

**ЗЕДП " ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА " А.Д.
БИЈЕЉИНА**

- Одбор за ревизију -

Број : 3800/15 - ОР/Х - 7.

Дана, 14.08.2015. године

**ИЗВЈЕШТАЈ
О РАДУ ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ
ЗА ПЕРИОД ОД 10.07.2014. ДО 14.08.2015. ГОДИНЕ**

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Одлуком Скупштине акционара ЗЕДП " Електро-Бијељина " А.Д број : 2807/10-СА/XXIV-12. од 16.07.2010. године, по спроведеном јавном конкурсy , а у складу са чланом 25. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник број 75/04) на приједлог в.д. Надзорног одбора Друштва , именовани су чланови Одбора за ревизију ЗЕДП " Електро-Бијељина " А.Д, са мандатом од 4 (четири) године у саставу:

1. Јадранка Максимовић
2. Батрић Ђуришић
3. Здравко Дубов

Одлуком Скупштине акционара ЗЕДП " Електро-Бијељина " А.Д број : 6980/14-СА/XII-7. од 08.01.2015. године, по спроведеном јавном конкурсy , а у складу са чланом 25. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник број 75/04) на приједлог в.д. Надзорног одбора Друштва , именовани су чланови Одбора за ревизију ЗЕДП " Електро-Бијељина " А.Д, са мандатом од 4 (четири) године у саставу:

1. Здравко Дубов
2. Јадранка Максимовић
3. Стоја Ристић

Чланови Одбора за ревизију су са високом стручном спремом, дипломирани економисти, са положеним стручним испитом и дугогодишњим стажом у струци. Осим тога посједују одговарајуће лиценце – сертификате Министарства финансија РС за обављање професионално – стручних активности у звању овлаштених ревизора.

Именовање Одбора извршено је у складу с одредбама чл. 5. и 26. Закона о јавним предузећима (« Сл. гл. РС», бр 75/04).

Ни један од чланова Одбора, током досадашњег мандата није претпостављао своје личне интересе општим интересима Друштва, нити је остваривао личне интересе по основу своје личне позиције члана Одбора.

У досадашњем раду сви чланови Одбора су, поред стручних квалитета, испољавали и позитивне моралне карактеристике које су им омогућавале основе за независност и објективност у раду, неовисно од утицаја Управе и Надзорног одбора Друштва. Стручни аспект рада Одбора резултат су доказаних стручних знања и познавања регистрованих дјелатности Друштва, као и испољених знања из области финансија, рачуноводствених и ревизијских станарда.

У раду Одбора активно је учествовао и директор Одјељења за интерну ревизију, али без права гласа.

Систем интерне контроле оствариван је независно и непристрасно а све у циљу указивања на ризике који би евентуално могли неповољно утицати на успјешност у пословању Друштва и на извршавање донијетих програма и планова рада.

Функционисање и деловање ОР и ИР одвијало се у складу са:

- Законом о јавним предузећима,
- Статутом предузећа,
- Годишњом студијом ризика за 2014. и 2015. годину и
- Планом рада ИП

Основни задатак ИП је:

- идентификовање ризика и функционисање друштва у остварењу основне делатности,
- давање препорука Управи и НО за отклањање ризика,
- јачање система интерне контроле

РАД ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ

Рад Одбора се у цјелости одвијао у складу са одредбама члана 26. Закона о јавним предузећима, Статута и општих аката Друштва. При томе се поступало у складу са Међународним рачуноводственим и ревизијским стандардима.

У току 2014. и 2015. године Одбор је одржао седамнаест сједница на којима је разматрао 55 тачки дневног реда и доносио одлуке и давао препоруке Надзорном одбору и Управи Друштва у вези су пословањем Друштва, извршеним ревизијама, отписима потраживања, расподјели добити, јавним набавкама.

У извјештајном периоду реализовани су сљедећи извјештаји о ревизији и на сједницама разматране сљедеће тачке дневног реда:

На XLV телефонској сједници Одбора за ревизију одржаној дана 22.07.2014. године

Разматрано је сљедеће

Тачка 1.

Разматрање приједлога Одлуке о утврђивању приједлога за укидање средстава предвиђених за донације и њихов поврат на нераспоређену добит

Одбор за ревизију је разматрао Одлуку Управе ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина број 2414/14-УП/168-4.4. и Одлуку Надзорног одбора ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина број 2715/14-НО/VI-3 од 22.05.2014. године,

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Одбор за ревизију је разматрао Одлуку Управе ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина број 2414/14-УП/168-4.4. и Одлуку Надзорног одбора ЗЕДП “Електро-

Бијељина” а.д. Бијељина број 2715/14-НО/VI-3 од 22.05.2014. године, те сходно томе препоручује да се одлука допуни са износом средстава која се преносе са донација на нераспоређену добит.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

На XLVI сједници Одбора за ревизију одржаној дана 10.09.2014. године

Разматрано је слjedeће

Тачка 2.

