

**Акционарско друштво
“КОМУНАЛАЦ” Бијељина**

**ИЗВЈЕШТАЈ
О РАДУ ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ ЗА 2023. ГОДИНУ**



Бијељина, мај 2024. године

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

У складу са одредбама члана 26. став 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, број: 75/04 и 78/11) и члана 10. став 1. тачка 20) Пословника о раду Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина, број: 3579/2023 од 08.05.2023. године, Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина (у даљем тексту: Одбор) доставља Скупштини акционара АД "Комуналац" Бијељина Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2023. годину, у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године. У наведеном периоду је одржано 6 сједница Одбора за које је кандидовано и разматрано 41 тачка дневног реда и донесено: 6 Одлука, 29 Закључка и 6 Препорука Надзорном одбору Друштва.

У извјештајном периоду, Одбор за ревизију, именован Одлуком Скупштине акционара АД „Комуналац“ Бијељина, број: 5850/2022 од 30.06.2022. године, ради у саставу: Стоја Ристић, Јелена Крсмановић и Кристина Миливојевић. За предсједника Одбора у наведеном саставу је бирана Стоја Ристић, магистар економских наука, а за замјеника предсједника је бирана Кристина Миливојевић, дипломирани економиста.

У наставку Извјештаја хронолошки је изложен преглед одржаних сједница Одбора за ревизију Друштва, Одлука, Закључака и Препорука Надзорном одбору Друштва донесених по усвојеним тачкама дневног реда.

РАД ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ

5. сједница одржана дана 01.02.2023. године:

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

ТАЧКА 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са 4. сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: УСВАЈА СЕ Извод из записника са четврте сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина, број: 10916/2022 од 29.12.2022. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање Извјештаја Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2022. године

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ Извјештај Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2022. године, број: 599/2023 од 27.01.2023. године, и исти упућује Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру.

ТАЧКА 3. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији рада Службе за организацију пијачних услуга

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији рада Службе за организацију пијачних услуга, број: 645/2023 од 30.01.2023. године са датим Препорукама, и то:

1. Дефинисати Правилник о благајничком пословању који би обухватио процес благајничког пословања у Служби за орагнизацију пијачних услуга.
Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва
2. Формирати нови цјеновник услуга дневног закупа столова или постојећи усклади са цијенама које се тренутно примјењују за услуге дневног закупа, формирати цјеновник за мјесечни закуп услуга Јавне пијаце у Дворовима и формирати цјеновник дневног закупа столова на локацији тзв. Мали буваљак.
Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва
3. Називе радних мјеста одговорних лица дефинисаних Процедуром наплате дневне плацарине КПУ 1.2 ускладити са систематизацијом радних мјеста Друштва. *Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва*

ТАЧКА 4. - Разматрање Извјештаја о интерној ревизији за период 01.01. – 31.12.2022. године

Једногласно је донесена:

ОДЛУКА

**о усвајању Извјештаја о интерној ревизији
за период 01.01. – 31.12.2022. године**

I

УСВАЈА СЕ Извјештај о интерној ревизији за период 01.01. – 31.12.2022. године Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 5. - Разматрање Извјештаја о свим спроведеним јавним набавкама у АД „Комуналац“ Бијељина у периоду 01.12.2022.-31.12.2022. године

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о свим спроведеним јавним набавкама у АД „Комуналац“ Бијељина у периоду 01.12.2022.-31.12.2022. године.

ТАЧКА 6. - Текућа питања:

а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина за период 01.12.2022.-31.12.2022. године на даљу процедуру

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: ЗАДУЖУЈЕ СЕ надлежни радник Друштва који учествује у припремању материјала за сједнице, да упути Надзорном одбору А.Д. „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру Извјештај о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина за период 01.12.2022.-31.12.2022. године, број: 10917/2022 од 29.12.2022. године.

