

KANTONALNO JAVNO PREDUZEĆE
„ZOI 84“ OLIMPIJSKI CENTAR SARAJEVO d.o.o.SARAJEVO

POSLOVNIK
O RADU ODBORA ZA REVIZIJU

Sarajevo, 23.12.2020.godine

Sadržaj

	Poglavlje
Osnovne odredbe	I
Nadležnost,način rada i djelovanja	II
Izvještavanje	III
Prava i dužnosti predsjednika Odbora za reviziju	IV
Prava i dužnosti članova odbora za reviziju	V
Sjednice Odbora za reviziju i donošenje odluka	VI
Zapisnik	VII
Prijelazne i završne odredbe	VIII

Na osnovu Zakona o javnim preduzećima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine F BiH“ 8/05, 81/08, 22/09, 109/12), Zakona o privrednim društvima („Službene novine F BiH“ broj 81/15) i člana 55. Statuta KJP "ZOI 84" OCS d.o.o.Sarajevo,Odbor za reviziju na svojoj 1. sjednici održanoj dana 23.12.2020.godine
d o n o s i:

P O S L O V N I K O R A D U O D B O R A Z A R E V I Z I J U

I Osnovne odredbe

Član 1.

Ovim poslovnikom, a u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o javnim preduzećima u F BiH i Statutom KJP "ZOI 84" OCS d.o.o.Sarajevo, reguliše se način rada Odbora za Reviziju KJP "ZOI 84" OCS d.o.o.Sarajevo (u daljem tekstu: ODBOR ZA REVIZIJU) i druga pitanja od interesa za rad Odbora za reviziju.

Član 2.

(1) Odbor za reviziju ima predsjednika i dva člana.

(2) Direktor Odjela za internu reviziju je član Odbora za reviziju, bez prava glasa.

(3) Odbor za reviziju bira i razrješava Skupština Društva na prijedlog Nadzornog odbora, u skladu sa zakonom i Statutom Društva.

(4) Odbor za reviziju radi u sjednicama

Član 3.

Za provođenje ovog Poslovnika i svih njegovih odredbi odgovorni su Predsjednik i članovi Odbora za reviziju.

Odredbe ovog Poslovnika se primjenjuju na sva lica koja prisustvuju sjednici i radu Odbora za reviziju, neovisno o pravu glasanja na istoj.

II Nadležnost, način rada i djelovanja

Član 4.

Odbor za reviziju prati i kontroliše poslovanje KJP "ZOI 84" OCS d.o.o.Sarajevo (u daljem tekstu :DRUŠTVO) preko aktivnosti Nadzornog odbora, Direktora društva i drugih organa, kao i kroz rad zaposlenika Društva.

Član 5.

Djelokrug rada Odbora za reviziju obuhvata:

Revizija podudarnosti kojom se utvrđuje usklađenost poslovanja s pravilima i politikama koje je usvojilo rukovodstvo društva, ugovorima, zakonima, standardima i drugim propisima.

Odbor za reviziju vrši procjenu efikasnosti i adekvatnosti finansijske i administrativne kontrole Društva i daje odgovarajuće prijedloge za njihovo poboljšanje, kao i procjenu prihvatljivosti i pouzdanosti ovlaštenja i instrukcija Društva.

Revizija poslovanja kojom se vrši sistematski uvid u cjelokupne aktivnosti ili samo dio s aspekta uspješnosti korištenja resursa, sa svrhom da se procijeni poslovanje, utvrde područja koja se trebaju poboljšati, te daju određene preporuke.

Odbor za reviziju vrši i procjenu adekvatnosti pokazatelja uspješnosti poslovanja, koji se koriste u Društvu.

Odbor za reviziju vrši procjenu da li se aktivnosti odvijaju u skladu sa usvojenim planom, kao i da li se ispunjavaju planski ciljevi.