Разматрање Извјештаја о ревизији прихода, расхода и резултата пословања 01.01.-30.06.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији прихода, расхода и резултата пословања 01.01.-30.06.2014. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Наставити активности на смањењу трошкова, који нису директно у вези са обављањем дјелатности према мјерама штедње, Одлука Управе бр. 1370/11-в.д.УП/182-6 од 21.03.2011. године донијета, према закључку Владе бр.04/1-012-2-89/11 од 03.02.2011. године.

Носилац посла: Управа

Рок: континуирано

2. Наставити активности на наплати потраживања, смањењу дистрибутивних губитака као и спречавању застареле потраживања.

Носилац посла: Стручне службе које раде на пословима реализације и наплате електричне енергије, утуживања потрошача, спровођењу акционог плана смањења дистрибутивних губитака.

Рок: континуирано

3. Мјесечно пратити кретање прихода и трошкова пословања.

Носилац посла: Управа

Рок: до краја пословне године.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја о ревизији инвенстиција, инвенстиционог и текућег одржавања 01.01.-30.06.2014. год.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О Д Л У К У

I

Усваја се Извјештај о ревизији инвенстиција, инвенстиционог и текућег одржавања 01.01.-30.06.2014. год. са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Ажурирање окончаних ситуација и колаудационих записника, како би се што прије добиле користи од уложених средстава.

Носилац посла: Правни сектор - рјешавање имовинско правних послова и Технички сектор - припрема инвенстиционо техничке документације.

Рок: континуирано

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

Разматрање Извјештаја о ревизији статуса препорука за период од 01.01.-30.06.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Одбор за ревизију је разматрао и усвојио Извјештај о ревизији статуса препорука за период од 01.01.-30.06.2014. године.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 5.

Разматрање Извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.04.-30.06.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији јавних набавки за период од 01.04.-30.06.2014. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. И даље проводити активности на јачању интерних контрола како би се омогућило континуирано праћење ризика који могу негативно утицати на остварење циљева Друштва.

Носилац посла: Стручне службе.

Рок: Континуирано.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 6.

Разматрање Извјештаја о реализованим набавкама за период од 01.05. до 31.07.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ЗАКЉУЧАК

I

Одбор за ревизију је упознат са Извјештајем о реализованим набавкама за период од 01.05. до 31.07.2014. године, и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

Тачка 7. Текућа питања

1. Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Утврђује се текст Извјештаја о раду Одбора за ревизију за мај и јули 2014. Године и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

2. Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ЗАКЉУЧАК

I

Одбор за ревизију констатује да са даном 14.10.2014. године истиче мандат директору одјељења интерне ревизије госпођи Стојанки Жугић из Зворника, те препоручује Управи да покрене процедуру избора директора одјељења интерне ревизије.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

На XLVII сједници Одбора за ревизију одржаној дана 25.09.2014. године

Разматрано је слjedeће:

Тачка 2.

Разматрање Извјештаја Централне комисије за попис основних средстава и унос бар код ознака

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао и прихватио Извјештај Централне комисије за попис основних средстава и унос бар код ознака, достављен од стране Управе предузећа, те препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог одлуке, у складу са МРС, МСФИ и усвојеним рачуноводственим политикама.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја Комисије за попис возила

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао и прихватио Извјештај комисије за попис возила достављен од стране Управе Предузећа, с тим да се Одлука Управе допуни податком о садашњој вриједности возила исказаној у књиговодству, те сходно томе препоручује в.д. Надзорном одбору да донесе Одлуку о отпису возила.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

На XLVIII сједници Одбора за ревизију одржаној дана 16.10.2014. године

Разматрано је сљедеће:

Тачка 2.

Разматрање Одлуке о утврђивању критеријума за избор директора Одјељења интерне ревизије МХ ЕРС ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О Д Л У К У

О утврђивању критеријума за избор директора Одјељења интерне ревизије МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина

Члан 1.

Овом одлуком ближе се утврђују критеријуми, посебни и други услови за избор и именовање директора Одјељења интерне ревизије МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Под критеријумима за избор и именовање директора Одјељења интерне ревизије Предузећа сматрају се : степен образовања, стручно знање, радно искуство, као и други услови утврђени овом одлуком.

Члан 2.

Кандидат за избор и именовање из члана 1. ове одлуке, поред општих услова прописаних законом, мора испуњавати и посебне услове.

Општи услови за избор и именовање директора Одјељења интерне ревизије Предузећа су :

1. да је држављанин Републике Српске и БиХ,
2. да је старији од 18. година,
3. да има општу здравствену способност,

4. да није отпуштен из државне службе на основу дисциплинске мјере на било ком нивоу власти у БиХ или ентитета, у периоду од три године прије дана објављивања конкурса,
5. да није осуђиван за кривично дјело које га чини неподобним за обављање послова директора Одјељења интерне ревизије,
6. да се против њега не води кривични поступак,
7. да се на њега не односи члан IX став 1. Устава БиХ,
8. да није у радном односу у МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Посебни услови за избор директора Одјељења интерне ревизије Предузећа су :

1. ВСС – звање дипл. економиста,
2. најмање пет година радног искуства у струци,
3. посједовање лиценце овлашћеног ревизора или посједовање лиценце овлашћеног интерног ревизора,
4. посједовање стручних професионалних знања и способности.

