О К Т А Рафинерија на нафта
Акционерско друштво
Бр. [illegible]
25.02. 2014 год.
Скопје 1

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

за работата на Службата за интерна ревизија во 2013г

ОКТА АД – Скопје
Служба за интерна ревизија
Февруари 2014г

Вовед

Врз основа на член 415-в од Законот за трговски друштва, Службата за интерна ревизија на ОКТА АД – Скопје, ("Службата") поднесува Годишен Извештај за нејзиното работење во текот на 2013година.

Извештајот за работењето на Службата согласно одредбите во соодветните акти, ги содржи следните информации:

- Опис на извршените ревизии на работењето на компанијата
- Оценка на адекватноста и ефикасноста на системите за внатрешна контрола
- Наоди и препораки од извршени ревизии
- Оцена на спроведувањето на мерките предложени од страна на Службата за интерна ревизија
- Оцена на реализацијата на поставените цели со Годишниот план за работа
- Информација за извршени други активности

Опис на извршените ревизии на работењето на компанијата

Во текот на 2013г. Службата ги реализираше активностите согласно Годишниот план за работа. Планираните сегменти и деловни процеси беа проверени вршејќи 27 одделни ревизии, при што бевме фокусирани на проверка на одделни процеси во секој сектор поединечно, како и проверка на примарната цел на Службата, а која се однесува на постоењето на процедури во компанијата. Активностите на Службата беа реализирани од страна на 2 извршители.

Оценка на адекватноста и ефикасноста на системите за внатрешна контрола

Интерната ревизија претставува континуиран процес и се спроведува на сите нивоа во компанијата, обезбедувајќи разумно уверување за постигнувањето на следните цели: зголемување на ефикасноста на вкупното работење, унапредување на ефикасноста на управувањето и усогласеност на интерните политики на компанијата со законите и регулативата.

При евалуацијата на адекватноста и ефикасноста на системот за внатрешна контрола, Службата се раководеше според следните компоненти и цели:

- 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 рамки на процесите и активностите кои беа предмет на ревизија,
- Дали процесите и активностите се адекватно поддржани од информацискиот систем,
- Дали апликативните решенија во системот се доволно сигурни и безбедни за спречување на намерни и ненамерни грешки и доволно ефикасни за да се минимизираат ризиците на работењето,
- Дали со системот за внатрешна контрола се препознаени можните ризици во работењето на компанијата

Наоди и препораки од извршени ревизии

Како резултат на спроведените 27 поединечни ревизии, вклучувајќи ги идентификуваните инхерентни ризици, забележано е воведување на подобрувања во одделни процеси и дадени се соодветни препораки за 17 наоди со цел подобрување на системот за внатрешна контрола .

Оцена на спроведувањето на мерките предложени од страна на Службата за интерна ревизија

Сознанијата со кои се здоби Службата за интерна ревизија како резултат на реализацијата на своите активности се следните:

Во поголем дел се поставени процедури за регулирање на активностите и воедно се почитува законската регулатива во државата. Специфичните идентификувани пропусти, кои се однесуваат на непостоење на пишани процедури на работење или застарени процедури кои не го пратат во целост развојот на активностите во даден сектор, беа во целост прифатени од страна на одговорните во секторите. Процесот на подготвување

на соодветни процедури веќе започна во сите области каде беа идентификувани. Целта за завршување на процесот на ажурирање на процедурите до крајот на 2013година не е остварена заради објективни причини. Имено, поради промени и структурно реорганизирање на компанијата, неопходно е целосно завршување на започнатиот процес на трансформација на компанијата. Соодветно на тоа, процедурите во засегнатите организациони единици ќе бидат дополнително ревидирани и утврдени согласно новата организација на работење. Овој процес ќе биде предмет на ревизија во континуитет и во натамошната работа на Службата за интерна ревизија.

Останатите препораки во врска со наоди на одделни процеси, остануваат и понатаму предмет на превземање адекватни активности со цел нивно решавање.

Оцена на реализацијата на поставените цели со Годишниот план за работа

Во рамки на расположивото време и ресурси, Службата за интерна ревизија во целост ги реализираше сопствените цели утврдени со Годишниот план за работа.

Информација за извршени други активности

Освен планираните редовни ревизии, во текот на 2013г, Службата изврши три дополнителни вонредни ревизии по барање на главниот извршен директор, како и дополнителна ревизија во согласност со законската регулатива.

Во текот на годината, Службата за интерна ревизија активно учествуваше со свои мислења и предлози при подготовката и ажурирањето на процедури во повеќе организациони единици на компанијата.

Кон крајот на годината, на покана на Групацијата, бевме вклучени во неделна обука за интерна ревизија, одржана во седиштето на Групацијата, со цел компатибилност на активностие и целите.

Мислење:

Врз основа на извршените ревизии, изразуваме разумно убедување дека компанијата ги идентификувала можните ризици и голем дел од контролите неопходни за да се ублажат клучните ризици во проверените процеси се воспоставени.

Во одделните области кои се тестирани, каде се идентификувани слабости, истите немаат висок степен на ризичност и препораките се прифатени. Активностите за нивно решавање ќе подлежат на натамошно надгледување.

Нашите препораки се во насока на подобрување на системот за внатрешна контрола, со цел да се обезбеди ефикасно работење, давајќи воедно и поддршка на компанијата во остварување на нејзините цели.

Февруари 2014г

Служба за интерна ревизија
Татјана Лазаревска
менаџер

Рафинерија на нафта ОКТА Скопје Акционерско друштво