Revizija polugodišnjih i godišnjih izvještaja kojom se utvrđuje jesu li sveukupni finansijski izvještaji (bilans stanja, bilans uspjeha, izvještaj o vlasničkom kapitalu, izvještaj o novčanim tokovima i računovodstvene politike i zabilješke) sačinjeni u skladu sa opšteprihvaćenim računovodstvenim standardima.

Odbor za reviziju vrši praćenje adekvatnosti, pouzdanosti, integriteta i sigurnosti računovodstvenog i drugih menadžment-informacionih sistema.

Član 6.

(1) Odbor za reviziju ima nadležnosti utvrđene zakonom, Statutom i aktima Društva.

(2) Za svoj rad članovi Odbora za reviziju su odgovorni Skupštini Društva.

III Izvještavanje

Član 7.

Odbor za reviziju o svojim odlukama, zaključcima i stavovima upoznaje Nadzorni odbor društva, a po potrebi i Skupštinu Društva. Isti je obavezan i da podnosi Nadzornom odboru sažete mjesečne izvještaje o svojim sastancima svakog mjeseca.

Ukoliko u svojoj nadzornoj funkciji utvrdi nezakonitosti i nepravilnosti Odbor za reviziju tražiće od nadležnih organa u Društvu da se iste otklone.

U slučaju nepostupanja nadležnih organa Društva u smislu prethodnog stava-Odbor za reviziju će o tome izvjestiti Skupštinu Društva.

Član 8.

Odbor za reviziju radi samostalno.

Administrativno-tehničke poslove za Odbor za reviziju obavlja stručna služba Društva, koja vrši poslove i radne zadatke za organe Društva.

Odbor za reviziju može dati nalog i zahtjev drugim stručnim službama Društva da za njegove potrebe izvrše određene uviđaje, obave nalaze i druge potrebne radnje i poslove.

Odbor za reviziju u svome radu saraduje i sa eksternom revizijom (Ured za reviziju budžeta-proračuna F BiH, komercijalnim revizorima), kao i drugim nadzornim-kontrolnim organima.

IV Prava i dužnosti predsjednika Odbora za reviziju

Član 9.

Predsjednik Odbora za reviziju saziva sjednicu Odbora za reviziju i predlaže dnevni red, otvara sjednicu, rukovodi radom sjednice i stara se o održavanju reda na sjednici

Član 10.

Predsjednik Odbora za reviziju potpisuje Zapisnik sa sjednice, odluke i zaključke Odbora za reviziju.

Član 11.

U slučaju odsutnosti predsjednika Odbora za reviziju, članovi Odbora za reviziju između sebe biraju lice koje će rukovoditi radom sjednice.

Lice iz prethodnog stava ima sva prava i dužnosti predsjednika Odbora za reviziju za tu sjednicu.

Odbor za reviziju saraduje sa eksternim revizorima (Ureda za reviziju budžeta F BiH i komercijalni revizori) i pruža im sve raspoložive informacije koje mogu biti od koristi da eksterni revizori pravilno procijene revizorski rizik i tome prilagode svoj budući rad.

V Prava i dužnosti članova Odbora za reviziju

Član 12.

Član Odbora za reviziju ima pravo i dužnost da prisustvuje sjednici Odbora za reviziju i da aktivno učestvuje u radu sjednice.

U slučaju spriječenosti dužan je da obavijesti nadležnu stručnu službu Društva koja obavlja administrativno-tehničke poslove za Odbor za reviziju, da neće moći prisustvovati sjednici.

Član 13.

Član Odbora za reviziju ima pravo da mu se pravovremeno dostavi poziv za sjednicu sa materijalima dnevnog reda.

Član odbora za reviziju dužan je da se upozna sa svim materijalima dnevnog reda koji su mu dostavljeni kako bi aktivno i uspješno mogao učestvovati u radu Odbora za reviziju.

Član Odbora za reviziju dužan je da čuva poslovnu i drugu tajnu koju sazna u vršenju funkcije člana Odbora za reviziju.