Поред наведених општих и посебних услова за избор и именовање директора Одјељења интерне ревизије Предузећа, кандидат за директора Одјељења интерне ревизије мора испуњавати сљедеће услове :

- способност за савјесно и одговорно обављање послова директора Одјељења интерне ревизије,
- способност непристрасног доношења одлука и комуникацијске способности.

Члан 3.

Директора Одјељења интерне ревизије МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина, на основу спроведеног конкурса, именује Одбор за ревизију МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Члан 4.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења, а објавиће се у «Службеном Гласнику Републике Српске» и дневном листу «Глас Српске».

Тачка 3.

Разматрање Одлуке о расписивању Јавног конкурса за избор директора Одјељења интерне ревизије МХ ЕРС ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина

Након дискусије Одбор за ревизију *р а с п и с у је*

ЈАВНИ КОНКУРС
за избор директора Одјељења интерне ревизије у МХ ЕРС ЗЕДП
«Електро-Бијељина» а.д. Бијељина

I – Основ

Одбор за ревизију МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина расписује јавни конкурс за избор директора Одјељења интерне ревизије у складу са одредбама Закона о јавним предузећима Републике Српске и Статутом МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

II – Надлежност

Надлежност, дјелокруг рада, обавезе и одговорности директора Одјељења за интерну ревизију утврђене су одредбама Закона о јавним предузећима Републике Српске и Статутом МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

III – Мандат

Мандат директора Одјељења за интерну ревизију траје четири године, уз могућност поновног избора.

IV – Критеријуми

а) Општи услови

Општи услови за избор директора Одјељења за интерну ревизију су :

1. да је држављанин Републике Српске и БиХ,
2. да је старији од 18. година,
3. да има општу здравствену способност,
4. да није отпуштен из државне службе на основу дисциплинске мјере на било ком нивоу власти у БиХ или ентитета, у периоду од три године прије дана објављивања конкурса,
5. да није осуђиван за кривично дјело које га чини неподобним за обављање послова директора Одјељења интерне ревизије,
6. да се против њега не води кривични поступак,
7. да се на њега не односи члан IX став 1. Устава БиХ,
8. да није у радном односу у МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

б) Посебни услови

Посебни услови су :

- дипломирани економиста,
- пет година радног искуства у струци,
- посједовање лиценце овлашћеног ревизора или посједовање лиценце овлашћеног интерног ревизора
- посједовање стручних професионалних знања и способности

V – Сукоб интереса

Кандидати за директора Одјељења за интерну ревизију не смију имати сметње за избор из :

- члана 5. Закона о сукобу интереса (Сл.Гл.РС бр. 34/02),
- члана 5. Закона о о министарским, владиним и другим именованима Републике Српске (Сл.Гл.РС бр. 41/03),
- члана 13. Закона о јавним предузећима (Сл.Гл.РС бр. 75/04).

VI – Потребни документи

Уз пријаву на конкурс, са адресом пребивалишта и бројем телефона, кандидати су дужни доставити доказе о испуњавању општих и посебних услова, и то :

- извод из матичне књиге рођених (не старији од шест мјесеци),
- увјерење о држављанству (не старији од шест мјесеци),
- увјерење о општој здравственој способности (не старији од шест мјесеци),
- овјерену копију дипломе о завршеној школи,
- овјерену копију лиценце овлашћеног ревизора или овјерену копију лиценце овлашћеног интерног ревизора
- увјерење о радном стажу – искуство у струци,
- биографију о кретању у служби,
- увјерење да није осуђиван, односно да се против њега не води кривични поступак (не старије од три мјесеца).

Као доказ о испуњености општих услова из тачке 4. и 7. општих услова кандидати достављају писмену изјаву, као и изјаву о непостојању сукоба интереса.

Са свим кандидатима који испуњавају услове конкурса и уђу у ужи избор Комисија за избор ће обавити интервју, о чему ће кандидати бити благовремено обавјештени.

VII – Објављивање конкурса

Конкурс ће бити објављен у «Службеном гласнику Републике Српске» и дневном листу «Глас Српске».

VIII – Рок за подношење пријава

Рок за подношење пријава је 14 дана од сваког објављивања посебно. Неблаговремене и непотпуне пријаве неће се узимати у разматрање.

Пријаве се могу предати лично на протокол или послати на адресу :
МХ ЕРС ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина, улица Мајевичка бр. 97, са
назнаком : «за Комисију за избор директора Одјељења интерне ревизије».

На XLIX телефонској сједници Одбора за ревизију одржаној дана 20.10.2014. године

Разматрано је следеће:

Тачка 1.

