

Акционерско друштво за приредувње игри на среќа и забавни игри
ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Од работата на Службата за внатрешна ревизија
За 2022 година

Јануари 2023 година

Содржина

Вовед.....	3
1.Извршени внатрешни ревизии.....	3
1.2 Преглед на извршени ревизии во текот на 2022 година.....	4
1.2.1 Ревизија на документација за техничка исправност на лифтови во деловна зграда.....	5
1.2.2 Ревизија на постапките и процедурите за наплата на тужени побарување.....	5
1.2.3 Ревизија на Договори за закуп на деловен простор.....	5
1.2.4 Ревизија на обврски на Друштвото према добавувачи.....	5
2.Оценка од адекватноста и ефикасноста на системите на внатрешна контрола ...	5
3. Наоди и дадени препораки.....	6
4. Останати активности.....	6

Вовед

Во согласност со одредбите од Законот за трговски друштва како и Правилникот за организационата поставеност, правата и одговорностите, односите со другите организациони единици во Друштвото и во тековната 2022 година се вршени ревизии предвидени со Годишниот план за работа.

За извршените ревизии се поднесува Годишен извештај за работењето за периодот 01.01.-31.12.2022 година.

Годишниот извештај содржи:

- Опис на извршените внатрешни ревизии на работењето на друштвото
- Оцена на адекватноста и ефикасноста на системите за внатрешна ревизија
- Наоди и дадени препораки
- Мислења
- Оцена на реализација на поставените цели со годишниот план за работа и
- Информации за останатите активности на внатрешната ревизија

Воспоставувањето и одржувањето на системите на интерна контрола претставува одговорност на раководството и вработените под надзор на органите на управување.

Во текот на извештајната година извршени се ревизии кои беа насочени кон контролата на одредени активности на Друштвото.

Внатрешната ревизија е независна активност на Друштвото како и соодветна активност со цел да го обезбеди и подобри квалитетот на секојдневното работење на Друштвото.

При извршување на ревизиите, одговорните лица беа редовно и навремено информирани за наодите и препораките од ревизијата.

1.Извршени внатрешни редовни ревизии

Внатрешната ревизија беше фокусирана кон ефикасно остварување на поставените цели предвидени со Годишниот план за работење за 2022 година, во рамки на расположивото време и човечките ресурси, а при тоа настојувајќи да се задржи квалитетот на ревизорската работа. Во текот на извештајната година беа реализирани сите планирани ревизии.

Во првиот квартал на годината е изготвен Годишен извештај за работењето на Службата за внатрешна ревизија за деловната 2021 година кој беше усвоен од акционерите на редовното годишно Собрание на ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје, одржано на 19.05.2022 година.

Во текот на годината согласно законските обврски утврдени во Законот за трговски друштва, изготвен е полугодишен Извештај од извршените ревизии ,како и Годишниот план за работа за 2022 година, кои беа разгледани и одобрени од неизвршните членови на Одборот на директори.

Во периодот Јануари - Декември 2022 година, согласно Годишниот план за работа реализирани се четири редовни ревизии во Сектор за финансиски работи и Сектор за општи и правни работи. Ревизиите беа извршени преку имплементација на

процедурите усогласени со стандардите за професионална примена на внатрешна ревизија.

1.2 Преглед на извршени ревизии во текот на 2022 година

Бр..	Ревизорски активности	I квартал	II квартал	III квартал	IV Квартал
1	Сектор за општи и правни работи -Контрола на документација за техничка исправност на лифтови во деловна зграда	x			
2	Сектор за финансиски работи -Контрола на постапките и процедурите за наплата на тужени побарување		X		
3	Сектор за општи и правни работи -Контрола на Договори за закуп на деловен простор			x	
4	Сектор за Финансиски работи -Обврски на Друштвото према добавувачи				x

Во продолжение е даден опис на реализираните редовни ревизии во текот на 2021 година.

1.2.1 Ревизија на документација за техничка исправност на лифтови во деловна зграда

Ревизија на документација за техничка исправност на лифтови во деловна зграда ја опфати оценката за процедурите и активностите што се преземаат во постапките за подготовка на документација за техничка исправност на лифтови во деловна зграда. По направената внатрешна ревизија не беа констатирани отстапувања во приодот и подготовка на документација за техничка исправност на лифтови во деловна зграда, така што не беа предложени мерки за имплементација.

Беа дадена препорака и во иднина да се продолжи со досегашната пракса во однос на постапките за подготовка на документација за техничка исправност на лифтови во деловна зграда и доставување на истите до надлените институции.

