

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

- Одбор за ревизију -

Број : 3716/14

Дана, 02.07.2014. године

**ИЗВЈЕШТАЈ
О РАДУ ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ
ЗА ПЕРИОД ОД 18.07.2013. ДО 10.07.2014. 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

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 2013. и 2014. годину и
- Планом рада ИР

Основни задатак ИР 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 2013. и 2014. године Одбор је одржао девет сједница на којима је разматрао 40 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 XXXVI сједници Одбора за ревизију одржаној дана 18.09.2013. године

Разматрано је сљедеће

Тачка 2.

Давање мишљења по приједлогу Ребаланса плана пословања ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2013. годину

П р е п о р у к у

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Нацрт Ребаланса плана пословања ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2013. годину, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог Ребаланса плана пословања ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2013. годину.

II

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

Тачка 3.

Давање мишљења по Ребалансу плана набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2013. годину

П р е п о р у к у

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Ребаланс плана набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2013. годину, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да усвоји наведени Ребаланс плана набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2013. годину.

II

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

Тачка 4.

Давање мишљења по Извјештају о пословању ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период 01.01. - 30.06.2013. године

З а к љ у ч а к

I

Одбор за ревизију је упознат са Извјештајем о пословању ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за период 01.01. - 30.06.2013. године, достављеним од стране Управе предузећа, и исти упућује Надзорном одбору на упознавање.

II

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

Тачка 5.

Давање мишљења по Одлуци о пријему у основна средства СТС “Тимко 3”

П р е п о р у к у

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао приједлог Одлуке о пријему у основна средства СТС “Тимко 3”, достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да донесе наведену Одлуку.

II

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

Тачка 6.
Давање мишљења по Информацији о реализацији налога за искључење

З а к љ у ч а к

I

Одбор за ревизију је упознат са Информацијом о реализацији налога за искључење, достављеној од стране Управе предузећа, те налаже Одјељењу интерне ревизије да исту обради кроз ревизију потраживања.

II

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

Тачка 7.
Разматрање Извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.04. - 30.06.2013. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији јавних набавки за период од 01.04. - 30.06.2013. године, са датом препоруком Одјељења интерне ревизије :
У циљу повећања ефикасности јавних набавки ажурно пратити остварење уговорене набавке према врсти јединици мјере и количини, а од понуђача захтјевати и осигурати испоруке у складу са уговореним роковима.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 8.
Разматрање Извјештаја о ревизији новчаног пословања за период 01.01. - 30.06.2013. године

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији новчаног пословања за период 01.01. - 30.06.2013. године, са датом препоруком Одјељења интерне ревизије :

Повремено и без најаве провјерити стање благајне у Предузећу и благајнама по Радним јединицама.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 9.

Разматрање Извјештаја о ревизији прихода, расхода и резултата пословања за период 01.01. - 30.06.2013. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији прихода, расхода и резултата пословања за период 01.01. - 30.06.2013. године, са датим препорукама Одјељења интерне ревизије :

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

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

2. Код учешћа властитих средстава у инвестиционој изградњи , водити рачуна да се, поред механизације , обрачунава и вриједност ангажоване радне снаге .

Носилац посла – Стручне службе техничког сектора.

3. 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.г. донијета, према закључку Владе бр.04/1-012-2-89/11 од 03.02.2011.г

Носилац посла- Управа

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

На XXXVII сједници Одбора за ревизију одржаној дана 26.11.2013. године

Разматрано је сљедеће

Тачка 2.

Разматрање Извјештаја о ревизији запошљавања, обрачуна зарада и накнада, плаћање обавеза на основу личних примања за период 01.01. - 30.09.13. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији запошљавања, обрачуна зарада и накнада, плаћање обавеза на основу личних примања за период 01.01. - 30.09.13. године, са датим препорукама Одјељења интерне ревизије :

1.Наставити послове на изради електронске персоналне евиденције чија примјена би олакшала рад Одјељењу за кадровске послове и пружила потпуне податке о систематизованим радним мјестима и запосленима.

Носилац посла:Правни сектор, Економско финансијски сектор и ИТ сектор

Рок: 31.12.2014 године

2. И даље водити рачуна о 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, Правни сектор

Рок: Препоруку примјењивати перманентно

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја о ревизији инвестиција, инвестиционог и текућеподржавања за период 01.01. - 30.09.2013. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији инвестиција, инвестиционог и текућег одржавања за период 01.01. - 30.09.2013. године, са датим препорукама Одјељења интерне ревизије :

1. И даље водити рачуна да се инвестиције , које су у потпуности завршене, колаудирају и самим тим пређу у основна средства.