6. сједница одржана дана 20.02.2023. године:

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

ТАЧКА 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са 5. сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: УСВАЈА СЕ Извод из записника са пете сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина, број: 724/2023 од 01.02.2023. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање неревидираног Финансијског извјештаја АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2022. године са Нотама

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ неревидирани Финансијски извјештај АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2022. године, број: 1206/2023 од 17.02.2023. године, са Нотама-Напоменама уз Финансијски извјештај за 2022. годину, број: 1207/2023 од 17.02.2023. године, и исти упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

ТАЧКА 3. - Разматрање и усвајање Студије ризика А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2023.годину

Једногласно је донесена:

ОДЛУКА

о усвајању Студије ризика за 2023. годину

I

УСВАЈА СЕ Студија ризика Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина за 2023. годину.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 4. - Разматрање и усвајање Плана рада интерне ревизије АД „Комуналац“ Бијељина за 2023. годину

Једногласно је донесена:

ОДЛУКА

о усвајању Плана рада интерне ревизије за 2023. годину

I

УСВАЈА СЕ План рада интерне ревизије Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина за 2023. годину.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 5. - Разматрање Стратешког плана рада интерне ревизије АД „Комуналац“ Бијељина за период 2023.-2025. година

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ приједлог Стратешког плана рада интерне ревизије за период 2023.-2025. година Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина, и исти упућује на даљу процедуру директору АД „Комуналац“ Бијељина.

ТАЧКА 6. - Текућа питања

а) Консултације у вези са Акционим планом и достављање истог Главној служби за ревизију јавног сектора Републике Српске

По овој подтачки дневног реда су чланови Одбора констатовали да у вези са предметним Акционим планом треба до краја априла текуће године урадити нови Пословник о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина.

7. сједница одржана дана 13.04.2023.године:

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

Т А Ч К А 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са 6. сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: УСВАЈА СЕ Извод из записника са шесте сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина, број: 1260/2023 од 20.02.2023. године.

Т А Ч К А 2. - Разматрање приједлога Правилника о интерној ревизији АД „Комуналац“ Бијељина

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ приједлог Правилника о интерној ревизији АД „Комуналац“ Бијељина, и исти упућује на даљу процедуру Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина.

Т А Ч К А 3. - Разматрање приједлога Повеље о интерној ревизији АД „Комуналац“ Бијељина

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ приједлог Повеље интерне ревизије АД „Комуналац“ Бијељина, и исти упућује на даљу процедуру директору АД „Комуналац“ Бијељина.

Т А Ч К А 4. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији закључених уговора са повезаним лицима за 2022. годину

Једногласно донесен:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији закључених уговора са повезаним лицима за 2022. годину, број: 2809/2023 од 10.04.2023. године са датим Препорукама, и то:

1. да се изврши реализација препорука по претходној ревизији, Извјештај о извршеној ревизији уговора закључених са повезаним лицима за 2021. годину, број 4414/2022 од 18.05.2022. године, које нису реализоване до сачињавања овог извјештаја, и то:
 - да се и са осталим повезаним правним лицима закључе уговори за услуге одвоза чврстог комуналног отпада,
 - да се у оквиру осталих пословних прихода издвоји приход од закупа објеката који се односи на повезана правна лица, као и да се приликом фактурисања услуге одвоза отпада по позиву, приход евидентира на одговарајућем аналитичком конту.
2. да се приходи од затезних камата у земљи и приход од закупнина земљишта, који се односе на повезана правна лица, евидентирају на одговарајућем аналитичком конту.

Т А Ч К А 5. - Разматрање Извјештаја о раду Одјељења за интерну ревизију АД „Комуналац“ Бијељина за 2022. годину

Једногласно донесена:

О Д Л У К А

о усвајању Извјештаја о раду Одјељења за интерну ревизију
АД „Комуналац“ Бијељина за 2022. годину

I

УСВАЈА СЕ Извјештај о раду Одјељења за интерну ревизију АД „Комуналац“
Бијељина за 2022. годину, број: 2808/2023 од 10.04.2023.године.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Т А Ч К А 6. - Разматрање Извјештаја о свим проведеним јавним набавкама у АД „Комуналац“ Бијељина у периоду 01.01.2023.-28.02.2023. године

Једногласно су донесени:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о свим проведеним јавним
набавкама у АД „Комуналац“ Бијељина у периоду 01.01.2023.-31.01.2023. године.

