



МАКСТИЛ АД Скопје

Годишен извештај  
на Службата за внатрешна ревизија

За период: 01.01.2022 – 31.12.2022

## Содржина

Вовед.....	3
Цел на годишниот извештај .....	3
Извршени ревизии .....	3
Краток опис на извршените ревизии .....	4
Активности во тек .....	5
Развој на вработени .....	5

## 1. Вовед

Службата за внатрешна ревизија на Макстил АД Скопје функционира како независен организационен дел на друштвото, формиран со одлука за измена и дополнување на систематизацијата на работни места бр. 02-34 од 25.11.2010 година.

Службата за внатрешна ревизија врши континуирана проценка на усогласеноста на интерните деловни процеси со законските регулативи и ја оценува соодветноста на системот на внатрешни контроли и поделба на должности со цел да се овозможи намалување на идентификуваните ризици.

Главна цел на Внатрешната ревизија е да обезбеди независно и објективно мислење на Одборот на директори по однос на соодветноста и ефикасноста на функционирањето на системот на управување со ризици и процесите на внатрешни контроли. Преку анализа и проценка на ризиците изразени со рангирање на веројатноста и влијанието на поединечните деловни активности на организационите единици во друштвото, како и во консултација со Одборот на Директори, внатрешната ревизија ги одредува активностите и процесите кои ќе бидат предмет на ревизија, како и фреквентноста на нивното ревидирање.

Службата за внатрешна ревизија на друштвото изготвува извештаи од извршените ревизии и ги доставува до одговорните лица. За своето работење изготвува полугодишен и годишен извештај. Врз основа на Член 10 од Законот за изменување и дополнување на Законот за трговските друштва (Сл.Весник на РМ бр. 48/2010) и членовите 415-а, 415-б, 415-в и 415-г, Службата за внатрешна ревизија поднесува **годишен извештај** за период 01.01-31.12.2022 година.

## 2. Цел на годишниот извештај

Целта на овој годишен извештај на внатрешната ревизија е да ги резимира и хронолошки да ги презентира активностите извршени од страна на Службата за внатрешна ревизија во периодот од 01.01.2022 до 31.12.2022, обезбедувајќи навремени информации за придобивките од функционирањето на Службата.

Во текот на реализирањето на своите активности, Службата за внатрешна ревизија првенствено се води од целта да обезбеди независна и објективна проценка на адекватноста и ефикасноста на системот на интерни контроли, како и на адекватноста на воспоставените процедури и нивната усогласеност со легислативата.

## 3. Извршени ревизии

Во текот на 2022 година, спроведени беа следните ревизии:

Бр.	НАЗИВ НА РЕВИЗИЈАТА
1.	Управување со основните средства (во завршна фаза)
2.	Ревизија на постоечките практики за менаџирање на потенцијални измами
3.	Процес на набавки

#### 4. Краток опис на извршените ревизии

##### 4.1. Управување со основните средства (во завршна фаза)

Кон крајот на 2021 година, беше започната и во завршна фаза е ревизија во областа на управувањето со основните средства.

Целта на ревизорскиот ангажман беше да се тестира и да се даде разумно уверување за соодветноста и ефективноста на процесите поврзани со компонентите на внатрешните контроли на управувањето со основните средства.

Опфат на ревизијата:

- Регистар на основни средства – листа и класификација;
- Планирање на потребата од нови основни средства, одобрување на набавка и набавка на основни средства,
- Следење на движењето на основните средства;
- Евиденција и известување (политики за капитализација и амортизација);
- Отпис на основните средства;

##### 4.2. Ревизија на постоечките практики за менаџирање на потенцијални измами

Целта на ревизијата беше да се оцени адекватноста и ефективноста на постоечките механизми за менаџирање на измами, како и да се даде насока за нивно подобрување.

Опфат на ревизијата:

1. Свесност и превенција на измами
  - Усвоени политики,
  - Систем на внатрешни контроли,
  - Надзор од управниот орган;

2. Откривање и истрага на измами
- Политика и процедура за укажување,
  - Телефонска линија за измама,
  - Кутии за пријавување измами;

#### **4.3. Процес на набавки**

Целта на ревизорскиот ангажман беше да се оцени, тестира и да се даде разумно уверување за адекватноста и ефективноста на системските контроли при спроведување на набавките, преку системот на е-набавки и вон системот на е-набавки, како и за нивната усогласеност со интерните компаниски политики и законските регулативи.

Ревизијата ги опфати набавките во периодот 2020-2022, реализирани преку платформата за е-набавки и преку директна комуникација со добавувачите.

#### **Активности во тек**

Ревизијата "Управување со основните средства" во моментот има статус "активност во тек".

#### **Развој на вработени**

##### **Вработувања / отпуштања**

Во текот на годината, немаше ниту вработувања ниту отпуштања во и од Службата за внатрешна ревизија.

Служба за внатрешна ревизија