Носилац посла: технички сектор и правни сектор.

2. Код учешћа властитих средстава у инвестиционој изградњи , водити рачуна да се поред механизације, обрачунава и вриједност ангажоване радне снаге.

Носилац посла: стручне службе техничког сектора.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

Разматрање Извјештаја о ревизији задужења, преузетих обавеза и резервисања на дан 30.09.2013. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији задужења, преузетих обавеза и резервисања на дан 30.09.2013. године, са датим препорукама Одјељења 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 31.12.2013.г.- 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

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 5.

Разматрање Извјештаја о ревизији статуса препорука са 30.06.2013. године

Јадранка Максимовић, предсједник Одбора за ревизију сугерише да се Извјештај допуни са статусом препорука из претходног Извјештаја о статусу препорука које нису биле реализоване.

Након дискусије Одбор за ревизију прихвата сугестију и доноси

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији статуса препорука са 30.06.2013. године, уз корекције дате у Записнику.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

На XXXVIII сједници Одбора за ревизију одржаној дана 27.12.2013. године

Разматрано је сљедеће:

Тачка 2.

Разматрање Извјештаја о ревизији физичког обезбјеђења, заштите на раду, заштите од пожара и заштите животне средине од 01.01.-30.11.2013. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији физичког обезбјеђења, заштите на раду, заштите од пожара и заштите животне средине од 01.01.-30.11.2013. године, са датим препорукама Одјељења интерне ревизије :

1. Повећати степен дисциплине радника везано за адекватно кориштење заштитних средстава и датих упустава за безбједан рад (са посебним освртом на раднике који се налазе на радним мјестима са повећаним ризицима) од стране свих непосредних руководилаца. На овај начин ће се омогућити да се прописане мјере заштите на раду адекватно примењују и тиме повећа степен безбједности рада, а све у циљу смањења повреда на раду и њиховог степена тежине.

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

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

Носилац посла: Управа и Стручне службе

Рок:: Континуирано

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији уговора са повезаним странама

Батрић Ђуришић, члан Одбора за ревизију сугерише да се Извјештај допуни са препоруком из Извјештаја о извршеној ревизији уговора са повезаним странама.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији уговора са повезаним странама, са датим препорукама Одјељења интерне ревизије :

1. Обезбједити адекватан систем идентификовање повезаних лица у складу са законским прописима и међународним рачуноводственим стандардима
2. На захтјев Одељења интерне ревизије до 15. децембра текуће године, достављати: Спецификацију повезаних лица и Извјештај са берзе-власничка структура капитала Предузећа.

Носилац посла: Правни и Финансијски сектор
Рок: 15. Децембар 2013. године

3. Објелодањивање повезаних страна уз финансијске извјештаје радити континуирано.

Носилац посла: Финансијски сектор
Препорука континуирано.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4. Разматрање Извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.07.2013. године до 30.09.2013. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији јавних набавки за период од 01.07.2013. године до 30.09.2013. године са датим препорукама Одјељења интерне ревизије :

1. Правовремено почети припреме за израду и доношење Плана набавки како би се од почетка пословне године поступци набавке проводили на темељу финансијског плана

Носилац посла: Служба комерцијале
Рок: Крај године

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 5.

Разматрање Извјештаја о ревизији магацинског пословања - управљање залихама са стањем на дан 30.09.2013. године

О д л у к у

I

Усваја се Извјештај о ревизији магацинског пословања - управљање залихама са стањем на дан 30.09.2013. године, са датим препорукама:

1.Континуирано пратити стање залиха, како не би дошло до непотребног нагомилавања истих.

Носилац посла: Управа и стручне службе на тим пословима

Рок извршења: континуирано у току године

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 6.

Разматрање Извјештаја о ревизији израде планских докумената

О д л у к у

I

Усваја се извјештај о ревизији израде планских докумената са датим препорукама:

1. У циљу остварења планираних резултата и даље предлагати конкретне мјере у свим сегментима пословања и анализирати могућност њихове примјене.