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о свим проведеним јавним
набавкама у АД „Комуналац“ Бијељина у периоду 01.02.2023.-28.02.2023. године.

Т А Ч К А 7. - Текућа питања

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ЗАДУЖУЈЕ СЕ надлежни радник Друштва који учествује
у припремању материјала за сједнице, да упути Надзорном одбору АД „Комуналац“
Бијељина на даљу процедуру Извјештај о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“
Бијељина за период 01.01.2023.-28.02.2023. године.

8. сједница одржана дана 08.05.2023.године:

*На сједници су разматране сљедеће тачке дневног реда и донесени Закључци,
Одлука и Препоруке Надзорном одбору Друштва како слиједи:*

Т А Ч К А 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са 7. сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: УСВАЈА СЕ Извод из записника са седме сједнице Одбора
за ревизију АД "Комуналац" Бијељина, број: 2942/2023 од 13.04.2023. године.

Т А Ч К А 2. - Разматрање Извјештаја независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извјештаја АД "Комуналац" Бијељина за 2022. годину

Једногласно је донесена:

П Р Е П О Р У К А

Надзорном одбору Друштва

I

Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина је разматрао и прихватио
Извјештај независног ревизора ДОО “FINANCING” Брчко Дистрикт Босне и
Херцеговине о извршеној ревизији Финансијских извјештаја АД ”Комуналац”
Бијељина за 2022. годину, број: 2648/2023 од 03.04.2023. године.

II

Одбор за ревизију Друштва препоручује Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина да прихвати Извјештај из члана 1. ове Препоруке, и са приједлогом Одлуке о усвајању истог, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања у складу са актуелним законским прописима.

Т А Ч К А 3. - Разматрање Извјештаја о пословању АД “Комуналац“ Бијељина за 2022. годину

Једногласно је донесена:

ПРЕПОРУКА
Надзорном одбору Друштва

I

Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина је разматрао и прихватио Извјештај о пословању АД ”Комуналац” Бијељина за 2022. годину, број: 2880/2023 од 11.04.2023. године.

II

Одбор за ревизију Друштва препоручује Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина да прихвати Извјештај из члана 1. ове Препоруке, и са приједлогом Одлуке о усвајању истог, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања у складу са актуелним законским прописима.

Т А Ч К А 4. - Разматрање ревидираног Финансијског извјештаја АД ”Комуналац” Бијељина за период 01.01.-31.12.2022. године

Једногласно је донесена:

ПРЕПОРУКА
Надзорном одбору Друштва

I

Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина је разматрао Финансијски извјештај АД ”Комуналац” Бијељина за период 01.01.-31.12.2022. године, број: 1206/2023 од 17.02.2023. године, са Нотама - Напоменама уз Финансијски извјештај за 2022. годину, број: 1207/2023 од 17.02.2023. године.

II

Одбор за ревизију Друштва препоручује Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина да прихвати Извјештај са Нотама из члана 1. ове Препоруке, и са приједлогом Одлуке о усвајању истог, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања у складу са актуелним законским прописима.

Т А Ч К А 5. - Разматрање Приједлога Управе Друштва и доношење Препоруке о расподјели добити из 2022. године

Једногласно је донесена:

ПРЕПОРУКА
Надзорном одбору Друштва

I

На основу Финансијског извјештаја АД „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.-31.12.2022. године, број: 1206/2023 од 17.02.2023. године, ревидираног од стране независног ревизора ДОО “FINANCING” Брчко Дистрикз Босне и Херцеговине, утврђена је остварена добит Акционарског друштва ”Комуналац” Бијељина у износу од 100.752 КМ.

II

Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина је разматрао и прихватио Приједлог Управе Друштва о расподјели добити из 2022. године, број: 3418/2023 од

04.05.2023. године да се остварена добит распореди на начин како слиједи:

- 5% од остварене добити у износу од 5.037,60 КМ распоредиће се у законске резерве Друштва и
- износ од 95.714,40 КМ остаје као нераспоређена добит.

