

**POSLOVNIK O RADU ODBORA ZA REVIZIJU
KJKP "PARK" D.O.O. SARAJEVO**

Mart, 2024. godine

Tel. Centrala: +387 33 560 560;
Direktor: +387 33 560 570, 201-977;
Fax: +387 33 560 561; 201-977;
E-mail: info@park.ba;
www.park.ba

Općinski sud u Sarajevu
Broj sudskog registra UF/I-2558/05
Porezni broj: 01071306;
Matični broj: 20379383;
Matični registracioni broj: 1-566

NLB Banka 1322602019095668;
UniCredit bank d.d. 3386902212020028;
Turkish Ziraat bank Bosnia d.d. Sarajevo
1860001022085047

Na osnovu člana 75. Statuta KJKP "Park" d.o.o. Sarajevo – prečišćeni tekst, broj P-280025-2-1/21 od 31.08.2021., Odbor za reviziju na svojoj konstituirajućoj sjednici održanoj dana 21.03.2024. godine donio je

POSLOVNIK O RADU ODBORA ZA REVIZIJU KJKP "PARK" D.O.O. SARAJEVO

Član 1.

Poslovnikom o radu Odbora za reviziju utvrđuje se svrha i ciljevi Odbora za reviziju, rad Odbora za reviziju, prava i dužnosti članova Odbora za reviziju, odnos sa menadžmentom, eksternim i internim revizorima, odgovornost u vezi izvještavanja, proračun Odbora za reviziju, pripremanje i sazivanje sjednica i način odlučivanja na sjednicama Odbora za reviziju, svrha i ciljevi Odbora za reviziju.

Član 2.

Primjena ovog Poslovnika obavezna je za sve članove Odbora za reviziju.

Član 3.

Odbor za reviziju je tijelo sastavljeno od predsjednika i dva člana. Direktor Odjela interne revizije je član Odbora za reviziju bez prava glasa. Članove Odbora za reviziju na prijedlog Nadzornog odbora imenuje Skupština preduzeća.

Odbor za reviziju na konstituirajućoj sjednici između članova Odbora biraju predsjednika.

Član 4.

Odbor za reviziju obavlja poslove koji su utvrđeni zakonom i Statutom. U obavljanju svojih poslova Odbor za reviziju donosi odluke, daje preporuke, mišljenja, zaključke, smjernice.

Član 5.

Odbor za reviziju ima obavezu i odgovornost:

1. Imenovati vanjskog revizora,
2. Imenovati direktora Odjela za internu reviziju na osnovu javnog konkursa za izbor tehnički najbolje kvalifikovanog kandidata, ukoliko Ured glavnog revizora nije upoznao preduzeće sa namjerom da izvrši imenovanje u roku od 30 (trideset) dana od dana kada je glavni revizor obavješten o razriješenju lica na toj poziciji;
3. Bira predsjednika Odbora za reviziju,
4. Donosi Poslovnik o radu Odbora za reviziju,
5. Usvaja strateški plan interne revizije,
6. Usvaja Godišnju Strategiju rizika po prijedlogu Odjela za internu reviziju u kojoj su prikazane pojedinosti u pogledu rizičnih područja,
7. Usvaja plan revizije po prijedlogu Odjela interne revizije,
8. Osigurava da Odjel interne revizije obavlja svoje obaveze u skladu sa međunarodnim revizorskim standardima i međunarodnim standardima za profesionalnu praksu interne revizije,
9. Usvaja izvještaje Odjela interne revizije o izvršenim revizijama,
10. Razmatra izvještaje eksternog revizora, te očitovanje upućuje Upravi, Nadzornom odboru i Skupštini,

11. Razmatra dodatni izvještaj eksternog revizora u skladu sa članom 81. Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH.,
12. Daje mišljenje na prijedlog Uprave o načinu raspodjele dobiti, odnosno pokrića gubitka Nadzornom odboru,
13. Daje nalog Odjelu interne revizije o vršenju vanrednih revizija na zahtjev organa upravljanja.
14. Prati postupak finansijskog izvještavanja; prati učinkovitost sistema interne kontrole, interne revizije, te sistem upravljanja rizicima; raspravlja o planovima i godišnjem izvještaju interne revizije, te o značajnim pitanjima koja se odnose na ovo područje;
15. Odgovoran je osigurati nezavisnost i kvalitet obavljanja revizije finansijskih izvještaja i konsolidovanih finansijskih izvještaja;
16. Nadgleda provođenje revizije finansijskih izvještaja i konsolidovanih finansijskih izvještaja i prati nezavisnost revizorskog društva koje obavlja reviziju, a posebno ugovore o dodatnim uslugama,
17. Odbor za reviziju je dužan izvršiti reviziju godišnjeg obračuna i istovremeno kontrolu usklađenosti poslovanja društva i funkcioniranja organa društva sa Zakonom o privrednim društvima, drugim relevantnim propisima i osnovnim principima korporativnog upravljanja i o tome dostaviti izvještaj skupštini i nadzornom odboru najkasnije osam dana po okončanju revizije.

