažmani s izražavanjem uvjerenja i povezane usluge	_____
<b>UKUPNO</b>	_____

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

E2.3 Ako je odgovor „Da“, da li vaše društvo ima dokumentirane politike i postupke prema zahtjevima Međunarodnog standarda kontrole kvalitete 1? Da    Ne

E2.4 Da li je u vašem 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.

E2.5 Ako je odgovor „Ne“ pod točkom E2.4, molimo objasniti razloge dolje, na praznim crtama i ne popunjavati ostatak ove sekcije.

---

---

E2.6 Ako je odgovor „Da“ pod točkom E2.4, molimo navesti datum zadnjeg obavljenog monitoringa (DD MM GGGG) \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

E2.7 Da li postoji dokumentacija o obavljenom monitoringu i rezultatima monitoringa? Da    Ne

E2.8 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

E2.9 Ako je odgovor „Ne“ pod E2.7 i/ili E2.8 molimo navesti objašnjenje kako vaše društvo osigurava primjenu tih zahtjeva.

---

---