Носилац посла: Управа Предузећа

Рок извршења: вријеме израде Плана и ребаланса Плана пословања

2. Изградити интерни акт о методологији припрема, доношења и праћења извршења Плана пословања.

Носилац посла: Управа Предузећа
Рок: 31.10.2014. Године

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 7.

Разматарање годишње студије ризика и план рада интерне ревизије за 2014. годину

О д л у к у

I

Усваја се годишња студија ризика и план рада интерне ревизије за 2014. годину.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

На XXXIX сједници Одбора за ревизију одржаној дана 03.01.2014. године

Разматрано је сљедеће:

Тачка 2.

Разматрање плана пословања МХ “Електропривреда РС” а.д. Требиње ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

П Р Е П О Р У К У

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 2014. 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 2014. годину.

II

Скрећемо пажњу да је у економско финансијским пројекцима плана пословања за 2014. 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 2014.-2016. Година

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 2014.-2016. 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 2014.-2016. годину.

II

Скрећемо пажњу да је у економско финансијским пројекцима плана пословања за 2014. -2016. 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 XL сједници Одбора за ревизију одржаној дана 19.02.2014. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

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

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао план набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да усвоји приједлог плана набавки ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2014. годину уз исправке наведене у Записнику.

II

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

Тачка 3.

Разматрање извјештаја Централне пописне комисије о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2013. године

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао извјештај Централне пописне комисије о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2013. године достављен од стране Управе предузећа, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да усвоји приједлог Централне пописне комисије о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2013. године, а резултате утврђене пописом да се евидентирају у складу са МРС, МСФИ и усвојеним рачуноводственим политикама друштва.

II

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

На ХLI сједници Одбора за ревизију одржаној дана 18.03.2014. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Разматрање и усвајање извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.10.-31.12.2013. године

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији јавних набавки за период од 01.10.-31.12.2013. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. И даље инсистирати на томе да се поступци набавке покрећу у складу са планом дефинисаним терминима ради правовременог уговарања и реализације набавке у вријеме када је исказана потреба за набавком робе, радова и услуга, да би се постигли планирани циљеви пословања.

Носилац посла: Стручне службе

Рок: континуирано

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

Разматрање и усвајање извјештаја о ревизији статуса препорука са 31.12.2013. године

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији статуса препорука са 31.12.2013. године.

II

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

Тачка 4.

Разматрање и упознавање са неревидираним финансијским извјештајем за 2013. годину

ОДЛУКУ

I

Одбор за ревизију је упознат са неревидираним финасијским извјештајем. Предмет расправе ће бити заједно са мишљењем екстерног ревизора.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 5.

Разматрање и усвајање извјештаја о ревизији пописа, имовине и обавеза на дан 31.12.2013. године

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији пописа, имовине и обавеза на дан 31.12.2013. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Наставити посао на означавању свих основних средстава одговарајућих плочица са инвентарским бројевима. 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 (промјене радног мјеста).

Носилац посла: Стручне службе и рачунопологачи.

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 и 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 сектори и рачунопологачи.

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 континуирано пратити.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 6.

Разматрање и усвајање извјештаја о ревизији пословања са некретнинама постројењем и опремом на дан 31.12.2013. године

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији пословања са некретнинама постројењем и опремом на дан 31.12.2013. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

2. Наставити обраду података снимљене нисконапонске мреже, са циљем евидентирања стварног стања са терена у књиге основних средстава, у складу 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 примјена Правилника о правима и обавезама рачунопологача на основним средствима.

Носилац посла: рачунопологачи, стручне службе на пословању са основним средствима као и сви запослени радници.

Рок извршења: Континуирано.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 7.

Разматрање и усвајање извјештаја о раду одјељења интерне ревизије за 2013. годину

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о раду одјељења интерне ревизије за 2013. годину.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

На XLII телефонској сједници Одбора за ревизију одржаној дана 23.05.2014. године

Разматрано је следеће:

Тачка 1.

Разматрање Одлуке Управе ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина број 2790/14-УП/172-1.1. и дописа МХ “ЕРС” М.П. а.д. Требиње број 1.1/01-330-16/14 од 23.05.2014. године

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Одлуку Управе ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина број 2790/14-УП/172-1.1. и дописа МХ “ЕРС” М.П. а.д. Требиње број 1.1/01-330-16/14 од 23.05.2014. године, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да донесе одлуку о сазивању ванредне сједнице Скупштине акционара у циљу измјене Статута, а у сврху стварања правних претпоставки за формирање Фонда за осигурање од ризика у условима ванредне ситуације.