III

Одбор за ревизију Друштва препоручује Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина да прихвати Приједлог Управе Друштва из члана 2. ове Препоруке, и са приједлогом Одлуке, упути Скупштини акционара Друштва у даљу процедуру усвајања у складу са актуелним законским прописима.

Т А Ч К А 6. - Разматрање приједлога Плана пословања АД „Комуналац“ Бијељина за период 2023. - 2025. година

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина прихвата приједлог Плана пословања АД „Комуналац“ Бијељина за период 2023.-2025. година и исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

Т А Ч К А 7. - Разматрање приједлога Плана инвестиција АД „Комуналац“ Бијељина за период 2023.-2025. година

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина прихвата приједлог Плана инвестиција АД „Комуналац“ Бијељина за период 2023.-2025. година и исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

Т А Ч К А 8. – Разматрање и усвајање Пословника о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина

Једногласно је донесена:

О Д Л У К А

**о усвајању Пословника о раду
Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина**

I

УСВАЈА СЕ Пословник о раду Одбора за ревизију Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Т А Ч К А 9. - Разматрање Извјештаја о свим проведеним јавним набавкама у АД „Комуналац“ Бијељина у периоду 01.01.2023. - 28.02.2023. године

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о свим проведеним јавним набавкама у АД „Комуналац“ Бијељина у периоду 01.03.2023.- 31.03.2023. године.

Т А Ч К А 10. - Т е к у ћ а п и т а њ а:

а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.2022.-31.12.2022. године на даљу процедуру

б) Достављање Извјештаја о закљученим уговорима са повезаним лицима у 2022. години на даљу процедуру,

- в) Достављање Извјештаја о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању предузећа и његових повезаних предузећа у 2022. години на даљу процедуру
- г) Достављање Извјештаја о усклађености пословања предузећа са законским и другим регулаторним захтјевима за 2022. годину на даљу процедуру

По овој тачки дневног реда, чланови Одбора су доставили на даљу процедуру годишње извјештаје које разматра и усваја Скупштина акционара АД „Комуналац“ Бијељина, и једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: ЗАДУЖУЈЕ СЕ надлежни радник Друштва који учествује у припремању материјала за сједнице, да упути Надзорном одбору и Скупштини акционара АД „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру, и то:

- 1) Извјештај о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.2022.-31.12.2022. године,
- 2) Извјештај о уговорима закљученим са повезаним лицима у 2022. години,
- 3) Извјештај о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању предузећа и његових повезаних предузећа и
- 4) Извјештај о усклађености пословања предузећа са законским и другим регулаторним захтјевима за 2022. годину.

9. сједница одржана дана 14.09.2023.године:

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

ТАЧКА 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са 8. сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина

Једногласно је донесен:

ЗАКЉУЧАК: УСВАЈА СЕ Извод из записника са осме сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина, број: 3584/2023 од 08.05.2023. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање Понуда и доношење Одлуке о именовању вањског ревизора

Једногласно је донесена:

ОДЛУКА о именовању вањског ревизора

I

ИМЕНУЈЕ СЕ “Financing“ д.о.о. Брчко Дистрикт за вањског ревизора, за услуге редовне годишње ревизије финансијских извјештаја АД “Комуналац“ Бијељина.

II

Вањски ревизор је именован по проведеном поступку по Налогу за покретање директног споразума број: 5123/2023 од 10.07.2023. године: „Набавка ревизорских услуга“, редни број 20. у секцији „Услуге“ у Плану набавки АД „Комуналац“ Бијељина за 2023. годину, број:10953/2022 од 30.12.2022. године.

III

Уговором који ће закључити АД „Комуналац“ Бијељина и “Financing“ д.о.о. Брчко Дистрикт најкасније до 30.09.2023. године, дефинисаће се међусобна права и обавезе наведених уговорних страна.