Разматрање питања престанка мандата директора одјељења интерне ревизије и настављању рада у статусу вршиоца дужности

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Разрешава се дужности Стојанка Жугић, директор одјељења интерне ревизије ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина због истека мандата 14.10.2014. године.

II

Именује се Стојанка Жугић у статусу вршиоца дужности директора одјељења интерне ревизије ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина до именовања директора одјељења интерне ревизије по расписаном конкурс.

III

Ова одлука ступа на снагу даном доношења .

На L сједници Одбора за ревизију одржаној дана 02.12.2014. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Разрешење Стојанке Жугић, в.д. директора Одјељења интерне ревизије

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Разрјешава се Стојанка Жугић, в.д. директор Одјељења интерне ревизије закључно са 02.12.2014. године.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

**Тачка 3.
Именовање директора Одјељења интерне ревизије**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Именује се Мирослав Вујић за директора Одјељења интерне ревизије. Именованом мандат почиње тећи од 02.12.2014. године.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

**Тачка 4.
Текућа питања**

Након дискусије Одбор за ревизију обавјештава извршног директора за економско-финансијске послове да контактира Матично друштво у погледу избора екстерног ревизора.

На LI сједници Одбора за ревизију одржаној дана 16.12.2014. године

Разматрано је следеће:

**Тачка 2.
Разматрање Изјештаја о ревизији задужења, преузетих обавеза и резервисања на дан 30.09.2014. године**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији задужења, преузетих обавеза и резервисања на дан 30.09.2014. године са датим препорукама одјелења интерне ревизије:

1. У циљу реалног исказивања финансијских извјештаја и даље водити рачуна да све обавезе буду обухваћене до дана биланса стања, као и оне обавезе за које нису приспјеле фактуре.

Носилац посла - стручне службе

2. Извршити обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде 31.12.2014. године - ангажовати стручњака са стране (актуара). Обзиром да су користи које се добију од овакве информације веће од трошкова добијања те информације, Предузеће има оправдање да не врши самостално обрачун ових резервисања.

Носилац посла - Управа

3. Наставити пратити доспијећа по дугорочним кредитима - да се по истеку обрачунског периода рекласификују на к-то краткорочних кредита.

Носилац посла - стручне службе

4. Додатно праћење свих фактора који утичу на ликвидности.

Носилац посла -Управа предузећа

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.07.-30.09.14. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Изјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.07.-30.09.14. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. И даље предузимати све мјере и активности да се у поступцима избора најповољнијег добављача број приговора и жалби сведе на минимум, наставити са детаљним и прецизним дефинисањем предмета набавке и на тај начин сузити простор за различита тумачења и нејасноћа од стране добављача и смањи ризик од приговора.

Носилац посла: Стручне службе

Рок: континуирано.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

Разматрање Изјештаја о ревизији запошљавања, обрачуна зарада и накнада плаћања обавеза на основу личних примања за период од 01.01.-31.10.2014. год.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Изјештаја о ревизији запошљавања, обрачуна зарада и накнада плаћања обавеза на основу личних примања за период од 01.01.-31.10.2014. год. са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. И даље континуирано на томе да службе које обрађују главне пословне догађаје у вези циклуса плата правовремено пропрате све промјене битне за правилан обрачун у циљу смањења контролног ризика.

Носилац посла: Економско - финансијски сектор и Правни сектор

Рок: Препоруку примјењивати перманентно.

Тачка 5.

Разматрање приједлога Изјештаја о пословању МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње - ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период од јануар - јун 2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ЗАКЉУЧАК

I

Одбор за ревизију је упознат са приједлогом Извјештаја о пословању МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње - ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период од јануар -јун 2014. године , и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

Тачка 6.

Разматрање приједлога Ребаланса плана пословања МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње - ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао приједлог Ребаланс плана пословања МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње - ЗЕДП “Електро - Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог Ребаланса плана пословања МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње - ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 7.

Разматрање Извјештаја о реализованим набавкама за период од 01.08-30.09.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ЗАКЉУЧАК

I

Одбор за ревизију је упознат са Извјештајем о реализованим набавкама за период од 01.08. до 30.09.2014. године, и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

Тачка 8.

Разматрање одлуке о именовању екстерног ревизора за 2014., 2015., 2016.годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина разматрао материјал достављен од стране МХ “ЕРС” М.П. а.д. Требиње број 1.1/03/1-983-44/14 од 09.12.2014. године, те именује Групу понуђача коју чине “Deloitte” д.о.о. Бања Лука (водећи члан групе) и “Deloitte” д.о.о. Београд за вањског (независног) ревизора у Мјешовитом Холдингу “Електропривреда Републике Српске” ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014., 2015., и 2016. године.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

На I сједници Одбора за ревизију одржаној дана 28.01.2015. године

Разматрано је следеће:

Тачка 1.

