

**Акционарско друштво
“КОМУНАЛЦ” Бијељина**

**ИЗВЕШТАЈ
О РАДУ ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ ЗА 2015.ГОДИНУ**



Бијељина, октобар 2015.године

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Сходно одредбама члана 26.став 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, број: 75/04 и 78/11), Одбор за ревизију Друштва доставља Скупштини акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина извјештај о свом раду за 2015. годину. Извјештај о раду Одбора за ревизију Друштва се односи на период од 01.01.2015. године до 17.10.2015.године.

Одбор за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина је у периоду од 01.01.2015. године до 17.10.2015.године радио у саставу Стоја Ристић и Цвијета Јосиповић.У извјештајном периоду Одбор ради без Јанковић Миливоја, због истека периода на који је именован на функцију члана Одбора за ревизију Друштва.

Активности Одбора за ревизију Друштва у 2015.години су биле усмјерене на разматрање Студије ризика и Плана рада Одјељења за интерну ревизију за 2015.годину у којима су приказане појединости у погледу ризичних подручја и ревизија које ће се извршити, те осигурати да актуелна питања буду на одговарајући начин рјешена. Одбор је разматрао Извјештаје Одјељења за интерну ревизију Друштва по усвојеном Плану рада, и то:

- 1) *Извјештај о извршеној ревизији набавке материјала и резервних дијелова,*
- 2) *Извјештај о извршеној ревизији уговора закључених са повезаним лицима у 2014. години,*
- 3) *Извјештај о извршеној ревизији пописа за 2014. годину,*
- 4) *Извјештај о извршеној ревизији благајничког пословања,*
- 5) *Извјештај о извршеној ревизији прихода и расхода за период од 01.01.- 30.06.2015. године и*
- 6) *Извјештај о извршеној ревизији набавке.*

Активности Одбора су, такође, биле усмјерене на давање препорука и мишљења по извјештајима о ревизији, односно, осигурању да Одјељење за интерну ревизију обавља послове у складу са Међународним ревизорским стандардима, да интерна контрола у Друштву буде адекватна, односно да функционише како је предвиђено позитивним законским прописима.

Одбор је, такође, разматрао извјештаје и друга акта Управе Друштва и доносио закључке и преопруке, водећи рачуна о усклађености пословања Друштва са законским и другим регулаторним актима.

У извјештајном периоду Одбор за ревизију Друштва је одржао 6 (шест) редовних сједница (од 65. до 70.сједнице). Све сједнице Одбора су одржане у просторијама Друштва. За сједнице Одбора је кандидовано 36 (тридесетшест) тачаке дневног реда, и по усвојеним тачкама је донесено: 5 (пет) Одлука, 20 (двадесет) Закључка, 1 (једна) Препорука Надзорном одбору Друштва, 1 (једна) Препорука и 4 (четири) Мишљења.

У наставку Извјештаја је дат преглед: одржаних сједница Одбора за ревизију Друштва, одлука, закључака и препорука и мишљења донесених по усвојеним тачкама дневног реда.

РАД ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ

65. сједница одржана дана 30.01.2015.године:

На сједници су разматране сљедеће тачке дневног реда и донесени Закључци:

ТАЧКА 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 64. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

ЗАКЉУЧАК: Усваја се Извод из записника са шездесетчетврте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина, број: 6715/2014 од 20.10.2014. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање Извјештаја Централне пописне комисије о извршеном попису средстава, потраживања и обавеза на дан 31.12.2014.године

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се Извјештај Централне пописне комисије о извршеном попису средстава, потраживања и обавеза на дан 31.12.2014.године, број: 426/2015 од 27.01.2015.године, и упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

ТАЧКА 3. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији набавке материјала и резервних дијелова

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се Извјештај о извршеној ревизији набавке материјала и резервних дијелова, број: 7944/2014 од 05.12.2014.године, са датим препорукама:

1. Да се редовно врши контрола набавки које се проведе директним споразумом како вриједност тих набавки не би прелазила 10% од укупне вриједности планираних набавки. (Рок: континуитет) - Извршилац: Управа Друштва.
2. Да се устроји евиденција набавки проведених директним споразумом, као и да се устроји евиденција свих набавки по добављачима, што омогућује постојећа књиговодствена апликација «материјално књиговодство». (Рок: 31.03.2015. године) - Извршилац: Управа Друштва.
3. Да се сви обрасци-складишна документација која прати набавку, пријем и издавање материјалних средстава уредно попуњавају и овјеравају од одговорних лица. (Рок: одмах по усвајању извјештаја) - Извршилац: Управа Друштва.
4. Да се образац „Требовање-издатница“ који служи у процесу и требовања и издавања материјалних средстава креира тако да се посебно сачињава образац требовање а посебно издатница. (Рок: одмах по усвајању извјештаја) - Извршилац: Управа Друштва.
5. Да образац „Требовање“ сачињава и овјерава одговорно лице пословне јединице која требају материјална средства и доставља га служби за набавку, тако да се из обрасца јасно види одговорност за требовање материјалних средстава. (Рок: одмах по усвајању извјештаја) - Извршилац: Управа Друштва.

6. Да складиштар на основу обрасца „Требовања“ врши провјеру стања требаних материјалних средстава на залихи и издавање уз сачињавање обрасца „Издатница“.(Рок: одмах по усвајању извјештаја) - Извршилац: Управа Друштва.
7. Да се евиденција пријема и издавања материјалних средстава у материјалном књиговодству врши по датуму настанка, односно датуму документа. (Рок: 31.03.2015. године) - Извршилац: Управа Друштва.
8. Да се евиденција продаје контејнера правним лицима не врши отписом контејнера као ситног инвентара-стављањем у употребу, односно да се набавка контејнера намјењена продаји евидентира у оквиру синтетичког рачуна 146 - Остала средства намјењена продаји умјесто на рачун 10400 - Ситан инвентар на залихи. (Рок: 31.03.2015. године) - Извршилац: Управа Друштва.
9. Да се набавке директним споразумом спроводе на основу писаног захтјева за доставу понуда уз прикупљање више предрачуна од различитих добављача. (Рок: континуитет) - Извршилац: Управа Друштва.

ТАЧКА 4. - Текућа питања

По овој тачки дневног реда није било ништа.

66. сједница одржана дана 23.02.2015.године:

На сједници су разматране следеће тачке дневног реда и донесени Закључци и Одлуке:

ТАЧКА 1- Разматрање и усвајање Извода из записника са 65. сједнице Одбора за ревизију А.Д."Комуналац"Бијељина

ЗАКЉУЧАК: Усваја се Извод из записника са шездесетшесте сједнице Одбора за ревизију А.Д."Комуналац"Бијељина, број: 491/2015 од 30.01.2015. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање неревидираног Финансијског извјештаја А.Д. "Комуналац"Бијељина за 2014.годину

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се неревидирани Финансијски извјештај А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2014.годину, број: 1084/2015 од 20.02.2015.године, са Нотама-Напоменама уз годишњи Финансијски извјештај за 2014.годину, број: 1085/2015 од 20.02.2015.године, и упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

ТАЧКА 3. - Разматрање и усвајање Студије ризика за 2015.годину

ОДЛУКА

о усвајању Студије ризика за 2015.годину

I

УСВАЈА СЕ Студија ризика за 2015.годину, број:1082/2015 од 20.02.2015. године.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 4. - Разматрање и усвајање Плана рада Одјељења за интерну ревизију за 2015.годину

ОДЛУКА

о усвајању Плана рада интерне ревизије за 2015.годину

I

УСВАЈА СЕ План рада интерне ревизије за 2015.годину, број:1083/2015 од 20.02.2015.године.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 5. - Текућа питања

По овој тачки дневног реда није било ништа.

67. сједница одржана дана 23.04.2015.године:

На сједници су разматране сљедеће тачке дневног реда и донесени Мишљења, Закључци и Препорука како сlijеди:

ТАЧКА 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 66. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

ЗАКЉУЧАК: Усваја се Извод из записника са шездесетшесте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина, број: 1103/2015 од 23.02.2015. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање приједлога Плана пословања А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2015. годину

МИШЉЕЊЕ

у вези са Планом пословања Друштва за 2015.годину

I

Констатује се да је Одбор за ревизију Друштва упознат са приједлогом Плана пословања А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2015.годину, који је достављен од стране Управе Друштва.

II

Одбор за ревизију Друштва, прихвата предметни приједлог Плана пословања Друштва за 2015.годину, те препоручује Надзорном одбору Друштва да исти прихвати, и са приједлогом Одлуке о усвајању Плана пословања за 2015.годину, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања, у складу са релевантним прописима и статутарним одредбама.