Član 6.

Član Odbora za reviziju ovlašten je zahtijevati sazivanje sjednice Skupštine i Nadzornog odbora kada smatra da su ugroženi interesi osnivača ili utvrdi nepravilnosti u radu predsjednika ili članova Nadzornog odbora, direktora ili članova Uprave.

Član Odbora za reviziju ovlašten je neposredno sazvati Skupštinu, bez prehodno podnošenja zahtijeva Nadzornom odboru, u slučaju da pet mjeseci po isteku poslovne godine Nadzorni odbor nije sazvaio Skupštinu radi izjašnjavanja o godišnjem izvještaju društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, Nadzornog odbora i Odbora za reviziju.

Član 7.

Uprava Preduzeća je dužna i odgovorna za realizaciju preporuka Odbora za reviziju u rokovima koje u pogledu realizacije preporuči Uprava. Uprava može na jednog od svojih članova prenijeti ovu dužnost, ali je i dalje odgovorna za njihovu realizaciju.

Član 8.

Odbor za reviziju će kontinuirano pratiti djelotvornost i preporuke eksternog revizora, te uspostaviti proces nadziranja poštovanja zakona i regulative, te kodeksa poslovnog ponašanja.

U izvršavanju svojih obaveza Odbor će uspostaviti i održavati odgovarajuće odnose sa Nadzornim odborom, menadžmentom, eksternim i internim revizorom.

Svaki član Odbora za reviziju će razviti i održavati vlastita znanja i sposobnosti uključujući i trajno razumijevanje odgovornosti Odbora za reviziju, te poslovanja same organizacije i rizika kojima je ona izložena.

PRAVA I DUŽNOSTI ČLANOVA ODBORA ZA REVIZIJU

Član 9.

Članovi Odbora za reviziju imaju pravo i dužnost da prisustvuju sjednicama Odbora za reviziju, te da učestvuju u njegovom radu i odlučivanju. Sjednicama Odbora za reviziju obavezno prisustvuje direktor Odjela za internu reviziju bez prava glasa.

Član 10.

Predsjednik i članovi Odbora za reviziju imaju pravo zahtijevati sve podatke o poslovanju Preduzeća.

Organi upravljanja Preduzeća i Uprava su dužni saradivati sa Odborom za reviziju, te učiniti dostupnim sve dokumente, finansijske i računovodstvene iskaze na zahtjev Odbora.

Odbor za reviziju ima pravo da zahtijeva bilo koju informaciju za kvalitetno obavljanje svojih zadataka od:

- bilo kojeg radnika i vanjskih stranaka,
- da dobije vanjske pravne ili druge profesionalne savjete neophodne za rješavanje spornih pitanja,
- da zahtijeva prisustvo radnika Preduzeća svojim sjednicama.

Član 11.

Odbor za reviziju ima pravo da se redovno susreće s pravnim savjetnicima u Preduzeću.

Sastajanje s vanjskim pravnim savjetnicima treba se održati po potrebi.

Odbor za reviziju ima pravo da se sastaje s eksternim revizorima najmanje jednom godišnje bez menadžmenta.

PRIPREMANJE I ODRŽAVANJE SJEDNICA

Član 12.

Sjednice Odbora za reviziju održavaju se po potrebi, najmanje jednom mjesečno. Zbog izmjenjenih okolnosti i posebnih zahtjeva, Odbor za reviziju može održati vanredne sjednice. Sjednice Odbora za reviziju saziva predsjednik Odbora za reviziju na svoju inicijativu ili na inicijativu nekog od članova Odbora za reviziju, direktora Odjela za internu reviziju, Nadzornog odbora, direktora KJKP "Park" d.o.o. Sarajevo.

U slučaju hitnosti, epidemiološke situacije ili vanrednih okolnosti, Odbor za reviziju može održati elektronsku i telefonsku sjednicu i dati svoja mišljena elektronskim putem.

Član 13.

Uprava Preduzeća odrediti će osobu - sekretara koji će obavljati stručne, administrativne i tehničke poslove i biti odgovoran za pripremanje i vođenje zapisnika na sjednicama Odbora za reviziju.

Član 14.

Sjednica Odbora za reviziju saziva se pismenim pozivom. Poziv za sjednicu se dostavlja članovima Odbora za reviziju u pravilu 7 dana prije datuma održavanja sjednice elektronskim putem.