Избор предсједника Одбора за ревизију ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина

Конституише се Одбор за ревизију у саставу:

1. Јадранка Максимовић

2. Здравко Дубов
3. Стоја Ристић

Досадашњи предсједник Јадранка Максимовић предлаже за предсједника Одбора за ревизију ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина Здравка Дубова. Након тога, приступило се гласању у коме су Јадранка Максимовић и Стоја Ристић гласали за Здравка Дубова за предсједника Одбора за ревизију ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина.

Након дискусије Одбора за ревизију *д о н о с и*

О Д Л У К У

I

Господин Здравко Дубов изабран је за предсједника Одбора за ревизију ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

На II сједници Одбора за ревизију одржаној дана 28.01.2015. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Разматрање Извјештаја о ревизији финанс. пласмана на дан 30.09.2014.г.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О Д Л У К У

I

Усваја се извјештај о ревизији финансијских пласмана на дан 30.09.2014. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Редовно пратити реализацију склопљених Уговора о репрограму - наплата доспјелих рата.

Носилац посла - Стручне службе у области продаје и напалте електричне енергије.

Рок извршења - Континуирано пратити наплату репрограмираних потраживања.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији са повезаним лицима

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији са повезаним лицима са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. На захтјев Одјељења интерне ревизије до 15. децембра текуће године достављати: Спецификацију повезаних лица и Извјештаја са берзе - власничка структура капитала Предузећа.

Носилац посла: Правни и Финансијски сектор.

Рок: 15. децембар 2015. године.

2. Објелодањивање повезаних лица уз финансијске извјештаје радити континуирано.

Носилац посла: Финансијски сектор.

Препорука: континуирано.

3. Објезбиједити адекватан систем идентификовање повезаних лица у складу са законским прописима и Међународним рачуноводственим стандардима.

Носилац посла: Управа.

Препорука: континуирано.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

Разматрање Извјештаја о ревизији физичког обезбјеђења, заштите на раду, заштите од пожара и заштите животне средине од 01.01.-30.11.2014. год.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извјештаја о ревизији физичког обезбјеђења, заштите на раду, заштите од пожара и заштите животне средине од 01.01.-30.11.2014. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Наставити са контролама на различитим нивоима како би степен дисциплине радника, везано за адекватно кориштење заштитних средстава и одредаба упутстава за безбједан рад, био на одговарајућем нивоу (са посебним освртом на раднике који се налазе на радним мјестима са повећаним ризицима), а све у циљу смањења повреда на раду и њиховог степена тежине.

Носилац посла: Руководиоци РЈ, Пословница, Рејона, Руководиоци радова (бригадири, електромонтери и др.), референти заштите и други.

Рок: Одмах.

2. И даље радити на извршењу општих и посебних циљева заштитне животне средине како би се мјере и активности заштите животне средине реализовале у складу са усвојени програмом.

Носилац посла: Управа и Стручне службе.

Рок: континурано

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 5.

Разматрање приједлога Ребаланса плана набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао приједлог Ребаланса плана набавки МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње - ЗЕДП “Електро - Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог Ребаланса плана набавки МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње - ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 6.

Разматрање Извјештаја Централне пописне комисије о попису имовине и обавеза на дан 31.12.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао извјештај Централне пописне комисије о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2014. године достављен од стране Управе предузећа.

II

Дата је препорука да у извјештају Централне пописне комисије у посебној табели буду исказани подаци о предложеним отписима.

III

Дјелимично је усвојен извјештај Централне пописне комисије, усвојено је следеће: попис основних средстава, попис материјала резервних дијелова, ситан инвентар и алат у употреби и на залихи, ХТЗ опрема и ауто гуме, као и инвенстиције у току.

Попис потраживања и обавеза није усвојен из разлога што књиговодство нема коначна књижења са 31.12.2014. године, и овај извјештај ће бити предмет посебног извјештавања Централне пописне комисије у наредном периоду.

IV

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 7.

Утврђивање приједлога Извјештаја о раду Одбора за ревизију за период новембар-децембар 2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О Д Л У К У

I

Одбор за ревизију ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина утврђује приједлог Извјештаја о раду Одбора за ревизију за период новембар - децембар 2014. године и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 8.

Разматрање Извјештаја о реализованим набавкама за период од 01.10.-31.12.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

З А К Љ У Ч А К

I

Одбор за ревизију је упознат са Извјештајем о реализованим набавкама за период од 01.10. до 31.12.2014. године, и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

**Тачка 9.
Разно**

Мирослав Вујић, директор Одјељења интерне ревизије обавјештава чланове интерне ревизије као и чланове Управе предузећа да ће План рада интерне ревизије за 2015. годину као и студија ризика за 2015. годину бити урађен у што скорије вријеме и да ће бити обављене исте ревизије као и 2014. године.