ТАЧКА 3. - Разматрање приједлога Плана пословања А.Д. "Комуналац" Бијељина за период 2015.-2017. година

МИШЉЕЊЕ

у вези са Планом пословања Друштва за период 2015.-2017.година

I

Констатује се да је Одбор за ревизију Друштва упознат са приједлогом Плана

пословања А.Д. “Комуналац“ Бијељина за период 2015.-2017.година, који је достављен од стране Управе Друштва.

II

Одбор за ревизију Друштва, прихвата предметни приједлог Плана пословања Друштва за период 2015.-2017.година, те препоручује Надзорном одбору Друштва да исти прихвати, и са приједлогом Одлуке о усвајању Плана пословања за период 2015.-2017.година, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања, у складу са релевантним прописима и статутарним одредбама.

Т А Ч К А 4. - Разматрање приједлога Плана инвестиција А.Д. “Комуналац“ Бијељина за 2015.годину

М И Ш Љ Е Њ Е

у вези са Планом инвестиција Друштва за 2015.годину

I

Констатује се да је Одбор за ревизију Друштва упознат са приједлогом Плана инвестиција А.Д. “Комуналац“ Бијељина за 2015.годину, који је достављен од стране Управе Друштва.

II

Одбор за ревизију Друштва, прихвата предметни приједлог Плана инвестиција Друштва за 2015.годину, те препоручује Надзорном одбору Друштва да исти прихвати, и са приједлогом Одлуке о усвајању Плана инвестиција за 2015.годину, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања, у складу са релевантним прописима и статутарним одредбама.

Т А Ч К А 5. - Разматрање приједлога Плана инвестиција А.Д. “Комуналац“ Бијељина за период 2015. – 2017.година

М И Ш Љ Е Њ Е

у вези са Планом инвестиција Друштва за период 2015.-2017.година

I

Констатује се да је Одбор за ревизију Друштва упознат са приједлогом Плана инвестиција А.Д. “Комуналац“ Бијељина за период 2015.-2017.година, који је достављен од стране Управе Друштва.

II

Одбор за ревизију Друштва, прихвата предметни приједлог Плана инвестиција Друштва за период 2015.-2017.година, те препоручује Надзорном одбору Друштва да исти прихвати, и са приједлогом Одлуке о усвајању Плана инвестиција за период 2015.-2017.година, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања, у складу са релевантним прописима и статутарним одредбама.

Т А Ч К А 6. - Разматрање Извјештаја о ревизији финансијских извјештаја А.Д. “Комуналац” Бијељина за 2014.годину, број: 2046/15 од 31.03.2015.године

З А К Љ У Ч А К: Одбор за ревизију је упознат са Извјештајем екстерног ревизора о ревизији финансијских извјештаја А.Д.“Комуналац” Бијељина за 2014.годину, број: 2046/15 од 31.03.2015. године.

Независни ревизор ДОО “РЕВИДЕРЕ” Бијељина је изразио немодификовано мишљење (позитивно мишљење) на финансијски извјештај Друштва за 2014.годину, те се препоручује Надзорном одбору Друштва да исти прихвати, и упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру.

Т А Ч К А 7. - Разматрање ревидираног Финансијског извјештаја А.Д.“Комуналац” Бијељина за 2014 .годину

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се Финансијски извјештај А.Д.“Комуналац” Бијељина за 2014.годину, број: 1084/2014 од 20.02.2015.године, и исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру.

ТАЧКА 8. - Разматрање Приједлога Управе Друштва о покрићу губитка из 2014. године

ПРЕПОРУКА
Надзорном одбору Друштва

I

На основу ревидираног Финансијског извјештаја за 2014.годину од стране независног ревизора ДОО “РЕВИДЕРЕ” Бијељина, утврђен је губитак А.Д.“Комуналац” Бијељина у износу од 248.733,12 КМ.

II

Покриће губитка, извршиће се у 2015.години на начин како слиједи:

- износ од 136.026,88 КМ из нераспоређене добити остварене у ранијим годинама и
- износ од 112.706,24 КМ из статутарних резерви.

ТАЧКА 9. - Разматрање Извјештаја о пословању А.Д.“Комуналац” Бијељина за 2014.годину

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се Извјештај о пословању А.Д.“Комуналац” Бијељина за 2014. годину, број: 2027/2015 од 30.03.2015. године, и исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру.

