



## 1. SISTEM INTERNE KONTROLE

Sistem interne kontrole je definisan određenim procedurama koje su sastavni dio dokumentacije Sistema menadžmenta kvalitetom Društva. Pomenutim procedurama je opisan monitoring procesa i postupak kontrole efektivnosti i efikasnosti ostvarivanja planiranih ciljeva, kao i kontrole kvaliteta izvršavanja svih aktivnosti u okviru glavnih procesa i procesa podrške. Interna kontrola kvaliteta obavlja se kontinuirano od strane vlasnika procesa i jednom godišnje od strane tima za interni audit.

Posebno je definisana interna kontrola kvaliteta revizije, i to u svim fazama tog procesa (od planiranja revizije do izrade i distribucije revizorskog izvještaja). Konstatacije, korektivne i preventivne akcije, pokrenute kao rezultat interne kontrole kvaliteta revizije, evidentiraju se na posebnom obrascu.

Sistem kontrole kvaliteta zasnovan je na:

- odgovornosti Uprave za kontrolu kvaliteta,
- etičkoj odgovornosti partnera i angažovanih revizora,
- Poslovniku o kvalitetu,
- procedurama Sistema kvaliteta,
- politici upravljanja ljudskim resursima,
- jasno utvrđenim procedurama za sprovođenje revizorskog angažmana, i
- eksternim nadzorom nad funkcionisanjem Sistema kvaliteta.

## 2. IZJAVA UPRAVE O DJELOTVORNOSTI FUNKCIONISANJA SISTEMA INTERNE KONTROLE

U cilju obezbjeđenja efektivnog i efikasnog sistema interne kontrole kvaliteta, Uprava Društva, u skladu sa odgovarajućom procedurom, vrši preispitivanje Sistema upravljanja kvalitetom. Ulaze u preispitivanje čine izvještaji o:

- internom auditu,
- internoj kontroli kvaliteta revizije,
- eksternom auditu,
- statusu korektivnih i preventivnih mjera,
- eksternom nadzoru nad funkcionisanjem Sistema kvaliteta,
- ostvarenju planiranih ciljeva kvaliteta.

U postupku preispitivanja sistema kvaliteta u 2014. godini, Uprava Društva je konstatovala da su korektivne i preventivne mjere, pokrenute u toj godini, efektivno i efikasno realizovane.

Istočno Sarajevo, 29.03.2015. godine

DIREKTOR

Ankica Kranjčević