VI Sjednice Odbora za reviziju i donošenje odluka

Član 14.

Pismeni poziv za sjednicu Odbora za reviziju dostavlja se svim članovima Odbora za reviziju, najmanje 3 (tri) dana prije održavanja sjednice.)

Izuzetno od stava 1. ovog člana poziv se može dostaviti jedan dan prije održavanja sjednice, ukoliko se radi o pitanjima po kojima Odbor za reviziju treba hitno odlučivati

Uz poziv se obavezno dostavljaju prijedlog dnevnog reda i prateći materijali dnevnog reda, osim izuzetnim slučajevima iz stava 2 ovog člana, kada se materijal dostavlja najkasnije do početka sjednice.

Član 15.

U izuzetnim slučajevima, kada to nalažu neophodne potrebe ili neke druge okolnosti, predsjednik Odbora za reviziju može sazvati Odbor za reviziju po hitnom postupku, a sjednica se može održati kada to okolnosti nalažu, telefonskim putem i elektronskim putem.

Član 16.

Na sjednicu Odbora za reviziju mogu se pozvati Predsjednik Nadzornog odbora, direktor društva, radnici sa posebnim ovlaštenjima i odgovornostima, određeni stručni radnici Društva kao i radnici Odjela interne revizije.

Na sjednicu Odbora za reviziju mogu se pozvati i druga lica, ukoliko se ocijeni da je njihovo prisustvo neophodno u radu Odbora za reviziju.

Član 17.

Sjednicu Odbora za reviziju otvara predsjednik Odbora za reviziju.

Prije utvrđivanja dnevnog reda sjednice predsjednik Odbora za reviziju utvrđuje potreban kvorum (najmanje 2 od ukupno 3 člana odbora za reviziju).

U slučaju da sjednici Odbora za reviziju ne prisustvuje dovoljan broj članova, sjednica se odlaže i druga zakazuje usmeno.

Odsutnim članovima dostavlja se pismena ili elektronska obavijest o odloženoj sjednici i o ponovo zakazanoj sjednici.

Član 18.

Na prijedlog predsjednika Odbora za reviziju utvrđuje se dnevni red sjednice.

Član 19.

Prva tačka dnevnog reda je, u pravilu, usvajanje zapisnika sa prethodno održane sjednice Odbora za reviziju.

Prilikom usvajanja zapisnika sa prethodne sjednice, članovi Odbora za reviziju i ostali prisutni na sjednici imaju pravo da stave eventualne primjedbe na Zapisnik.

O osnovanosti primjedbe odlučuje se odmah na sjednici.

Usvojene primjedbe unose se u Zapisnik tekuće sjednice Odbora za reviziju.

Član 20.

Prije usvajanja pitanja, koje je na dnevnom redu, predsjednik Odbora za reviziju otvara raspravu.

Član 21.

Lica koja nisu članovi Odbora za reviziju, a po odredbama ovog Poslovnika prisustvuju sjednici, mogu na sjednici iznositi svoja stručna mišljenja i davati objašnjenja.

Prijedlog odluke, zaključka, preporuke, naloga, upozorenja, saglasnosti, mišljenja, sugestije, izjave, stava, izvještaj i drugih akata u okviru ovlaštenja Odbora za reviziju daje predsjednik Odbora za reviziju.

Član 22.

Odbor za reviziju donosi konačne odluke u vezi člana 21 stava 2 ovog Pravilnika većinom glasova ukupnog broja članova Odbora za reviziju.

Član 23.

(Glasanje telefonom, telefaksom, dopisom ili elektronski)

(1) Ako na odloženoj sjednici Odbora za reviziju, nije prisutan broj članova Odbora za reviziju potreban za rad (kvorum rada), iz razloga što je Predsjednik ili član Odbora za reviziju opravdano spriječen prisustvovati sjednici (bolest, smrtni slučaj u porodici, službeni put), on također, može glasati putem telefona, dopisom ili elektronski.

