

**Акционарско друштво  
“КОМУНАЛАЦ” Бијељина**

**ИЗВЈЕШТАЈ  
О РАДУ ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ  
ЗА ПЕРИОД 01.01.2022. – 31.12.2022. ГОДИНЕ**



**Бијељина, мај 2023. 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 А.Д. „Комуналац“ Бијељина (у даљем тексту: Одбор) доставља Скупштини акционара А.Д. ”Комуналац” Бијељина Извјештај о свом раду за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године. У наведеном периоду је одржано 11(једанаест) сједница Одбора за које је кандидовано и разматрано 47 (четрдесетседам) тачака дневног реда и донесено: 9 (девет) Одлука, 22 (двадесетдва) Закључка и 5 (пет) Препорука Надзорном одбору Друштва.

У извјештајном периоду, Одбор ради у два различита састава, и то:

- Одбор за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина у статусу вршилаца дужности, именован Одлуком Скупштине акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина, број: 4201/2020 од 25.06.2020.године и 2110/2022 од 11.03.2022. године, у периоду од 01.01.2022. године до 30.06.2022.године је радио у саставу: Даница Петровић, Гордана Којић и Стоја Ристић. Сједницама је председавала председник Одбора Даница Петровић, доктор економских наука. Одлуком Скупштине акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина, број: 5848/2022 од 30.06.2022.године, именоване су разријешене функције вршилаца дужности члана Одбора. У наведеном периоду је одржано 6 (шест) сједница Одбора за које је кандидовано и разматрано 30 (тридесет) тачака дневног реда и донесено: 7 (седам) Одлука, 12 (дванаест) Закључака и 3 (три) Препоруке Надзорном одбору Друштва. Свим сједницама су присуствовали сви вршиоци дужности члана Одбора.

- Одбор за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина, именован Одлуком Скупштине акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина, број: 5850/2022 од 30.06.2022. године, у наставку извјештајног периода ради у саставу: Стоја Ристић, Јелена Крсмановић и Кристина Миливојевић. За председника Одбора у наведеном саставу је бирана Стоја Ристић, магистар економских наука, а за замјеника председника је бирана Кристина Миливојевић, дипломирани економиста. У наведеном саставу, Одбор је у извјештајном периоду одржао 5 (пет) сједница, и то 1 (једну) конститутивну и 4 (четири) радне.

На наведеним сједницама је кандидовано и усвојено 17 (седамнаест) тачака дневног реда, и по истим донесено: 2 (двје) Одлуке, 10 (десет) Закључака и 2 (двје) Препоруке Надзорном одбору Друштва. Сједницама су присуствовали сви чланови Одбора за ревизију Друштва.

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

**РАД ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ  
У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2022.ГОДИНЕ ДО 30.06.2022. ГОДИНЕ**

**10. сједница одржана дана 31.01.2022.године:**

На сједници су разматрана следећа тачкеадневног реда и донесен Закључак, како слиједи:

**Т А Ч К А 1. - Разматрање Извјештаја Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза за 2021.годину**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К:** ПРИХВАТА СЕ Извјештај Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза за 2021.годину, број: 542/2022 од 28.01.2022. године, и исти упућује Надзорном одбору А.Д. „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру.

**Т А Ч К А 4. - Текућа питања:**

Под овом тачком дневног реда није било ништа.

**11. сједница одржана дана 14.02.2022.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:**

**а) 9. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)**

**б) 10. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)**

Једногласно су донесени:

**З А К Љ У Ч А К:** Извод из записника са девете сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности, број: 11168/2021 од 31.12.2021. године.

**З А К Љ У Ч А К:** Извод из записника са десете сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности, број: 556/2022 од 31.01.2022. године.

**Т А Ч К А 2. – Доношење Пословника о раду Одбора за ревизију за избор директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина**

Једногласно донесена:

**О Д Л У К А**  
**о усвајању Пословника о раду Одбора за ревизију**  
**за избор директора Одјељења за интерну ревизију**  
**А.Д. „Комуналац“ Бијељина**

I

УСВАЈА СЕ Пословник о раду Одбора за ревизију за избор директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

**Т А Ч К А 3. - Преглед достављених пријава на Јавни конкурс за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина**

По овој тачки дневног реда су чланови Одбора констатовали су на Јавни конкурс за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина, број: 11167/2021 од 31.12.2021.године, који је објављен у дневном листу “EURO B LIC” дана 21. јануара 2022.године и у “Службеном гласнику Републике Српске”, број: 6 од 27.01.2022.године, да су потпуне Пријаве благовремено доставила два кандидата, и то:

- Миленко Јањић, Пријава број: 786/2022 од 04.02.2022.године и
- Мирослав Вујић, Пријава број: 925/2022 од 09.02.2022.године.