Sjednici Odbora za reviziju mogu biti prisutni samo članovi Odbora, direktor Odjela interne revizije i sekretar.

Na sjednici Odbora za reviziju mogu se pozvati i druga lica za koje Odbor za reviziju smatra potrebnim u odnosu na dnevni red i pitanja o kojem će Odbor za reviziju donositi odluke, zaključke, odnosno davati preporuke, mišljenja i smjernice.

Član 15.

U slučaju potrebe sekretar Odbora za reviziju obavezan je dostaviti informacije o vremenu održavanja sjednice Odbora za reviziju, pored članova Odbora za reviziju, članovima Nadzornog odbora, te rukovodiocu interne revizije i eksternom revizoru.

Član 16.

Sjednici Nadzornog odbora na kojoj se usvajaju finansijski izvještaji Preduzeća obavezno treba da prisustvuje predsjednik Odbora za reviziju ili član Odbora za reviziju koga odredi predsjednik Odbora.

Član 17.

Poziv za sjednicu sadrži datum, mjesto i vrijeme održavanja sjednice, prijedlog dnevnog reda.

Uz poziv se dostavljaju i materijali za svaku tačku dnevnog reda, zapisnik sa prethodne sjednice, te pregled izvršenja odluka, zaključaka, preporuka sa prethodne sjednice.

Dnevni red se može dopuniti na sjednici Odbora za reviziju ukoliko se radi o hitnoj stvari koja ne iziskuje prethodnu pripremu.

Član 18.

U hitnim slučajevima predsjednik Odbora za reviziju može sazvati sjednicu Odbora za reviziju i u kraćem roku, s tim da se poziv dostavlja tri dana prije održavanje sjednice.

Član 19.

Materijali koji predstavljaju poslovnu tajnu uručuju se Odboru za reviziju na samoj sjednici uz potpis. Uz poziv za sjednicu naznačiti će se koji su materijali povjerljive prirode kao i obaveza vraćanja iste nakon sjednice.

Član 20.

Odbor za reviziju može punovažno raditi ukoliko je na sjednici prisutna većina članova Odbora za reviziju.

Član 21.

Sjednicu Odbora za reviziju otvara predsjednik Odbora za reviziju nakon čega se pristupa utvrđivanju dnevnog reda sjednice.

Dnevni red se utvrđuje na osnovu prijedloga dnevnog reda navedenog u pozivu i eventualnih prijedloga za dopunu ili izmjenu dnevnog reda.

Član 22.

Predsjednik Odbora za reviziju formuliše prijedlog odluka, zaključka, odnosno preporuka i mišljenja nakon čega se pristupa odlučivanju.

ODLUČIVANJE NA SJEDNICI

Član 23.

Odbor za reviziju odlučuje na sjednici većinom glasova od ukupnog broja članova. Članovi Odbora za reviziju odlučuju u pravilu javnim glasanjem. Direktor Odjela za internu reviziju nema pravo glasa.

Član 24.

Glasanjem se članovi Odbora za reviziju izjašnjavaju sa „ZA“ ili „PROTIV“.

Član 25.

O radu sjednice Odbora za reviziju vodi se zapisnik. Zapisnik vodi sekretar Odbora za reviziju, a u njegovoj odsutnosti osoba koju Uprava odredi. Zapisnik obavezno sadrži podatke o prisutnim, tačkama dnevnog reda, iznesenim prijedlozima i usvojenim odlukama, zaključcima, preporukama, mišljenjima, smjernicama. Zapisnik ovjerava predsjednik Odbora za reviziju i zapisničar.

Član 26.

Zapisnik sa sjednice Odbora za reviziju se dostavlja svim članovima Odbora za reviziju. Zapisnik ili Izvod iz zapisnika dostavlja se i drugim licima ili službama ukoliko je to potrebno radi upoznavanja i izvršavanja odluka, zaključaka ili preporuka Odbora za reviziju.

ZAVRŠNE ODREDBE

Član 27.

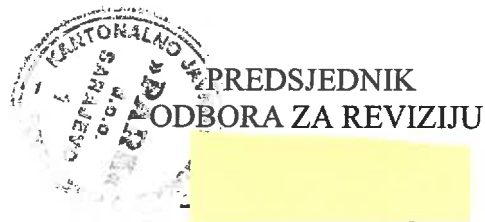
U slučaju da neko pitanje nije uređeno ovim Poslovníkom urediće se neposredno odlukom ili zaključkom prilikom razmatranja pitanja.

Član 28.

Izmjene i dopune ovog Poslovníka donose se na isti način koji je propisan za njegovo donošenje.

Član 29.

Ovaj Poslovník stupa na snagu danom donošenja.



Broj: P-1197.11-2-1
Sarajevo, 21.03.2024.