

**ОЦЕНКА НА ПЕРФОРМАНСИТЕ
НА ОДБОРОТ ЗА РЕВИЗИЈА
ЗА 2014 ГОДИНА**

I. Основа

Одборот за ревизија треба да направи оценка на своите перформанси на годишна основа, во однос на соработката со Одборот за ревизија, ефективноста на соработката и комуникацијата со менаџментот, внатрешната и надворешната ревизија, како и со Управниот одбор.

Оваа оценка треба да му помогне на Одборот за ревизија во определување на тоа колку успешно истиот функционира, како и да се идентификуваат деловите каде што Одборот за ревизија може да ги подобри своите функции, со цел што подобро пресретнување на мисијата и целите на организацијата.

Следните фактори имаат влијание на Оценката на Одборот за ревизија за 2014 година.

- Статутот и утврдената регулатива,
- Правила,
- Состав,
- Ориентација,
- Врски,
- Едукација,
- Состаноци и дискусии,
- Значајни прашања,
- Менаџирање на времето,
- Извештаи на Одборот за ревизија,
- Доверливост.

II. Оценка

Сите членови на Одборот за ревизија имаат јасна претстава за мисијата на Одборот, улогата, задолженијата и обврските, како и за упатствата наведени во Статутот за работа на Одборот за ревизија и утврдената регулатива. Постои јасно разграничување и разбирање на улогата и одговорноста, како и интеракцијата помеѓу Одборот за ревизија и останатите Одбори во Банката (Надзорен одбор, Управен одбор итн.).

Членовите на Одборот за ревизија ја имаат соодветната комбинација на знаење и во областа на финансиите, правото и деловното работење, кое што континуирано се стекнува низ долгогодишното работно искуство.

Претседателот на Одборот за ревизија дава соодветна ориентација на новите членови на Одборот за ревизија вклучувајќи и насоки за стратегијата на Банката, специфичните ризици и клучните одговорности.

Помеѓу членовите на Одборот за ревизија постои атмосфера на взаемна доверба и почитување, како и помеѓу Одборот за ревизија и останатите Одбори во Банката, додека исто така се одржува и дух на здрав скептицизам.

Одборот за ревизија настојува да биде поактивен во поглед на следењето на сите важни новости кои се однесуваат на деловното работење, финансиите, оперативните и регулативните прашања.

Одборот за ревизија одржува редовни седници еднаш во месецот (во 2014 година вкупно 12 пати), што значително ги надминува законските барања во поглед на фреквенцијата на одржување на седници (еднаш на три месеци). Процесот на подготовка на Дневниот ред за седниците, придружните материјали, како и водењето на записник за состаноците се одвива тековно, ефикасно и без проблеми. Членовите на Одборот за ревизија, скоро една недела пред одржување на секој состанок добиваат целосен Дневен ред заедно со придружни материјали за значајните теми.

Членовите на Одборот за ревизија имаат можност да дискутираат одредени проблеми и доколку постои потреба да поставуваат предизвикувачки прашања на менаџментот. Сите отворени прашања беа следени на редовна основа и направена беше Листа со задачи, за да се олесни комуникацијата и следењето на процесот. Во текот на времетраењето на седниците најпрво се правеше претходно читање на пакетот по Дневниот ред, дискусија по релевантните теми и подготвени прашања.

Членовите на Одборот за ревизија ја почитуваат доверливоста на одржаните седници со Управниот одбор, Внатрешната ревизија и Надворешната ревизија.

За остварените резултати на Одборот за ревизија на редовна основа беше навремено, јасно и концизно известуван Надзорниот одбор на Банката.

Со оглед на горенаведените факти, целокупните перформанси на Одборот за ревизија за 2014 година може да се оценат како добри и задоволителни.

Скопје, 05.02.2015 година

Капитал Банка АД Скопје
Претседател на Одбор за ревизија
Росица Милкова Лисичкова



доверливо