**Т А Ч К А 4. - Т е к у ћ а п и т а њ а:**

**а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 22.05.2021.-31.12.2021.године на даљу процедуру**

По овој тачки дневног реда су чланови Одбора доставили Извјештај о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 22.05.2021.-31.12.2021. године, број: 11169/2021 од 31.12.2021.године, уз констатацију да се исти упуту у даљу законску процедуру Надзорном одбору Друштва.

**12. сједница одржана дана 16.02.2022.године:**

На сједници су разматране сљедеће тачке дневног реда и донесен Закључак и утврђена ранг листа, како слиједи:

**Т А Ч К А 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 11. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К:** Извод из записника са једанаесте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности, број: 1074/2022 од 14.02.2022. године.

**Т А Ч К А 2. – Обављање интервјуа са кандидатима за директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина**

Чланови Одбора су утврдили, а у складу са одредбама Пословника о раду Одбора за ревизију за избор директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина, број: 1072-1/2022 од 14.02.2022.године (у даљем тексту: Пословник), да ће се кандидатима који се уредно и благовремено одазову на заказани интервју, постављати унапријед формулисана питања чији ће се квалитет одговора оцјењивати бодовима од 1 до 5 од стране сваког члана Одбора за сваки појединачни одговор, те да ће се након бодовања, извршити збрајање свих бодова појединачно за сваког кандидата, а све са циљем сачињавања ранг листе.

Након бодовања квалитета одговора на постављена питања и збрајања укупних бодова за сваког кандидата, Одбор је утврдио следећу:

**РАНГ ЛИСТУ ЗА ИЗБОР ДИРЕКТОРА ОДЈЕЉЕЊА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ  
А.Д. „КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА**

1. Мирослав Вујић: 75 бодова и
2. Миленко Јањић: 71 бод.

**13. сједница одржана дана 18.02.2022.године:**

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

**Т А Ч К А 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 12. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К:** УСВАЈА СЕ Извод из записника са дванаесте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности), број: 1178/2022 од 16.02.2022. године.

**Т А Ч К А 2. - Разматрање неревидираног Финансијског извјештаја АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2021.године са Нотама**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К:** ПРИХВАТА СЕ СЕ неревидирани Финансијски извјештај АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2021.године, број: 1061/2022 од 14.02.2022.године, са Нотама-Напоменама уз Финансијски извјештај за 2020.годину, број: 1062/2021 од 14.02.2022.године, и исти упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

**Т А Ч К А 3. - Усвајање Извјештаја о проведеном поступку за избор директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина**

Једногласно је донесена:

**О Д Л У К А**

**о усвајању Извјештаја о проведеном поступку за избор  
директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина**

I

**УСВАЈА СЕ** Извјештај о проведеном поступку за избор директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина, број: 1177/2022 од 16.02.2022.године.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

**Т А Ч К А 4. - Доношење Одлуке о разрјешењу вршиоца дужности  
директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина**

Једногласно донесена:

**О Д Л У К А**

**о разрјешењу функције вршиоца дужности директора  
Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина**

I

**РАЗРЈЕШАВА СЕ** Мирослав Вујић, дипломирани економист из Бијељине, функције вршиоца дужности директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина.

II

Именовани се разрјешава функције вршиоца дужности директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина због окончања процедуре по Јавном конкурс за избор и именовање директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина, број: 11167/2021 од 31.12.2021.године.

III

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

**Т А Ч К А 5. - Доношење Одлуке о именовању директора Одјељења за  
интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина**

Једногласно је донесена:

**О Д Л У К А**

**о именовању директора Одјељења за интерну ревизију  
А.Д. "Комуналац" Бијељина**

I

**ИМЕНУЈЕ СЕ** Мирослав Вујић, дипломирани економист из Бијељине, на функцију директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина, без заснивања радног односа.

II

Именовановање из члана 1. ове Одлуке врши се на период од четири године, уз могућност поновног избора.

III

Именовани из члана 1. ове Одлуке, обавља и функцију члана Одбора за ревизију Друштва, али без права гласа.