Препоручује се Управи Друштва да сачини програм мјера и активности на повећању прихода, смањењу трошкова пословања, побољшању наплате потраживања и осталих елемената за побољшање пословања и остварења планираног позитивног финансијског резултата за 2015.годину.

ТАЧКА 10. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији уговора закључених са повезаним лицима у 2014.години

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се Извјештај о извршеној ревизији уговора закључених са повезаним лицима у 2014.години, број: 2031/2015 од 30.03.2015.године, са датим препорукама:

1. Да се реализује препорука број 1 из Извјештаја о уговорима са повезаним лицима у 2013. години, број: 1056/2014 од 20.02.2014. године, односно да се изврши детаљна анализа купаца и добављача и да се идентификују повезана лица у складу са чланом 13. тачка 5. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, број: 75/04 и 78/11). Носилац активности: Управа Друштва, рок: 30. јун 2015. године.
2. Да се сачини програм мјера за измирење обавеза према повезаним правним лицима и наплату потраживања од повезаних правних лица. Носилац активности: Управа Друштва, рок: 30. јун 2015. године.

ТАЧКА 11. - Разматрање приједлога Одлуке о утврђивању благајничког максимума

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се приједлог Одлуке о утврђивању благајничког максимума у А.Д.“Комуналац” Бијељина и исти упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

ТАЧКА 12. - Разматрање Извјештаја о раду Одјељења интерне ревизије и реализацији датих препорука у 2014.години

З А К Љ У Ч А К: Прихвата се Извјештај о раду Одјељења интерне ревизије и реализације датих препорука у 2014.години, број: 2181/2015 од 06.04.2015.године.

Т А Ч К А 13. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији пописа за 2014. годину

З А К Љ У Ч А К: Прихвата се Извјештај о извршеној ревизији пописа за 2014.годину, број: 2187/2015 од 06.04.2015.године са датим препорукама:

1. Да све пописне комисије, у складу са чланом 15. Правилника о вршењу пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем имовине и обавеза „Комуналац“ а. д. број 4703/10. од 28. децембра 2010. године, сачине планове рада и исте доставе надлежним одјељењима код којих се врши попис, као и Служби интерне ревизије и екстерној ревизији. Носилац активности: Управа Друштва, рок: континуитет.

2. Да се у складу са чланом 5. Правилника о вршењу пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем имовине и обавеза „Комуналац“ а. д. број 4703/10. од 28. децембра 2010. године, приликом редовног пописа, формира комисија за попис имовине која није у власништву, а којом Друштво управља, посједује, користи на основу закона, уговора, споразума или по неком другом основу. Носилац активности: Управа Друштва, рок: континуитет.

3. Да се приликом евидентирања новонабављених некретнина, постројења и опреме уписује серијски број или друга индивидуална ознака, која представља јединствен знак препознавања. Носилац активности: Управа Друштва, рок: континуитет.

4. Да се приликом пописа потраживања од купаца и обавеза према добављачима, посебно евидентирају и појединачно искажу потраживања и обавезе које нису усаглашене путем ИОС-а, са детаљним образложењем неслагања. Носилац активности: Управа Друштва, рок: континуитет.

5. Да се након доношења одлуке о отпису основних средстава формира комисија за ликвидацију, поклањање или продају отписаних основних средстава, која ће извршити селектовање опреме за уништење и поклањање, а опрему намјењену продаји издвојити од осталих основних средстава, процијенити тржишну вриједност наведене опреме и пренијети у посебан магацин, те све наведено евидентира у записнику. Носилац активности: Управа Друштва, рок: континуитет.

Т А Ч К А 14. - Текућа питања

По овој тачки дневног реда су чланови Одбора доставили Извјештај о раду Одбора за ревизију А.Д.„Комуналац” Бијељина за 2014.годину, број: 1154/2015 од 25.02.2015.године, уз констатацију да се исти упуту у даљу законску процедуру Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва.

