



МАКСТИЛ АД Скопје

Годишен извештај
на Службата за внатрешна ревизија

За период: 01.01.2020 – 31.12.2020

Содржина

Вовед.....	3
Цел на годишниот извештај	3
Преглед на деловните процеси	3
Краток опис на извршените ревизии	4
Активности во тек.....	6
Развој на вработени	6

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.

Главна цел на Службата за внатрешна ревизија е да одезбеди увид во усогласеноста на внатрешните акти со позитивните правни регулативи, како и оценка на системот на внатрешни контроли, поделбата на должности и управувањето со ризиците.

Внатрешната ревизија обезбедува независно и објективно мислење до органите на друштвото за ефективност на воспоставените внатрешни контроли и за адекватноста на системите за управување со ризиците. Преку анализа и проценка на ризикот изразен со рангирањето на веројатноста и влијанието на поединечните деловни активности и организациони единици во друштвото, како и во консултација со Одборот на Директори, внатрешната ревизија ги одредува активностите што ќе бидат предмет на ревизија, како и фреквентноста на извршување на ревизиите.

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 01.01-31.12.2020 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 01.01.2020 до 31.12.2020, 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. Преглед на деловните процеси

Со одлука на Одборот на директори на Макстил АД Скопје, Службата за внатрешна ревизија започна со систематко прегледување на избрани деловни процеси во Јуни 2019. Пристапот на ревизија на процесите продолжи и во текот на 2020.

Резултати од Прегледот на деловните процеси

Резултатите од прегледот на деловните процеси го вклучуваат следново:

- Мапи на процеси AS-IS (актуелниот начин на извршување на работните активности од страна на вработените кои учествуваат во одреден процес, како и идентификуваните ризици и поделбата на должности),
- Мапи на процеси TO-BE (предложениот тек на работниот процес со соодветните контроли и поделбата на должностите т.е адресирани потреби за подобрување на контролите и поделбата на должностите идентификувани во AS-IS процесите. Дополнително, се идентификуваат и можностите за подобрување на процесите),
- Извештај со документирани наоди, препораки и размислувања за имплементација на предложените подобрувања на процесите.
- Презентација на комплетиралиот преглед на процесите (со наодите и препораките) на Одборот на директори.

Статус и следни чекори

Во текот на изминатата година, комплетирали беа следните ревизии:

Бр.	НАЗИВ НА РЕВИЗИЈАТА	Датум на презентација на Одбор на директори
1.	Водење на магацини	28.01.2020
2.	“Процес - старо железо”	18.05.2020
3.	Преглед на управувањето со проекти	18.06.2020
4.	Проценка на ризиците на организацијата	24.11.2020
5.	Процес – Циклус на продажби	ќе биде утврден

4. Краток опис на извршените ревизии

4.1. Водење на магацини

Ревизијата беше започната во 2019 и комплетирана во јануари 2020 година.

Целта на оваа ревизија беше да обезбеди увид во генералниот процес на управување со магацините, вклучувајќи прием, квалитативна проверка, складирање и издавање на материјали, како и да даде објективно мислење за адекватноста и ефективноста на постојните контроли. Извештајот беше усвоен од страна на Одборот на директори. Одборот на директори побара од менаџментот да презентира предлог план за имплементација на препораките, нагласувајќи ги клучните очекувани резултати со временска рамка и одговорности за остварување.

Моментален статус: Со формална одлука потпишана од извршните директори, формиран беше работен тим задолжен за имплементација на препораките. После одржувањето на иницијалниот состанок, работниот тим продолжува со проектот за имплементација.

4.2. “Процес - старо железо”

Целта на ревизијата беше да се процени адекватноста и ефективноста на процесот на старо железо, следствено на ревидирањето на активностите за набавка на старо железо во Макстил, како и да се даде разумно уверување за адекватноста и ефективноста на постоечките контроли и за соодветноста на моменталната поделба на должностите.

Извештајот беше дискутиран со членовите на Одборот на директори и со одговорните лица директно вклучени во процесот. Директорот за набавка на старо железо беше назначен за Координатор на проектот, одговорен за имплементација на усвоените препораки. Подготвен беше акционен план и неговиот прогрес беше дискутиран со членовите на Одборот на директори и со вклучените одговорни лица.

Моментален статус: Тимот работи на имплементација на усвоените препораки.

4.3. Преглед на управувањето со проекти

Од Службата за внатрешна ревизија беше побарано да го ревидира процесот на управување со проекти и да идентификува потенцијални можности за подобрување.

Целта беше да се искористат позитивните искуства од досегашните успешно имплементирани проекти, како и научените лекции од истите со што ќе се придонесе кон континуирано подобрување на менаџирањето на проектите. Прегледот беше дискутиран со членовите на Одборот на директори и со одговорните лица вклучени во проектот.

Моментален статус: се работи на вметнување на добиените искуства во процесот на управување со проекти.

4.4. Проценка на ризиците на организацијата

Со оглед на тоа што проценката на ризиците е редовна и континуирана активност на внатрешната ревизија, оваа година Одборот на директори побара од Службата за внатрешна ревизија да ги сподели резултатите од спроведената проценка на ризиците со нив.

Целта беше да се детектираат и дискутираат областите во кои моменталното ниво на проценет ризик отстапува од организациски прифатливото. Следствено на дискусијата, Одборот на директори побара од менаџерите да подготват Акционен план за понатамошно подобрување во конкретни области.

Моментален статус: тимовите работат на подготовка на Акционен план.

4.5. Процес – Циклус на продажби

Како дел од Годишниот план за внатрешна ревизија за 2020 година, спроведена беше ревизија во делот на продажбите.

Целта на ревизијата беше да се изврши проценка на адекватноста и ефективноста на циклусот на продажби и да се даде разумно уверување за адекватноста и ефективноста на постоечките контроли, како и на соодветноста на поделбата на должностите.

Резултатите беа споделени со одговорниот менаџмент и со Одборот на директори.

Моментален статус: Тимот работи на подготовка на Акционен план.

Активности во тек

Моментално нема активности со статус "активности во тек".

Развој на вработени

Вработувања / отпуштања

Во текот на оваа година немаше ниту вработувања ниту отпуштања во и од Службата за внатрешна ревизија.

Служба за внатрешна ревизија