#### IV

Права и обавезе именованог из члана 1. ове Одлуке биће дефинисани посебним уговором.

#### V

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

#### **ТАЧКА 6. - Текућа питања:**

##### **а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.2021.-31.12.2021.године на даљу процедуру**

По овој подтачки дневног реда су чланови Одбора доставили Извјештај о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.2021.-31.12.2021. године, број: 11070/2021 од 31.12.2021.године, уз констатацију да се исти упути у даљу законску процедуру Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва.

#### **14. сједница одржана дана 05.04.2022.године:**

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

##### **ТАЧКА 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 13. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК:** УСВАЈА СЕ Извод из записника са тринаесте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности), број: 1263/2022 од 18.02.2022. године.

##### **ТАЧКА 2. - Разматрање и усвајање Студије ризика А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину**

Једногласно је донесена:

#### **ОДЛУКА**

##### **о усвајању Студије ризика за 2022.годину**

#### **I**

УСВАЈА СЕ Студија ризика Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину.

#### **II**

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

##### **ТАЧКА 3. - Разматрање и усвајање Плана рада интерне ревизије А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину**

Једногласно је донесена:

**О Д Л У К А**  
**о усвајању Плана рада интерне ревизије за 2022.годину**

I

**УСВАЈА СЕ** План рада интерне ревизије Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

**Т А Ч К А 4. - Разматрање Стратешког плана рада интерне ревизије А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 2022.-2024.година**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ** приједлог Стратешког плана рада интерне ревизије за период 2022.-2024.година Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина, и исти упућује на даљу процедуру директору Одјељења интерне ревизије А.Д. „Комуналац“ Бијељина и директору А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

**Т А Ч К А 5. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији редовних, репрограмираних и утужених потраживања од купаца за период од 01.01.- 30.11.2021. године**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ** Извјештај о извршеној ревизији редовних, репрограмираних и утужених потраживања од купаца за период од 01.01.-30.11.2021.године, са датим Препорукама:

1. Да се изврши реализација препоруке Одјељења интерне ревизије, по претходној ревизији, Извјештај о извршеној ревизији потраживања, број 8700/21 од 16.12.2021. године, која је дјелимично реализована до обављања ове ревизије, а која гласи:

- да радници задужени за наплату, воде евиденцију свих усмених и писаних опомена, прате реализацију склопљених споразума о плаћању дуга, за сваког купца појединачно, као да и сачињавању мјесечне извјештаје о предузетим мјерама за наплату, у складу са Правилником о процедурама за праћене наплате потраживања, исправку вриједности сумњивих и спорних потраживања и отпис ненаплативих потраживања.

*Рок: Континуитет.*

*Носилац активности: Управа Друштва*

2. Унаприједити систем планирања и извјештавања у погледу оријентације на повећање степена наплате потраживања.

*Рок: Континуитет.*

*Носилац активности: Управа Друштва*

3. Такође, поново извршити анализу потраживања од купаца, укључујући и анализу до сада предузетих мјера и њихових резултата, креирати нове мјере и активности на уоченим слабостима и узроцима стања, како би се



побољшала наплата потраживања како код правних тако и код физичких лица.

*Рок: Континуитет.*

*Носилац активности: Управа Друштва*

**Т А Ч К А 6. - Текућа питања**

**а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.2022.-04.04.2022.године на даљу процедуру**

По овој подтачки дневног реда су чланови Одбора доставили Извјештај о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.2022.-04.04.2022. године, број: 3077/2022 од 04.04.2022.године, уз констатацију да се исти упути у даљу законску процедуру Надзорном одбору Друштва.

**15. сједница одржана дана 20.05.2022.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 14. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К:** УСВАЈА СЕ Извод из записника са четрнаесте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности, број: 3121/2022 од 05.04.2022. године.

**Т А Ч К А 2. - Разматрање Извјештаја независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извјештаја А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2021.годину**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К:** ПРИХВАТА СЕ Извјештај независног ревизора ДОО "FINANCING" Врчко Distrikt Bosne i Hercegovine, о извршеној ревизији Финансијских извјештаја А.Д."Комуналац" Бијељина за 2021.годину, број: 4380/2022 од 17.05.2022. године и исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

**Т А Ч К А 3. - Разматрање Извјештаја о пословању А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2021.годину**

Једногласно је донесен:

**З А К Љ У Ч А К:** ПРИХВАТА СЕ Извјештај о пословању А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2021. годину, број: 4083/2022 од 06.05.2022. године и

исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

**Т А Ч К А 4. - Разматрање ревидираног Финансијског извјештаја А.Д. "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2020.године**

Једногласно је донесен:

**З А К Л Ђ У Ч А К:** ПРИХВАТА СЕ Финансијски извјештај АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2021.године, број: 1061/2022 од 14.02.2022.године, са Нотама-Напоменама уз Финансијски извјештај за 2021.годину, број: 1062/2022 од 14.02.2022.године, и исти упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

**Т А Ч К А 5. - Разматрање Приједлога Управе Друштва и доношење Препоруке о расподјели добити из 2021.године**

Једногласно је донесена:

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

На основу ревидираног Финансијског извјештаја за 2021.годину од стране независног ревизора DOO "FINANCING" Brčko Distrikt Bosne i Hercegovine, утврђена је остварена добит А.Д. "Комуналац" Бијељина у износу од 254.990,97 КМ.

**II**

Остварена добит из члана 1. Препоруке, распоредиће се на начин како слиједи:

- 5% од остварене добити у износу од 12.749,55 КМ распоредиће се у законске резерве Друштва и
- износ од 242.241,42 КМ остаје као нераспоређена добит.

**III**

Препорука се упућује Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

**Т А Ч К А 6. - Разматрање приједлога Плана пословања А.Д. "Комуналац" Бијељина за период 2022.-2024.година**

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 А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 2022.-2024. година и исти упути Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

**Т А Ч К А 7. - Разматрање приједлога Плана инвестиција А.Д. "Комуналац" Бијељина за период 2022.-2024.година**

Једногласно је донесена:

### **ПРЕПОРУКА**

#### **Надзорном одбору Друштва**

**ПРЕПОРУЧУЈЕ СЕ** Надзорном одбору Друштва да прихвати приједлог Плана инвестиција А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 2022.-2024. година и исти упути Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

#### **Т А Ч К А 8. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији уговора закључених са повезаним лицима у 2021.години**

Једногласно донесен:

**ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ** Извјештај о извршеној ревизији уговора закључених са повезаним лицима, број: 4414/2022 од 18.05.2022.године са датом Препоруком, и то:

1. Да се изврши реализација препорука по претходној ревизији, Извјештај о извршеној ревизији уговора закључених са повезаним лицима за 2020. годину, број 3869/2021 од 14.05.2021. године, које нису реализоване до обављања ове ревизије, и то:

- Да се и са осталим повезаним правним лицима склопе уговори за услуге одвоза отпада.

*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва.*

- Да се у оквиру прихода од продаје учинака издвоји приход од закупнина 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.

*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва.*

#### **Т А Ч К А 9. - Разматрање и усвајање Пословника о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина**

Једногласно донесена:

### **О Д Л У К А**

#### **о усвајању Пословника о раду**

#### **Одбора за ревизију А.Д. „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 10. - Текућа питања**

#### **а) Достављање Извјештаја о уговорима закљученим са повезаним лицима у 2021. години на даљу процедуру**

По овој тачки дневног реда су чланови Одбора доставили Извјештај о уговорима закљученим са повезаним лицима у 2021. години, број: 4512/2022 од

20.05.2022.године, уз констатацију да се исти упути у даљу законску процедуру Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва.

**РАД ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ  
У ПЕРИОДУ ОД 01.07.2022.ГОДИНЕ ДО 31.12.2022. ГОДИНЕ**

**Конститутивна и 1. радна сједница одржана дана 29.07.2022.године:**

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

**ТАЧКА 1. – Конституисање Одбора за ревизију А.Д."Комуналац" Бијељина**

Једногласно је донесена:

**О Д Л У К А  
о конституисању Одбора за ревизију  
А.Д. "Комуналац" Бијељина**

**I**

**КОНСТИТУИШЕ СЕ** Одбор за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у саставу:

1. Стоја Ристић, магистар економских наука из Бијељине,
2. Јелена Крсмановић, дипломирани економиста из Бијељине и
3. Кристина Миливојевић, дипломирани економиста из Бијељине.

**II**

За предсједника Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина бира се Стоја Ристић.

За замјеника предсједника Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина бира се Кристина Миливојевић.

**III**

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

**ТАЧКА 2. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 15. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК:** УСВАЈА СЕ Извод из записника са петнаесте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности), број: 4511/2022 од 20.05.2022. године.