**На III сједници Одбора за ревизију одржаној дана 20.03.2015.
године**

Разматрано је следеће:

**Тачка 2.
Разматрање и усвајање Извјештаја о ревизији набавки за период од
01.10.-31.12.2014. године**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији Извјештаја о ревизији набавки за период од 01.10.-31.12.2014. године

1. Постојећи Правилник о поступку директног споразума ускладити са новим Правилником о поступку директног споразума (Сл. Гл. БиХ бр. 39/14) који се примењује од 27.11.2014. године.

Носилац посла - Правна служба и Служба комерцијале

Рок извршења - Три мјесеца од ступања на снагу новог правилника.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.**Разматрање и усвајање Извјештаја о ревизији пописа, имовине и обавеза на дан 31.12.2014. године**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ**I**

Усваја се Извјештаја о ревизији пописа, имовине и обавеза на дан 31.12.2014. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Наставити активности на означавању свих основних средстава одговарајућим плочицама са инвентарским бројевима, као и уношења тачних количина и јединица мјере. Означавање радити одмах по набавци и књижењу основних средстава.

Носилац посла: Стручне службе.

2. Вршити прерасподјелу, основних средстава, по рачунопологачима у моментима кад наступе измјене.

Носилац посла: Стручне службе и рачуноплагачи.

3. Налоге за пренос основних средстава са једног на другог рачунопологача, књижити одмах приликом примопредаје.

Носилац посла: Стручне службе и рачунопологачи на тим основним средствима.

4. У току године вршити увид у стање залиха, у циљу благовременог расходовања истих лакшег окончања пописа на крају године.

Носилац посла: Управа и стручне службе на тим пословима.

5. Водити рачуна да лична задужења радника, по престанку радног односа буду раздужена.

Носилац посла: Правни сектор и рачуноплагачи.

6. Формирати комисију која ће сав расходовани материјал, алат, ситан инвентар и основна средства преузети и записнички збринути.

Носилац посла: Управа

Рок извршења: Све наведене препоруке континурано пратити.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

Разматрање и усвајање Извјештаја о ревизији статуса препорука за период од 01.07.-31.12.2014. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О Д Л У К У

I

Усваја се Извјештаја о ревизији статуса препорука за период од 01.07.-31.12.2014. године.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина на упознавање.

Тачка 5.

Разматрање и усвајање Студија ризика за 2015. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О Д Л У К У

I

Усваја се приједлог Студије ризика за 2015. годину уз препоруку да се ревизија дистрибутивних губитака уради под планираним ревизијама по захтјевима.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 6.

Разматрање и усвајање Плана рада интерне ревизије за 2015. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се приједлог Плана рада интерне ревизије за 2015. годину уз препоруку да се ревизија дистрибутивних губитака уради под планираним ревизијама по захтјевима.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 7. Разно

Здравко Дубов, предсједник Одбора за ревизију, саопштава да ће следећа сједница Одбора за ревизију бити одржана у понедељак 23.03.2015. године са почетком у 07:00 у просторијама Предузећа у малој сали.

На IV сједници Одбора за ревизију одржаној дана 23.03.2015. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2. Разматрање и упознавање Извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.01.-28.02.2015. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ЗАКЉУЧАК

I

Одбор за ревизију је упознат са Извјештајем о реализованим набавкама за период од 01.01. до 28.02.2015. године, и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

**Разматрање и упознавање Информације о резултатима пословања ЗЕДП
“Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

З А К Љ У Ч А К

I

Одбор за ревизију је упознат са Информацијама о резултатима пословања ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину достаљеног од стране Управе предузећа, и иста се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

**Разматрање и упознавање Извјештаја о обављеном попису: потраживања и
обаавеза те сумњивих и спорних потраживања и новчаних средстава
(4 сегмент)**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

П Р Е П О Р У К У

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао извјештај Централне пописне комисије о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2014. године достављен од стране Управе предузећа (Извјештај о обављеном попису: потраживања и обавеза те сумњивих и спорних потраживања и новчаних средстава - 4 сегмент).

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

**Тачка 5.
Текућа питања**

Драган Перић, извршни директор констатује и обавјештава чланове Одбора за ревизију да је Матично предузеће усвојило План пословања и да треба што пре организовати Одбор за ревизију.

Здравко Дубов обавјештава присутне на састанку да ће сједница Одбора за ревизију бити одржана у петак 27.03.2015. године са почетком у 07:00 часова у Просторијама предузећа.

На V сједници Одбора за ревизију одржаној дана 27.03.2015. године

Разматрано је следеће:

**Тачка 2.
Разматрање Плана пословања МХ “Електропривреда РС” а.д. Требиње
ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2015. годину**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Нацрт плана пословања МХ “Електропривреда РС” а.д. Требиње-ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2015. годину, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог плана пословања МХ “Електропривреда РС” а.д. Требиње ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2015. годину.

