

М И С Л Е Њ Е
на Одборот на директори кон Годишниот извештај
за внатрешна ревизија во Триглав осигурување АД, Скопје
за деловната 2018 година

Службата за внатрешна ревизија, согласно Законот за супервизија на осигурување и Законот за трговските друштва, е организирана како самостојна, независна организациона единица во Друштвото, која непосредно е подредена на неизвршните членови на Одборот на директори. Службата функционално и организационо е одвоена од другите организациони делови на Друштвото. Службата за внатрешна ревизија врши континуирано следење и целокупна внатрешна ревизија на работењето на Друштвото, со цел за оцена на законитоста, сигурноста и општата ефикасност на работењето како и заштита на средствата на Друштвото.

Во текот на 2018 година, Службата за внатрешна ревизија вршеше ревизијата и ги спроведе своите активности во согласност со Годишната програма за внатрешна ревизија за 2018 година, како и во согласност со посебните барања на Одборот на директори, раководните лица во Друштвото, други институции и засновано расудување на внатрешниот ревизор на Службата.

Постапувајќи во согласност со одобрената Годишна програма за внатрешна ревизија за 2018 година, Службата изврши ревизија на носечките деловни активности во Друштвото, во поврзаност со ризиците, со цел за оцена на адекватноста и ефикасноста на воспоставениот систем на интерна контрола, усогласеност на работењето на Друштвото со законските прописи како и во согласност со внатрешните прописи на Друштвото со кои се регулира работењето на Друштвото како и во согласност со насоките на Службата за интерна ревизија на Заваровалница Триглав А.Д. Службата изврши проверка на почитувањето на пропишаните барања од Законот за супервизија на осигурување и правилата за управување со ризици, утврдувањето на одредени показатели и навременото доставување на бараните информации до Агенцијата за супервизија на осигурување, процесите на подготвување на финансиските извештаи и известувањето на јавноста и другите институции за податоците од годишните извештаи.

Посебни активности во 2018 година Службата превзеде во делот на проверка на работењето на одредени експозитури, проверка на постапките при финансиска обработка на податоци при преземање на ризик, проверка на постапките за работа во делот на реосигурување и соосигурување, постапките за управување со ризици и финансиски вложувања, постапките за контрола на доспеана ненаплатена премија и преглед на информационата сигурност во Друштвото. Во текот на 2018 година, Службата спроведе и други вонредни прегледи и известувања и други внатрешно-ревизорски активности, кои, во согласност со начелата на структурата на внатрешна ревизија и насоките за добра пракса на ова подрачје, се составен дел на внатрешната ревизија.

Во Годишната програма на внатрешната ревизија за 2018 година, беше планирано Службата да спроведе вкупно 7 редовни ревизорски задачи и други внатрешни ревизорски активности, во рамките на кои беше предвидено да се изготват 7 посебни извештаи, односно материјали. Во текот на 2018 година, Службата спроведе вкупно 7 ревизии, 1 вонреден ревизорски преглед и 17 внатрешно ревизорски активности, за кои Службата изготви извештаи. Во 2018 година, Службата посебно беше вклучена во неформални советодавни задачи.

Во текот на 2018 година, Службата посебно го следеше спроведувањето на дадените препораки од претходно извршените ревизии и го известуваше Одборот на директори. На овој начин Одборот на директори беше информиран со содржината на утврдените констатации, идентификуваните слабости и пропусти и дадените препораки за подобрување на дел од контролите во системот на интерна контрола, при што следеа и одредени заклучоци.

Со разгледување на посебните Извештаи за спроведената внатрешна ревизија во 2018 година, Одборот на директори во исто време ги следеше и активностите на раководството и ревидираните единици во однос на дадените препораки на Службата, како и статусот на имплементација на дадените препораки.

Одборот на директори на Друштвото го оценува работењето на Службата како независно, објективно и професионално во согласност со постојните законски прописи, важечките признати меѓународни стандарди за професионално извршување на внатрешната ревизија, начелата на структурата и праксата на внатрешна ревизија, кодексот на етичко однесување на внатрешните ревизори, одредбите на Правилата за работа на внатрешната ревизија и други важечки акти на Друштвото.

Писмената методологија за работа на Службата е во согласност со начелата на структурата и праксата на внатрешната ревизија, како и насоките и унифицираните правила воспоставени на ниво на Службата за интерна ревизија на Заваровалница Триглав А.Д. Известувањето на Одборот на директори се одвиваше преку квалитетни и јасно формулирани констатации и препораки во доставените извештаи на Службата.

Службата за внатрешна ревизија, во согласност со член 127 став 3 од Законот за супервизија на осигурување, Статутот и Правилата за работа на внатрешна ревизија, поднесе Годишен извештај за внатрешната ревизија за деловната 2018 година, односно Годишен извештај за работењето на внатрешна ревизија.

Одборот на директори на Друштвото, на својата 155 седница го разгледа и го усвои Годишниот извештај за внатрешната ревизија за деловната 2018 година.

Одборот на директори е на мислење дека Годишниот извештај за внатрешната ревизија за деловната 2018 година е квалитетен и објективен и дека дава приказ и резиме на извршените редовни и вонредни ревизии, како и на дополнителните ревизорски активности на Службата за внатрешна ревизија во текот на 2018 година. Спроведените ревизии, по обем и динамика, се во согласност со одобрената Годишна програма за внатрешна ревизија за 2018 година и во рамките на делокругот и на добиените овластувања на Службата за внатрешна ревизија. Содржината на Извештајот е во согласност со одредбите на законската регулатива и интерните акти на Друштвото.

ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