**ТАЧКА 3. - Покретање процедуре за избор независног ревизора за ревизију Финансијских извјештаја А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2022.годину**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК: ЗАДУЖУЈЕ СЕ** Управа Друштва да благовремено покрене поступак јавне набавке ревизорских услуга за потребе ревизије финансијских извјештаја А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2022.годину, односно, за избор независног ревизора.

**ТАЧКА 4. - Текућа питања**

По овој тачки дневног реда је констатовано да се сједнице Одбора одржавају у континуитету, сваког мјесеца, а на истим ће бити разматране тачке које кандидује Управа Друштва и извјештаји интерне ревизије по утврђеном Плану рада интерне ревизије за 2022.годину.

**2. сједница одржана дана 19.09.2022.године:**

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

**ТАЧКА 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са конститутивне и прве сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК: УСВАЈА СЕ** Извод из записника са конститутивне и прве сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина, број: 6673/2022 од 29.07.2022. године.

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

Једногласно је донесена:

**ОДЛУКА**

**о именовању вањског ревизора**

**I**

**ИМЕНУЈЕ СЕ** "Financing" d.o.o. Brčko Distrikt за вањског ревизора, за услуге редовне годишње ревизије финансијских извјештаја А.Д. "Комуналац" Бијељина.

**II**

Вањски ревизор је именован по проведеном поступку по Одлуци о покретању поступка јавне набавке - Набавка ревизорских услуга путем директног споразума, број: 7519/2022 од 05.09.2022. године.

### III

Уговором који ће закључити А.Д. „Комуналац“ Бијељина и “Financing“ d.o.o. Brčko Distrikt најкасније до 30.09.2022.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 пописа за 2021.годину**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ** Извјештај о извршеној ревизији пописа за 2021.годину, број: 7786/2022 од 15.09.2022.године са датом Препоруком, и то:

1. Да се изврши реализација Препоруке Одјелјења интерне ревизије, по претходној ревизији, Извјештај о извршеној ревизији пописа имовине и обавеза, број: 9213/21 од 29.10.2021.године, која гласи:

- „размотрити приједлог Комисије за попис алата и инвентара у употреби и ауто-гума у употреби да се убудуће сваки радник појединачно задужује за ситан инвентар и да за исти одговара умјесто досадашњег задуживања по радним јединицама“.

(Носилац активности: Управа Друштва, Рок: Континуитет).

#### **Т А Ч К А 4. - Текућа питања**

По овој тачки дневног реда није било ништа.

### **3. сједница одржана дана 25.11.2022.године:**

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

#### **Т А Ч К А 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са друге сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК: УСВАЈА СЕ** Извод из записника са друге сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина, број: 7847/2022 од 19.09.2022.године.

#### **Т А Ч К А 2. - Разматрање Нацрта Извјештаја ревизије учинка Главне службе за ревизију јавног сектора Републике Српске - Интерна ревизија и контрола у јавним предузећима**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК:** Одбор за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина је разматрао Нацрт Извјештаја ревизије учинка Главне службе за ревизију јавног сектора Републике Српске - Интерна ревизија и контрола у јавним предузећима, број: РУ 003- -21 из новембра 2022.године, и исти прихвата.

**ТАЧКА 3. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији коришћења и употребе возила Друштва**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ** Извјештај о извршеној ревизији коришћења и употребе возила Друштва, број: 9639/2022 од 17.11.2022.године са датим Препорукама, и то:

1. Да се изврши реализација препорука Одјељења интерне ревизије, по претходној ревизији, Извјештај о извршеној ревизији коришћења и употребе возила Друштва, број 6152/2019 од 30.08.2019. године, које гласе:
  - Да се сачини и усвоји Правилник о условима и начину коришћења службених возила који ће обухватати и дефинисане нормативе о утрошку горива.  
*Рок: 31.01..2023. године. Носилац активности: Управа Друштва.*
  - Да се врши попуна путних налога у потпуности у складу са Правилником о обрасцу, садржају и начину попуњавања путног налога („Службени гласник Републике Српске“, број: 74/17).  
*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва.*
  - Да се размотри и анализира економска оправданост уградње „GPS“ уређаја за преостала теретна и путничка возила Друштва.  
*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва.*
  - Да се обрачун утрошка горива врши на основу стварног утрошка горива и пређене километраже у односу на утврђени норматив.  
*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва*
  - Да се у софтверску апликацију „Програм за возила“ врши унос потрошње по возилу: горива, мазива, резервних дијелова, ауто гума, трошкова одржавања и евиденције путних налога.  
*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва*
2. Да се у наредном периоду, а до сачињавања Правилника о условима и начину коришћења службених возила именује лице за одобравање употребе службених возила и издавање путних налога.  
*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва*
3. Да се предузму мјере, које ће утицати да радници задужени за поправку возила (аутомеханичари и аутоелектричари) поступају у складу са Правилником о интерним процедурама за извршење набавки роба, услуга и радова.  
*Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва*

**ТАЧКА 4. - Текућа питања:**

**а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 29.07.2022.-19.09.2022.године на даљу процедуру**

Једногласно 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 А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 29.07.2022.-19.09.2022.године, број: 7883/2022 од 19.09.2022.године.