68. сједница одржана дана 05.05.2015.године:

На сједници су разматране сљедеће тачке дневног реда и донесени Одлуке, Закључци и Препорука Надзорном одбору Друштва:

Т А Ч К А 1.- Разматрање и усвајање Извода из записника са 67. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

З А К Љ У Ч А К: Усваја се Извод из записника са шездесетседме сједнице Одбора за ревизију А.Д."Комуналац"Бијељина, број: 2642/2015 од 23.04.2015. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање Извјештаја о уговорима закљученим са повезаним лицима у 2014.години

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се Извјештај о уговорима закљученим са повезаним лицима у 2014.години, број: 2605/2015 од 23.04.2015.године и исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру.

ТАЧКА 3. - Разматрање приједлога и доношење Одлуке о усвајању Кодекса професионалне етике за интерне ревизоре у Друштву

ОДЛУКА

о усвајању Кодекса професионалне етике за интерне ревизоре

I

УСВАЈА СЕ Кодекс професионалне етике за интерне ревизоре у А.Д. "Комуналац" Бијељина.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 4. - Разматрање приједлога и доношење Одлуке о усвајању Повеље о интерној ревизији

ОДЛУКА

о усвајању Повеље о интерној ревизији

I

УСВАЈА СЕ Повеља о интерној ревизији А.Д. "Комуналац" Бијељина.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 5. - Текућа питања

По овој тачки дневног реда није било ништа.

69. сједница одржана дана 27.07.2015.године:

На сједници су разматране сљедеће тачке дневног реда и донесени Закључак и Препорука, како слиједи:

ТАЧКА 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 68. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

ЗАКЉУЧАК: Усваја се Извод из записника са шездесетосме сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина, број: 2962/2015 од 05.05.2015. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање Финансијског извјештаја А.Д. "Комуналац" Бијељина за период 01.01.- 30.06.2015.године

ПРЕПОРУКА

у вези са Финансијским извјештајем Друштва са Нотама за период 01.01. до 30.06.2015.године

I

Констатује се да је Одбор за ревизију Друштва упознат са Финансијским извјештајем Друштва са Нотама за период 01.01. до 30.06.2015.године у коме је констатовано да нето губитак у извјештајном периоду износи 90.032,00 КМ.

II

Одбор за ревизију Друштва препоручује да се у наредном периоду предузму све потребне мјере и активности на отклањању фактора који су довели до негативног пословног резултата.

70. сједница одржана дана 14.10.2015.године:

На сједници су разматране сљедеће тачке дневног реда и донесени Закључци и Одлука, како слиједи:

Т А Ч К А 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 69. сједнице Одбора за ревизију А.Д."Комуналац" Бијељина

З А К Љ У Ч А К: Усваја се Извод из записника са шездесетдевете сједнице Одбора за ревизију А.Д."Комуналац"Бијељина, број: 5206/2015 од 27.07.2015. године.

Т А Ч К А 2. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији благајничког пословања

З А К Љ У Ч А К: Прихвата се Извјештај о извршеној ревизији благајничког пословања, број: 3663/2015 од 26.05.2015.године, са датом препоруком:

1. Да се Процедуре руковања готовим новцем у Друштву, број: 4246/08 од 23. децембра 2008. Године, ускладе за Законом о унутрашњем платном промету („Службени гласник Републике Српске“, број: 52/12 од 07.07.2012. године) и са Уредбом о условима и начину плаћања готовим новцем („Службени гласник Републике Српске“, број: 86/12 од 14.09.2012. године).
(Рок: 31.12.2015. године; Носилац активности: Управа Друштва).

Т А Ч К А 3. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији прихода и расхода за период од 01.01.- 30.06.2015.године

З А К Љ У Ч А К: Прихвата се Извјештај о извршеној ревизији прихода и расхода за период од 01.01.- 30.06.2015.године, број: 5762/2015 од 24.08.2015.године, са датим препорукама:

1. Да се изврши анализа остварених прихода, посебно прихода од одвоза отпада физичким лицима, са посебним освртом на сљедеће:

- упоређивање стварних и евидентираних квадратура стамбених површина,
- економска исплативост постојеће цијене одвоза чврстог комуналног отпада,
- заступљеност свих корисника у евиденцији одвоза и
- размотри могућност остварења додатних прихода пружањем нових услуга, по основу постојећих расположивих људских и материјалних ресурса.(Рок: Одмах по усвајању Извјештаја, Носилац активности: Управа Друштва).

2. Да се евиденција контејнера намијењених продаји не води преко залиха материјала, већ да се евиденција води преко залиха робе, а у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике. (Рок: Континуитет, Носилац активности: Управа Друштва).