IV

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Т А Ч К А 3. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији ефикасности пословања Службе одржавања градског зеленила

У складу са дискусијом, измијењен је назив предметног Извјештаја у „Извјештај о извршеној ревизији процеса рада Службе одржавања градског зеленила“ и на тај начин усклађен назив и садржај предметног Извјештаја и једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији процеса рада Службе одржавања градског зеленила, број: 6644/2023 од 12.09.2023.године са датим Препорукама, и то:

1. да се у оквиру Прихода од продаје производа физичким лицима из Републике Српске – расадник, приход од продаје производа правним лицима и предузетницима из Републике Српске, приход евидентира у оквиру одговарајућег аналитичког конта.
2. да се у оквиру трошкова Остале накнаде трошкова запослених, трошкови регреса евидентирају на одговарајућем аналитичком конту.
3. да се предузму активности, којима ће се утицати на лице запослено у Одјељењу за стамбено-комуналне послове и заштиту животне средине, које је задужено за вршење надзора, како би се поступало у складу са Процедуром одржавања јавних зелених површина.
4. да се у циљу свакодневне усклађености евиденције дневних пазара на аналитичком конту 20103 – Пазар од расадника, у трговачкој књизи на мало и књизи дневних извјештаја, евиденција дневних пазара врши у истим износима, те да се попуњавање књиге дневних извјештаја врши на адекватан начин.

Т А Ч К А 4. - Разматрање Програма обезбјеђења и унапређења квалитета рада интерне ревизије у АД „Комуналац“ Бијељина

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина је разматрао Програм обезбјеђења и унапређења квалитета рада интерне ревизије у АД „Комуналац“ Бијељина, и исти прихвата.

Т А Ч К А 5. - Разматрање Нацрта извјештаја ревизије учинка Главне службе за ревизију јавног сектора Републике Српске „Функционисање заштите потрошача“

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: Одбор за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина је разматрао Нацрт Извјештаја ревизије учинка Главне службе за ревизију јавног сектора Републике Српске „Функционисање заштите потрошача“, број: РУ 004-22 из септембра 2023. године, и исти прихвата.

Т А Ч К А 6. - Текућа питања:

а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“

Бијељина за период 01.03.2023. - 31.05.2023. године на даљу процедуру

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ЗАДУЖУЈЕ СЕ надлежни радник Друштва који учествује у припремању материјала за сједнице, да упути Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру Извјештај о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина за период 01.03.2023.-31.05.2023. године.

Под тачком „Текућа питања“, констатовано је да члановима Одбора није достављен Извјештај о свим проведеним јавним набавкама у АД „Комуналац“

Бијељина у периоду 01.04.2023.-31.08.2023. године и да исти треба доставити за наредну сједницу Одбора.

10. сједница одржана дана 27.12.2023.године:

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

Т А Ч К А 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 9. сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: УСВАЈА СЕ Извод из записника са девете сједнице Одбора за ревизију АД "Комуналац" Бијељина, број: 6744/2023 од 19.09.2023. године.

Т А Ч К А 2. - Разматрање приједлога Плана набавки АД "Комуналац" Бијељина за 2024. годину

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ приједлог Плана набавки АД „Комуналац“ Бијељина за 2024. годину и исти упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

Т А Ч К А 3. - Разматрање приједлога Плана пословања АД "Комуналац" Бијељина за 2024. годину

Једногласно је донесена:

П Р Е П О Р У К А
Надзорном одбору Друштва

ПРЕПОРУЧУЈЕ СЕ Надзорном одбору Друштва да прихвати приједлог Плана пословања АД „Комуналац“ Бијељина за 2024. годину и исти упути Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

Одбор за ревизију констатује да је План пословања за 2024. годину сачињен под претпоставкама:

- минимална плата 800 КМ (нето износ) и
- раст цијена комуналних услуга 28% (одлуком Скупштине Града Бијељина о повећању цијене комуналних услуга одобрено је 19,26%).

Уз наведене претпоставке пословни расходи су већи од пословних прихода и Друштво ће остварити пословни губитак.