II

Скрећемо пажњу да је у економско финансијским пројекцима плана пословања за 2015. годину предвиђено да ће пословни расходи бити већи од пословних прихода и да ће се негативни резултат који ће настати из пословне дјелатности покрити из позитивне разлике осталих и финансијских прихода. Обзиром да је веома ризично са становишта трајности пословања било ког друштва да се у дужем периоду планирају и реализују губици у основној дјелатности, то се препоручује Надзорном одбору да у сарадњи са Управом и другим органима управљања, како у ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина, тако и у МХ

“Електропривреда РС”, приступе изради програма за отлањање узрока који су довели до оваквог стања.

III

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 3.

Разматрање Плана пословања МХ “Електропривреда РС” а.д. Требиње ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период од 2015. године до 2017.год.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Нацрт плана пословања МХ “Електропривреда РС” а.д. Требиње-ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период 2015.-2017. година, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог плана пословања МХ “Електропривреда РС” а.д. Требиње ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2015.-2017. годину.

II

Скрећемо пажњу да је у економско финансијским пројекцима плана пословања за 2015.-2017. годину предвиђено да ће пословни расходи бити већи од пословних прихода и да ће се негативни резултат који ће настати из пословне дјелатности покрити из позитивне разлике осталих и финансијских прихода. Обзиром да је веома ризично са становишта трајности пословања било ког друштва да се у дужем периоду планирају и реализују губици у основној дјелатности, то се препоручује Надзорном одбору да у сарадњи са Управом и другим органима управљања, како у ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина, тако и у МХ “Електропривреда РС”, приступе изради програма за отлањање узрока који су довели до оваквог стања.

III

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

На VI сједници Одбора за ревизију одржаној дана 16.05.2015. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Разматрање Плана јавних набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2015. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао План јавних набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2015. годину достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да усвоји приједлог Плана јавних набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2015. годину.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја о раду Одбора за ревизију за период март - април 2015. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извјештај о раду Одбора за ревизију ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период март-април 2015. године, и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

На VII телефонској сједници Одбора за ревизију одржаној дана 09.06.2015. године

Донијела је следећу:

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Одлуку Управе предузећа број 2707/15 – УП/250.-2.1. од 09.06.2015. године, Одлуке Надзорног одбора број 6245/11 од 02.12.2011. године и 804/2013-НО/VIII-2.а) 2. од 15.02.2013. године достављене од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да усвоји приједлог Инвенстиционе одлуке у вези Пројекта имплементације SCADA/DMS/OMS система у ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина у предложеном износу од 2.332,369 КМ.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

На VIII сједници Одбора за ревизију одржаној дана 17.06.2015. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Верификација телефонске одлуке од 09.06.2015. године

Верификује се телефонска одлука од 09.06.2015. године.

Тачка 3.

Разматрање и усвајање Извјештаја о ревизији новчаног пословања за период јануар - април 2015. године.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извјештај о ревизији новчаног пословања за период јануар - април 2015. године са датом препоруком одјељења интерне ревизије:
1. Повремено и без најаве провјерити стање благајне у Дирекцији и благајнама по Радним јединицама.

Носилац посла: Интерна контрола.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

Разматрање и усвајање Извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.01.-31.03.2015. године.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извјештај о ревизији јавних набавки за период од 01.01.-31.03.2015. године са датом препоруком одјељења интерне ревизије:

1. Наставити све активности које се односе на правилну примјену Закона о јавним набавкама и подзаконских аката.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 5.

Разматрање и усвајање Извјештаја о ревизији пословања са некретнинама, посторојењем и опремом на дан 31.03.2015. године.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извјештај о ревизији пословања са некретнинама, посторојењем и опремом на дан 31.03.2015. године, уз дате препоруке Одјељења интерне ревизије:

1. Препорука из претходног периода је извршена (наставити обраду података снимљене нисконапонске мреже, са циљем евидентирања стварног стања са

терена у књиге основних средстава, у складу са МРС и усвојеним рачуноводственим политикама. Носилац посла: стручне службе које раде на тим пословима. Рок извршења: Текућа пословна година.)

2. Надзор, кориштење и управљање НПО, односно, адекватна примејна Правилника о правима и обавезама рачунопологача на основним средствима.

Носилац посла: рачунопологачи и стручне службе на пословању са основним средствима.

Рок извршења: Континуирано.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 6.

Разматрање и усвајање Извјештаја о ревизији продаје и наплате за период јануар - март 2015. године.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извјештај о ревизији продаје и наплате за период јануар - март 2015. године уз дате препоруке Одјељења интерне ревизије:

1. Наставити интензиван рад на наплати потраживања (да текућа потраживања не дођу у период застаре), као и спровођење мјера Акционог плана на смањењу дистрибутивних губитака.

Носилац посла: Стручне службе у области продаје и наплате електричне енергије.

Рок извршења: Континуиран рад на наплати потраживања и смањењу дистрибутивних губитака.

2. Редовно пратити реализацију склопљених уговора о репрограму - наплата доспјелих рата.

Носилац посла: Стручне службе у области продаје и наплате електричне енергије.

Рок извршења: Континуирано пратити наплату репрограмираних потраживања.

