



REVIZIJSKA DRUŽBA d.o.o. PTUJ
podjetje za revizijo, vrednotenje in svetovanje, Murkova ulica 4, Ptuj reg. vl.1/06532/00, pri Okrožnem sodišču Ptuj,
osnovni kapital: 23.001 EUR. Vpis v register revizijskih družb: št. : RD-A-023. Družbenica - pooblaščenka revizorka
dr. spec. rev. ERIKA TURIN, univ. dipl. ekon.
tel.: 02 787 99 20, fax 02 787 99 29, e-mail: auditor@auditor-revizija.si
Transakcijski računi pri NOVI KBM d.d.: 04202-0000499972
Identifikacijska št. za DDV.: SI 31331556

**POROČILO O
NOTRANJEM REVIDIRANJU
ZA LETO 2015**

JAVNI ZAVOD LEKARNE PTUJ

Trstenjakova 9

Ptuj

Ptuj, 01. 07. 2015



5 ZAKLJUČEK

Na osnovi pogodbe o notranjem revidiranju, sklenjene z javnim zavodom Lekarne Ptuj, smo dne 15. in 16. junija 2015 v javnem zavodu Lekarne Ptuj opravili nadzor porabe javnih financ, skladno z določili Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02).

Revidiranje je potekalo z namenom presoditi zakonitost delovanja javnega zavoda in v tej povezavi skladnost porabe javnih sredstev s predpisi in internimi akti javnega zavoda Lekarne Ptuj.

V postopek notranjega revidiranja je bilo zajeto delovanje notranjih kontrol na področju obračunavanja in izplačevanja povračil stroškov v zvezi z delom (dnevnice, nočnine, potni stroški) in v povezavi s tem okolje kontroliranja.

Opravili smo postopke notranjega revidiranja v javnem zavodu Lekarne Ptuj za poslovno leto 2015 z namenom presoditi učinkovitost, gospodarnost in zakonitost notranjega kontrolnega sistema na področju obračunavanja in izplačevanja povračil stroškov v zvezi z delom (dnevnice, nočnine, potni stroški).

Na osnovi preverjanja delovanja notranjih kontrol in postopkov notranjega revidiranja ugotavljamo, da ima javni zavod Lekarne Ptuj vzpostavljen notranji kontrolni sistem na področju obračunavanja in izplačevanja povračil stroškov v zvezi z delom (dnevnice, nočnine, potni stroški) in zagotavlja skladnost poslovanja s finančno računovodskimi predpisi.

S spoštovanjem!

AUDITOR
REVIZIJSKA DRUŽBA d.o.o. Ptuj
direktorica
dr. ERIKA TURIN, univ. dipl. ekon.
državna notranja revizorka
pooblaščenka revizorka
AUDITOR
REVIZIJSKA DRUŽBA d.o.o. PTUJ