

REVIZORSKO DRUŠTVO

Godišnji upitnik 2014

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 vezi istog.

Popunjeni Godišnji upitnik molimo dostavite **do 30. lipnja 2014.**:

- u elektronskom formatu (excel) zajedno s Izjavom (I.dio: Izjave) koja je potpisana od odgovorne osobe revizorskog društva (pdf), na e-mail adresu Komore:

hrk@revizorska-komora.hr

ili

- ispisan u papirnatom formatu s potpisanom Izjavom (I.dio: Izjave) od strane odgovorne osobe revizorskog društva, na adresu Komore:

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 e-mail: 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 podataka iz Sudskog registra u roku od 30 dana od dana provedene promjene sukladno članku 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 članku 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 sa Zakonom o zaštiti tajnosti podataka i u skladu s člankom 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 (navesti sve urede u kojima se obavlja djelatnost) _____

- A1.5 Broj telefona _____
- A1.6 Broj faksa _____
- A1.7 E-mail 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 31.12.2013.? Da Ne

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

B1.2 Ako je odgovor „Da“ na pitanje B1.1, molimo navesti naziv druge pravne osobe, ukupan iznos ulaganja u kunama i postotni udio u vlasničkoj strukturi te druge pravne osobe.

Zaposleni i potpisnici Izvješća neovisnog revizora

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 zaposlenih asistenata u reviziji na dan popunjavanja upitnika/na dan zadnjih financijskih izvještaja ____/____

D1.7 Broj potpisnika Izvješća neovisnog revizora u ime ovlaštenog revizora, za revizije financijskih izvještaja za 2013. godinu _____

D1.8 Imena ovlaštenih revizora koji su potpisali Izvješća neovisnog revizora, za revizije financijskih izvještaja za 2013. godinu

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 D3.2, molim objasniti kako Vaše Društvo primjenjuje mjere zaštite iz Kodeksa etike kako bi adekvatno uklonilo prijetnje načelima poštenja, objektivnosti, neovisnosti i/ili povjerljivosti.

Profesionalno osiguranje

D4.1 Broj police osiguranja _____

D4.2 Naziv osiguravatelja _____

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

Ugovorene revizije financijskih izvještaja za 2013. (iskazati broj revizija)

Trgovačka društva od javnog interesa	Upisati broj
E1.1 Trgovačka društva čiji vrijednosni papiri kotiraju na burzi (uređeno tržište i/ili MTP)	_____
E1.2 Trgovačka društva prema Odluci Vlade Republike Hrvatske o popisu pravnih osoba od posebnog državnog interesa (NN 120/2013.), a čiji temeljni kapital prelazi 300.000.000,00 kuna (Zakon o reviziji, čl.27.st.2.tč.c)	_____
E1.3 Banke, štedne 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 i faktoring društva	_____
E1.8 Ostali veliki poduzetnici koji nisu navedeni u kategorijama iznad	_____
E1.9 Revizije konsolidiranih financijskih izvještaja za gore navedene kategorije	_____
E1.10 UKUPNO TRGOVAČKA DRUŠTVA OD JAVNOG INTERESA (E1.1 do E1.9)	_____
Ostala trgovačka društva	
E1.11 Srednji poduzetnici	_____
E1.12 Mali poduzetnici	_____
E1.13 Revizije konsolidiranih financijskih izvještaja za gore navedene kategorije	_____
E1.14 Ugovorene revizije koje nisu zakonski obvezujuće	_____
E1.15 UKUPNO UGOVORENE REVIZIJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (E1.10 do E1.14)	_____
Ostali revizijski angažmani ugovoreni za 2013. (iskazati broj)	
E1.16 Revizije projekata	_____
E1.17 Revizije prema Zakonu o trgovačkim društvima	_____
E1.18 Revizije prema Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi	_____
E1.19 Ostalo – uvidi financijskih izvještaja i ostali angažmani s izražavanjem uvjerenja i povezane usluge	_____
E1.20 UKUPNO OSTALI ANGAŽMANI (E1.16 do E1.19)	_____

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“ na pitanje E2.2, da li vaše društvo ima dokumentirano postupanje u primjeni politika i postupaka 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/ovlaštenog revizora potpisnika revizorovog izvješća.

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

- E2.6 Ako je odgovor „Da“ na pitanje E2.4, molimo navesti datum zadnjeg Izvješćaja o obavljenom monitoringu (DD MM GGGG) _____ / _____ / _____

- E2.7 Da li postoji dokumentacija o obavljenom monitoringu i rezultatima monitoringa? Da Ne
- E2.8 Da li je monitoring obuhvatio:
- E2.8.1 • ocjenjivanje tvrtkinog sustava kontrole kvalitete? Da Ne
- E2.8.2 • provjeru barem jednog dovršenog angažmana? Da Ne
- E2.8.3 • provjeru rezultata akcijskog plana koji je proizašao iz prijašnjih postupaka monitoringa Da Ne N/P
- E2.9 Ako je odgovor „Ne“ na pitanje E2.7 i/ili na neko od pitanja E2.8.1 do E2.8.3, molimo navesti objašnjenje kako vaše društvo osigurava primjenu tih zahtjeva.
-
-