3. Да се изврши детаљна анализа остварених расхода и размотри могућност уштеде.(Рок: Одмах по усвајању Извјештаја, Носилац активности: Управа Друштва).

4. Да се предузму и изврше све радње књижења и прекњижавања, према закључцима који су наведени за сваку групу конта, како би приходи и расходи били рачуноводствено обухваћени и исказани у складу са:

- Оквиром за састављање и презентацију финансијских извјештаја,
- Међународним рачуноводственим стандардима релевантним за приходе и расходе,
- Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике. (Рок 31.12.2015. године, Носилац: Управа Друштва и Сектор за економско- финансијске, правне и опште послове-Служба за финансије и рачуноводствене послове).

Т А Ч К А 4. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији набавке

ЗАКЉУЧАК: Прихвата се Извјештај о извршеној ревизији набавке, број: 6876/2015 од 13.10.2015.године, са датим препорукама:

1. Да се именовање Комисије за набавке врши у складу са чланом 6. став 1. тачка а) Правилника о успостављању и раду комисије за набавке, а у случају уговора чија процјењена вриједност представља вриједност разреда из члана 14. став 2. и 3. Закона о јавним набавкама, према коме се, комисија у том случају, састоји од најмање пет чланова. (Носилац активности: Управа Друштва; Рок: континуирано).

2. Да се у случају провођења набавке Директним споразумом, за набавке чије су процјењене вриједности од 1.000,00 до 6.000,00 КМ, без обзира на одредбе из члана 88. Закона о јавним набавкама, тражи достављање понуде од најмање три понуђача, како би се према потенцијалним понуђачима, а у складу са чланом 3. Закона о јавним набавкама, понашало једнако и недискриминирајуће и на начин да се обезбједи праведна и активна конкуренција. (Носилац активности: Управа Друштва; Рок: континуирано).

Т А Ч К А 5. - Доношење Одлуке о именовању вањског ревизора за “Израду ревизије финансијског извјештаја за 2015. годину”

О Д Л У К А

о именовању вањског ревизора

I

ИМЕНУЈЕ СЕ Д.О.О.“РЕВИДЕРЕ“Бијељина за вањског ревизора за израду ревизије финансијског извјештаја А.Д.“Комуналац“Бијељина за 2015.годину.

II

Вањски ревизор је именован у складу са Препоруком Управе А.Д.“Комуналац“ Бијељина за избор добављача за услуге израде ревизије финансијског извјештаја за 2015.годину, број: 6845-1/2015 од 12.10.2015.године, по проведеном поступку по Позиву за набавку услуга „Израда ревизије финансијског извјештаја за 2015.годину“, број: 6165/15 од 14.09.2015.године.

III

Саставни дио Одлуке је Препорука Управе А.Д.“Комуналац“Бијељина за избор добављача за услуге израде ревизије финансијског извјештаја за 2015.годину, број: 6845-1/2015 од 12.10.2015.године.

IV

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Т А Ч К А 6. - Текућа питања

По овој тачки дневног реда није било ништа.

ЗАВРШНЕ НАПОМЕНЕ

Сарадња Одбора за ревизију са Управом Друштва је била ефикасна и конструктивна и одвијала се у разматрању извјештаја Одјељења за интерну ревизију и извјештаја и планова Управе, те давању и праћењу провођења донесених Закључака и Препорука.

Одбор за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина је у извјештајном периоду остварио добру сарадњу и са Надзорним одбором Друштва подношењем мјесечних извјештаја о свом раду, чији су саставни дио били и извјештаји о извршеним ревизијама Одјељења за интерну ревизију Друштва. Надзорном одбору су достављани и Закључци, Мишљења и Препорука које су по одређеним питањима били основа за заузимање ставова и доношење закључака и одлука Надзорног одбора, а посебно оних које су били основа за утврђивање приједлога одлука по одређеним питањима за сједнице Скупштине акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

Извјештај Одбора за ревизију Друштва је урађен за наведени период, односно до дана 17.10.2015.године када члановима Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина истиче мандат.

А.Д.„КОМИНАЛАЦ“БИЈЕЉИНА
Б И Ј Е Љ И Н А
- ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ-

Број: 6907-1/2015
Датум, 14.10.2015.године

ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ ДРУШТВА

Стоја Ристић, дипл. ек.

Цвијета Јосиповић, дипл. ек.