



VRIS

VRIS d.o.o.
Varnost in revizija informacijskih sistemov
Tbilisijska 59, 1000 Ljubljana, Slovenija
Telefon: +386 1 2425 380
Telefaks: +386 1 2425 382
E.naslov: marjan.potocnik@vris.si
<http://www.vris.si>

MNENJE
O SKLADNOSTI PROGRAMSKEGA PAKETA Pantheon
PROIZVAJALCA Datalab
s mednarodnimi standardi računovodskega poročanja

Revidirali smo programski paket PANTHEON™, in sicer module Denar, Proizvodnja, Plače, Kadri, Naročila, Blago, Servis, DDV, različice 5.5. build 551701, podjetja DATALAB. Za pravilnost delovanja programske opreme je odgovorno vodstvo podjetja DATALAB, za pravilno implementacijo in postopke uporabe pa tudi vodstvo organizacije, kjer je ta programska oprema v uporabi. Naša naloga je izraziti o tej programski opremi mnenje na podlagi revizije.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi za revizijo informacijskih sistemov in mednarodnimi standardi revidiranja. Ti zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovila, da programska oprema ne vsebuje bistvenih pomanjkljivosti. Revizija vključuje preverjanje primernosti programske opreme glede na mednarodne standarde računovodskega poročanja in priporočili za presojanje dobrih računovodskih računalniških rešitev. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Opozarjamo, da je delovanje programske opreme PANTHEON™ mogoče krmiliti preko nastavitvev. Te nastavitve lahko vgrajene programske kontrole izključijo in tako omogočijo uporabo programskega paketa PANTHEON™, ki ni skladen s splošnimi računovodskimi načeli ali določili mednarodnih standardov računovodskega poročanja. Uvajalci programskega paketa PANTHEON™ so dolžni posebej skrbno preveriti te nastavitve, se ravnati skladno z navodili »Obvezna navodila za zagotavljanje skladnosti PANTHEON™-a s SRS« ter priporočili »Seznam kontrol za zagotavljanje skladnosti podatkov s SRS« iz dokumentacije programske opreme in se odločiti o sprejemu tveganj v zvezi s tem.

Poudarjamo, da uporabnik z dovolj visokimi privilegiji dostopa do informacijskega sistema lahko briše dokumente, zato naj uporabnik, ki želi zagotavljati skladnost z računovodskimi načeli, preko nastavitvev v programski opremi ter organizacijskih kontrol onemogoči uporabo teh funkcionalnosti programske opreme PANTHEON™ oziroma vključi revizijsko sledenje, ki ga programska oprema PANTHEON™ omogoča.

Menimo, da so v programski opremi PANTHEON™ implementirane metode zajemanja in obdelovanja računovodskih podatkov, oblikovanja in predstavljanja računovodskih informacij ter hrambe računovodskih podatkov in informacij, na podlagi katerih je mogoča uporaba, ki je skladna z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.

Ljubljana, 8.1.2008

pooblaščen revizor
Luka Vremec

direktor VRIS d.o.o.
preizkušeni revizor informacijskih sistemov
Marjan Potočnik, CISA, CISM