Т А Ч К А 4. - Разматрање приједлога Плана инвестиција АД "Комуналац" Бијељина за 2024. годину

Једногласно је донесена:

П Р Е П О Р У К А
Надзорном одбору Друштва

ПРЕПОРУЧУЈЕ СЕ Надзорном одбору Друштва да прихвати приједлог Плана инвестиција АД „Комуналац“ Бијељина за 2024. годину и исти упути Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

3

Т А Ч К А 5. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији праћења реализације уговора о јавним набавкама

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији праћења реализације уговора о јавним набавкама, број: 9354/2023 од 25.12.2023. године са датим Препорукама, и то:

1. Поступати у складу са чланом 39. Правилника о интерним процедурама за извршење набавки, роба и услуга, односно проводити анализе реализације набавки, у оквиру којих ће се и констатовати подаци везани за реализацију уговора, идентификовати потенцијалне недостатке, и отклањањем тих недостатака или идентификованих проблема допринјети побољшању спровођења набавки у наредном периоду.
2. Успоставити систем евиденције на једном мјесту о количинским и финансијским реализацијама уговора приликом реализације оквирних споразума, као и код уговора са сукцесивним испорукама.
3. Да се предузму мјере, које ће утицати на запослене да приликом процедуре требовања и наручивања роба и услуга поступају у складу са Правилником о интерним процедурама за извршење набавки роба, услуга и радова.

Т А Ч К А 6. - Текућа питања:

а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина за период 01.06.2023.-30.09.2023.године на даљу процедуру

Једногласно је донесен:

З А К Љ У Ч А К: ЗАДУЖУЈЕ СЕ надлежни радник Друштва који учествује у припремању материјала за сједнице, да упути Надзорном одбору АД „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру Извјештај о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина за период 01.06.2023. - 30.09.2023. године, број: 9414/2023 од 27.12.2023. године.

ЗАВРШНЕ НАПОМЕНЕ

У извјештајном периоду Одбор за ревизију је разматрао извјештаје и друга акта Управе Друштва водећи рачуна о усклађености пословања АД „Комуналац“ Бијељина са актуелним законским, подзаконским и другим регулаторним актима, те извјештаје Одјељења за интерну ревизију Друштва који су са својим закључцима и препорукама значајни за финансијско пословање АД „Комуналац“ Бијељина.

Усвојени су Студија ризика за 2023. годину, која је рађена на основу Бруто биланса за 2022. годину, као и на основу праксе и професионалног искуства запослених у Одјељењу интерне ревизије и План рада интерне ревизије за 2023. годину.

Одбор је за тачке дневног реда кандидовао приједлоге два акта, која су потом прослијеђена на даљу процедуру, и то: приједлог Правилника о интерној ревизији АД „Комуналац“ Бијељина и приједлог Повеље интерне ревизије АД „Комуналац“ Бијељина. Поред наведена два акта, потребно је истаћи усвајање акта којим се уређују питања у вези са радом Одбора – Пословник о раду Одбора за ревизију АД „Комуналац“ Бијељина.

Одбор је разматрао извјештаје које је, потом, прослијеђивао на даље одлучивање Надзорном одбору Друштва. Закључци и Препоруке донесени на 8. сједници у вези са извјештајима које, у складу са актуелним законским прописима разматра и усваја скупштина акционара, достављени су Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру, а исти су били основа Надзорном одбору Друштва за утврђивање приједлога одлука за Скупштину акционара АД „Комуналац“ Бијељина.

Одбор за ревизију је на наведеној сједници разматрао Планове које потом разматра Надзорни одбор Друштва, а препоруке донесене на тој сједници, у вези са Плановима које разматра и доноси скупштина акционара, достављени су Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

На одржаним сједницама у току 2023. године, Одбор је разматрао све тачке кандидоване од стране Управе Друштва и по предложеним тачкама доносио закључке, препоруке и одлуке.

Чланови Одбора за ревизију истичу добру сарадњу са Управом Друштва и Одјељењем интерне ревизије АД „Комуналац“ Бијељина.

Одбор за ревизију је у извјештајном периоду остварио сарадњу са Надзорним одбором Друштва подношењем периодичних извјештаја о свом раду.

АД ”КОМУНАЛАЦ” БИЈЕЉИНА
Б И Ј Е Љ И Н А
ДРУШТВА
ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ

П Р Е Д С Ј Е Д Н И К
ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ

Број: ____/2024
Датум, __. __. 2024. године

мр Стоја Ристић