1.2.2 Ревизија на постапките и процедурите за наплата на тужени побарување

Ревизијата на постапките и процедурите за наплата на тужени побарување опфати оценка на функционирање на системот на водење постапки и спроведување на процедурите за наплата на тужени побарување во Друштвото. Спроведената внатрешна ревизија потврди дека Друштвото при водење постапки и спроведување на процедурите за наплата на тужени побарување ги почитува позитивните законски прописи процедури и практики.

Дадени се препораки одговорните лица да продолжат да работата како и до сега.

1.2.3 Ревизија на Договори за закуп на деловен простор

Ревизијата на Договори за закуп на деловен простор опфати мониторинг на процесот подготовка на Договорите за закуп на деловен простор и реализација на одредбите од истите. При направената ревизија е констатирано дека се води ажурно и точно и затоа што не се најдени отстапувања нема предложени мерки.

1.2.4 Ревизија на обврски на Друштвото према добавувачи

Ревизијата на обврски на Друштвото према добавувачи е спроведена и ја опфаќа оценката за процедурите и активностите што се преземаат за намирување на обврски на Друштвото према добавувачи. Констатирано е дека нема отстапки во намирувањето на обврските на Друштвото према побарувачите.

Беше дадена препорака и во иднина да се продолжи со досегашниот начин работа.

За секоја извршена ревизија изготвен е ревизорски извештај во писмена форма. Извештаите за извршените ревизии се доставувани до Одборот на директори, односно неизвршените членови на Одборот на директори и до Секторите во кои е вршена ревизијата.

2. Оценка за адекватност и ефикасноста на системите на внатрешна контрола

Внатрешната контрола како континуиран процес што се спроведува на сите нивоа во Друштвото има за цел: зголемување на економичноста и ефикасноста на вкупното работење во Друштвото, унапредување на целокупниот процес во работењето како и на усогласеност на интерните политики на Друштвото со законските прописи.

Службата за внатрешна ревизија при оценка на адекватноста и ефикасноста на системите на внатрешна контрола, во ревидираните процеси и активности во 2022 година се раководеше од следните компоненти:

- 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 постои адекватна поделба на должности, овластувања и одговорности на вработените, со цел да се минимализира ризикот од намерни или ненамерни грешки и злоупотреби.
- Дали е имплементиран ефикасен систем на комуникација на различни нивоа со цел соодветно, целосно и точно разбирање и примена на политиките и процедурите во секојдневните задачи и одговорности.
- Дали системот на интерна контрола овозможува препознавање и проценка на значајни ризици на кои е изложено друштвото.

Врз основа на извршените поединечни ревизии во текот на 2022 година може да констатираме дека системите за внатрешна контрола кои се потребни да предвидат клучни ризици во Друштвото се воспоставени во функционираат и истите постојано се менуваат и прилагодуваат на промените во законската регулатива.

3. Наоди и дадени препораки

Врз основа на извршените поединечни ревизии во текот на 2022 година, внатрешната ревизија го потврдува стекнатото разумно уверување дека интерниот контролен систем е адекватно имплементиран во насоки на минимализирање на значајните материјални ризици и во насока на ефикасно и доследно спроведување на законската регулатива и деловна политика на Друштвото. Внатрешната ревизија своите наоди и препораки од извршените ревизии, детално ги презентира во поединечните извештаи. Дадените препораки се во насока на подобрување на системот на внатрешна контрола. Во тековната година не се предложени препораки, кои би требало да бидат имплементирани.

4. Останати активности на Службата за внатрешна ревизија

Во текот на 2022 година Службата за внатрешна ревизија изготвуваше потребни акти за спроведување на планираните ревизии и тоа, план за поединечна ревизија, прашалници, работни листови, извештаи, како и изготвување на полугодишен и Годишен извештај, Годишен план за 2023 година и друго.

Во своето работење Службата соработуваше со сите организациони единици. При спроведување на ревизиите се применуваа ревизорски техники и активности како што се набљудување, интервјуа со вработените и претпоставените, увид во оригиналната документација, анализирање и обработување на податоци и др. На Службата за внатрешна ревизија во текот на спроведувањето на ревизиите и беше овозможено целосно, слободно и неограничено право на пристап до документацијата, податоците и информациите.

Службата за внатрешна ревизија работеше согласно принципите и стандардите за внатрешна ревизија политиката и процедурите за работа на Службата, утврдени со

Правилникот за организационата поставеност, правата и одговорностите, односно со другите организациони единици во Друштвото.

Доставено до:

Одбор на директори
Собрание на акционери

Подготвил:

Внатрешна ревизија

M. Janakielasna