#### **4. сједница одржана дана 29.12.2022.године:**

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

#### **ТАЧКА 1. – Разматрање и усвајање Извода из записника са треће сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК:** УСВАЈА СЕ Извод из записника са треће сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина, број: 9856/2022 од 25.11.2022. године.

#### **ТАЧКА 2. - Разматрање приједлога Плана набавки А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2023.годину**

Једногласно је донесен:

**ЗАКЉУЧАК:** ПРИХВАТА СЕ приједлог Плана набавки АД „Комуналац“ Бијељина за 2023.годину и исти упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

#### **ТАЧКА 3. - Разматрање приједлога Плана пословања А.Д. “Комуналац” Бијељина за 2023. годину**

Једногласно је донесена:

#### **ПРЕПОРУКА**

#### **Надзорном одбору Друштва**

**ПРЕПОРУЧУЈЕ СЕ** Надзорном одбору Друштва да прихвати приједлог Плана пословања А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2023. годину и исти упути Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

#### **ТАЧКА 4. - Разматрање приједлога Плана инвестиција А.Д. “Комуналац” Бијељина за 2023. годину**



Једногласно је донесена:

## **ПРЕПОРУКА**

### **Надзорном одбору Друштва**

**ПРЕПОРУЧУЈЕ СЕ** Надзорном одбору Друштва да прихвати приједлог Плана инвестиција А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2023.годину и исти упути Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

### **ТАЧКА 5. - Текућа питања:**

**а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 20.09.2022.-30.11.2022.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 А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 20.09.2022.-30.11.2022.године.

### ***ЗАВРШНЕ НАПОМЕНЕ***

Одбор за ревизију Друштва у статусу вршилаца дужности, у извјештајном периоду, до разрјешења истог, разматрао је Извјештаје које је Управа Друштва благовремено доставила на даљу процедуру, а који се односе на пословање Друштва у 2022. години. Закључци донесени у вези са Извјештајима, достављени су Надзорном одбору Друштва на даљу законску процедуру по наведеним питањима.

Такође, Одбор за ревизију у статусу вршилаца дужности је провео и окончао законску процедуру избора и именовања директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина. У извјештајном периоду, Одбор за ревизију Друштва у стаусу вршилаца дужности је на својој 14. сједници усвојио Студију ризика за 2022.годину, Плана пословања за 2022.годину (План финансијског пословања, Плана набавке и Плана инвестиција за 2022.годину), На истој сједници је усвојен и План рада интерне ревизије за 2022. годину.

На 15. сједници, у циљу усклађивања са позитивним законским прописима, Одбор за ревизију у статусу вршилаца дужности је донио нови Пословник о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина. Поред наведених аката, у извјештајном периоду је Одбор за ревизију разматрао Извјештаје које је, потом, разматрао и Надзорни одбор Друштва. Закључци и Препоруке донесени на 15. 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 по наведеним питањима, а исти су били основа Надзорном одбору Друштва за утврђивање приједлога одлука за годишњу сједницу Скупштину акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

Након именовања и конституисања Одбор за ревизију Друштва у новом саставу је на одржаним сједницама донио, од веће важности: Одлуку о именовању

вањског ревизора за потребе редовне годишње ревизије финансијских извјештаја А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину, разматрао приједлоге Планава Управе Друштва који се односе на пословање А.Д. „Комуналац“ Бијељина у 2023.години, а Закључак и Препоруке донесене у вези са разматраним Плановима, достављени су Надзорном одбору Друштва на даљу законску процедуру по наведеним питањима.

Чланови Одбора за ревизију истичу добру сарадњу са Управом Друштва, Надзорним одбором Друштва и Одјелјењем интерне ревизије А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

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

Број: 3580/2023  
Датум, 08.05.2023.године

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

---

Мр Стоја Ристић