II

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

На XLIII сједници Одбора за ревизију одржаној дана 01.07.2014. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Разматрање Извјештаја о ревизији јавних набавки за период од 01.01.-31.03.2014. године

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији јавних набавки за период од 01.01.-31.03.2014. 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 пословних циљева.

Носилац посла: Стручне службе

Рок: континуирано

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 3.

Разматрање Извјештаја о ревизији новчаног пословања јануар-март 2014.г.

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији новчаног пословања јануар-март 2014.године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Повремено и без најаве провјерити стање благајне у Дирекцији и благајнама по Радним јединицама.

Носилац посла: Интерна контрола.

2. Процедурално рјешити пријем и чување мјеница (инструмената обезбеђења плаћања).

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 4.

Разматрање Извјештаја о ревизији продаје и наплате јануар-март 2014.године

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији продаје и наплате за период јануар-март 2014. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1.Наставити интензиван рад на наплати потраживања (да текућа потраживања не дођу у период застаре), као и провођење 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 процента наплате потраживања у облику упуста или одговарајућег акта.

Носилац посла: Управа

Рок извршења: До наредне ревизије

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 5.

Разматрање Извјештаја о ревизији магацинског пословања - управљање залихама са стањем на дан 31.03.2014. године

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о ревизији магацинског пословања - управљање залихама са стањем на дан 31.03.2014. године са датим препорукама одјељења интерне ревизије:

1. Континуирано пратити стање залиха, како не би дошло до непотребног нагомилавања истих.

Носилац посла: Управа и стручне службе на тим пословима.

Рок извршења: Континуирано у току године.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Тачка 6.

Разматрање и усвајање извјештаја о уговорима закљученим између МХ "ЕРС" Требиње, ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина и повезаних лица у 2013. години

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ОДЛУКУ

I

Усваја се извјештај о уговорима закљученим између МХ “ЕРС” Требиње, ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина и повезаних лица у 2013. години.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења и доставља се Скупштини акционара.

На XLIV сједници Одбора за ревизију одржаној дана 10.07.2014. године

Разматрано је следеће:

Тачка 2.

Давање мишљења по Извјештају независног ревизора Deloitte о ревизији финансијског извјештаја за 2013. годину

Ђорђе Ристанић, извршни директор за економско финансијске послове укратко реферише по Извјештају.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

ПРЕПОРУКУ

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао и прихватио Извјештај независног ревизора Deloitte о ревизији финансијског извјештаја за 2013. 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

Ђорђе Ристанић, извршни директор за економско финансијске послове укратко реферише по Акционом плану.

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

П р е п о р у к у

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао и прихватио Акциони план 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.

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 2013. годину

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

П р е п о р у к у

I

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао и прихватио ревидовани Извјештај о пословању ЗЕДП «Електро-Бијељина» а.д. Бијељина за 2013. годину, достављен од стране Управе предузећа број 3751/14-УП/183.-4.1, 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 2013. годину**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

П р е п о р у к у**I**

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао и прихватио ревидовани Финансијски извјештај ЗЕДП “Електро-Бијељина” а.д. Бијељина за 2013. годину, достављен од стране Управе предузећа број 3751/14-УП/183.-5.1., 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 2013. години**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

П р е п о р у к у**I**

Констатује се да је Одбор за ревизију разматрао Одлуку о расподјели добити остварене у 2013. години, достављену од стране Управе предузећа број 3751/14-УП/183.-6.1, и од стране МХ “ЕРС” М.П.а.д. Требиње број НО-02-74-370/14, те сходно томе препоручује Надзорном одбору да утврди приједлог **Одлуке о распореду нето добити остварене у 2013 години како слиједи:**

- 5 % Законске резерве - 6.644 КМ
- 3 % Статуарне резерве - 3.986 КМ
- 10 % за Донације -13.288 КМ
- Нераспоређена добит - 108.961 КМ

II

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 2013.-
2014. годину.**

Након дискусије Одбор за ревизију доноси

О д л у к у

I

Утврђује се текст Извјештаја о раду Одбора за ревизију за **период од 18.07.2013 до 11.07.2014.** године и исти се упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара **на даље поступање.**

II

Одлука 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**
Јадранка Максимовић, дипл.ек.