(2) Glasanjem na način opisan u stavu 1. ovog člana, smatra se da je Predsjednik ili član Odbora za reviziju prisustvovao sjednici.

(3) Kada je glasanje izvršeno telefonom ili e-mailom, Predsjednik ili član Odbora za reviziju koji je bio spriječen, obavezan je dostaviti zapisničaru pisanu potvrdu o glasanju putem telefaksa, e-maila, dopisom ili izjavom na zapisnik, najkasnije u roku od 7 dana od dana glasanja.

(4) Potvrda o glasanju sadrži prijedlog odluke ili drugog akta o kojem se glasalo tako da se ispišu riječi „Za“ ili „Protiv“, uz vlastoručni potpis, mjesto i datum potvrđivanja glasanja.

(5) Kad se glasanje obavlja na način opisan u stavu 1. ovoga člana Poslovnika, glas je važeći samo pod uslovom da prijedlog odluke iz materijala, koji je dostavljen članovima Odbora za reviziju, nije suštinski izmijenjen.

Član 24.

(Odlučivanje u hitnim i opravdanim slučajevima)

(1) U hitnim i opravdanim slučajevima i uz saglasnost svih članova Odbora za reviziju, Predsjednik Odbora za reviziju može pozvati članove na glasanje i na donošenje odluke na osnovu pripremljenih materijala putem telefona, dopisom, ili elektronski (e-mailom, skyp), bez da se održava sjednica.

(2) U slučaju glasanja na način iz predhodnog stava, obavezna je pisana potvrda, dopisom ili izjavom člana Odbora za reviziju koja se zapisnički konstatuje i dostavlja zapisničaru najkasnije u roku od 7 dana od dana glasanja.

(3) Kad se glasanje obavlja na način opisan u stavu 1. ovog člana Poslovnika, glas je važeći samo pod uslovom da prijedlog odluke iz materijala nije suštinski izmijenjen.

VII Zapisnik

Član 25.

Na sjednici odbora za reviziju vodi se Zapisnik.
Zapisnik vodi stručni radnik Društva ili osoba koju odredi Odbor za reviziju.

Član 26.

Zapisnik sa sjednice Odbora za reviziju obavezno sadrži:

- a) redni broj sjednice,
- b) datum, mjesto održavanja i vrijeme početka i završetka rada sjednice,
- c) puno ime i prezime prisutnih i odsutnih članova Odbora za reviziju uz navođenje razloga odsutnosti, ako je poznat,
- d) puno ime i prezime i funkcija prisutnih lica koja nisu članovi Odbora za reviziju,
- e) puno ime i prezime zapisničara,
- f) usvojeni dnevni red, sa svim tačkama i podtačkama,
- g) usvojene odluke, uključujući rezultate glasanja,
- h) usvojene ostale akte iz člana 24. ovog Poslovnika i
- i) potpis Predsjednika Odbora za reviziju i zapisničara

Član 27.

Zapisnik potpisuje predsjednik Odbora za reviziju i zapisničar.

Član 28.

Zapisnici sa sjednice Odbora za reviziju, zajedno sa cjelokupnim materijalom sa sjednice, evidentiraju se i čuvaju u stručnoj službi Društva, koja obavlja poslove i radne zadatke za organe Društva.

VIII Prijelazne i završne odredbe

Član 29.

Ako neko pitanje iz djelokruga rada Odbora za reviziju nije regulisano ovim Poslovníkom, Odbor za reviziju će ga regulisati posebnim zaključkom ili izmjenama i dopunama ovog Poslovnika u skladu sa zakonom i aktima Društva.

Član 30.

Poslovník stupa na snagu narednog dana od dana donošenja Odluke Skupštine preduzeća o davanju saglasnosti na isti.

Danom stupanja na snagu ovog Poslovnika prestaje da važi Poslovník o radu Odbora za reviziju brod. godine

Broj: 3814-1 /20
Sarajevo 23.12. 2020.godine

PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

Šahinović Nermin