3. Утврдити методологију израчунавања процената наплате потраживања у облику упуства или одговарајућег акта.

Носилац посла: Управа

Рок извршења: До наредне ревизије из ове области.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

На IX сједници Одбора за ревизију одржаној дана 09.07.2015. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Упознавање и давање мишљења о Правилнику о условима и начину провођења поступка директног споразума за јавну набавку роба, услуга и радова

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Правилник о условима и начину провођења поступка директног споразума за јавну набавку роба, услуга и радова, достављен од стране Правне службе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да размотри и да мишљење о Правилнику о условима и начину провођења поступка директног споразума за јавну набавку роба, услуга и радова.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 3.

Текућа питања

Под овом тачком дневног реда присутни дискутују у погледу термина одржавања састанка.

На X сједници Одбора за ревизију одржаној дана 14.08.2015. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Давање мишљења по Извјештају независног ревизора Deloitte о ревизији финансијског извјештаја за 2014. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију упознат са Извјештајем независног ревизора Deloitte о ревизији финансијског извјештаја за 2014. годину, достављен од стране Управе предузећа, те препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог истог.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 3.

Давање мишљења по Акционом плану за отклањање недостатака утврђених Извјештајем независног ревизора Deloitte

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију упознат са Акционим планом за отклањање недостатака утврђених Извјештајем независног ревизора Deloitte, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог истог, иако Одбор за ревизију није упознат са писмом руководства МХ ЕРС који се односи на Акциони план.

Одбор за ревизију сматра да је Акциони План за отклањање недостатака у свему у складу са мишљењем и налазом екстерног ревизора Deloitte.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 4.

Давање мишљења по ревидованом Извјештају о пословању ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина за 2014. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију упознат са ревидованим Извјештајем о пословању ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина за 2014. годину, достављен од стране Управе предузећа број 3748/15 – УП/263.-5.1. , те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог истог. Одбор за ревизију препоручује Управи Предузећа да уради Акциони План за превазилажење узрока негативног пословања из редовне активности.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 5.

Давање мишљења по ревидованом Финансијском извјештају ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина за 2014. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију упознат са ревидованим Финансијским извјештајем ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину, достављен од стране Управе предузећа број 3748/15 – УП/263.-6.1. , те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог истог.

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина.

Тачка 6.

Давање мишљења по Одлуци о расподјели добити остварене у 2014. години

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Одлуку о расподјели добити остварене у 2014. години, достављену од стране Управе предузећа број: 3748/15 – УП/263.-7.1., и од стране МХ “ЕРС” М.П.а.д. Требиње број НО-XXII-7-1/15, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог Одлуке.

- 5 % Законске резерве - 4.842 КМ
- 3 % Статуарне резерве - 2.905 КМ
- 10 % за Донације - 9.684 КМ
- Нераспоређена добит - 79.409 КМ

II

Ова препорука ступа на снагу даном доношења и доставља се Надзорном одбору ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина као и Скупштини акционара ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина .

Тачка 7.

Утврђивање приједлога Извјештаја о раду Одбора за ревизију за период од 10.07.2014. године до 14.08.2015. године.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Утврђује се текст приједлога Извјештаја о раду Одбора за ревизију за период од 10.07.2014. године до 14.08.2015. године и исти се упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара на разматрање.

II

Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 8.

Разматрање Извјештаја о повезаним лицима у 2014. години

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Утврђује се текст приједлога Извјештаја о повезаним лицима за 2014. годину и исти се упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара на разматрање.

II

Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 9.

Разматрање Извјештаја о реализованим набавкама за период од 01.03.-30.06.2015. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ЗАКЉУЧАК

I

Одбор за ревизију је упознат са Извјештајем о реализованим набавкама за период од 01.03. до 30.06.2015. године, и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

Тачка 10.

Разматрање и упознавање Информације о резултатима пословања ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период јануар - јун 2015. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ЗАКЉУЧАК

I

Одбор за ревизију је упознат са Информацијама о резултатима пословања ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период од 01.03. - 30.06.2015. године достављеног од стране Управе предузећа, и исти се упућује Надзорном одбору на даље поступање.

II

Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

ЗАКЉУЧАК

Управа Друштва заједно са стручним службама је обезбедила услове за рад Одбора за ревизију и пружили су потребне активности у доследној реализацији донијетих закључака и препорука.

На основу изнијетих чињеница може се истаћи да је Одбор уложио значајне напоре и ангажовање у остваривању своје улоге у систему интерне контроле при чему се не може занемарити и оцјена да су за његов рад обезбеђени одговарајући услови (стручна оспособљеност чланова Одбора, активност Одјељења за интерну ревизију).

Рад Одбора био је независан и објективан, првенствено, приликом критичког разматрања и оцјењивања презентираних материјала и при доношењу одговарајућих закључака и препорука.

**ПРЕДСЈЕДНИК
ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ**
Здравко Дубов, дипл.ек.