

**Акционарско друштво
“КОМУНАЛАЦ” Бијељина**

**ИЗВЈЕШТАЈ
О РАДУ ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ
ЗА ПЕРИОД 01.01.2021. – 31.12.2021.ГОДИНЕ**



Бијељина, децембар 2021.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 01.01.2021. године до 31.12.2021. године. У наведеном периоду је одржано 5 сједница Одбора за које је кандидовано и разматрано 32 тачке дневног реда и донесено: 7 Одлука, 17 Закључака и 3 Препорука Надзорном одбору Друштва.

Одбор за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина у статусу вршилаца дужности, именован Одлуком Скупштине акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина, 4201/2020 од 25.06.2020.године, у извјештајном периоду је радио у саставу: Даница Петровић, Гордана Којић и Стоја Ристић.

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

5. сједница одржана дана 05.02.2021.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 4. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)

З А К Љ У Ч А К: УСВАЈА СЕ Извод из записника са четврте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности), број: 8786/2020 од 18.12.2020. године.

Т А Ч К А 2. - Разматрање Извјештаја Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза за 2020.годину

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза за 2020.годину, број: 580/2021 од 28.01.2021.године, и исти упућује Надзорном одбору А.Д. „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру.

Т А Ч К А 3. - Разматрање приједлога Правилника о измјенама и допунама Правилника о рачуноводственим политикама А.Д. „Комуналац“ Бијељина

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ приједлог Правилника о измјенама и допунама Правилника о рачуноводственим политикама АД „Комуналац“ Бијељина и исти упућује Надзорном одбору А.Д. „Комуналац“ Бијељина на даљу процедуру.

ТАЧКА 4. - Текућа питања:

а) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 23.09.2020.-31.12.2020.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 23.09.2020.-31.12.2020. године, број: 9177/2020 од 31.12.2020.године, уз констатацију да се исти упуту у даљу законску процедуру Надзорном одбору Друштва.

б) Достављање Извјештаја о раду Одбора за ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина за период 01.01.2020.-31.12.2020.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 01.01.2020.-31.12.2020. године, број: 9178/2020 од 31.12.2020.године, уз констатацију да се исти упуту у даљу законску процедуру Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва.

6. сједница одржана дана 23.02.2021.године:

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

ТАЧКА 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 5. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)

ЗАКЉУЧАК: УСВАЈА СЕ Извод из записника са пете сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности), број: 825/2021 од 05.02.2021. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање неревидираног Финансијског извјештаја АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2020.године са Нотама

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ СЕ неревидирани Финансијски извјештај АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2020.године, број: 1141/2021 од 16.02.2021.године, са Нотама-Напоменама уз Финансијски извјештај за 2020.годину, број: 1142/2021 од 16.02.2021.године, и исти упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

ТАЧКА 3. - Текућа питања

По овој тачки дневног реда није било ништа.

7. сједница одржана дана 01.04.2021.године:

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

Т А Ч К А 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 6. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности)

З А К Љ У Ч А К: УСВАЈА СЕ Извод из записника са шесте сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности), број: 1357/2021 од 23.02.2021. године.

Т А Ч К А 2. - Разматрање и усвајање Студије ризика А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2021.годину

О Д Л У К А

о усвајању Студије ризика за 2021.годину

I

УСВАЈА СЕ Студија ризика Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина за 2021.годину.

II

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Т А Ч К А 3.- Разматрање и усвајање Плана рада интерне ревизије А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2021.годину

О Д Л У К А

о усвајању Плана рада интерне ревизије за 2021.годину

I

УСВАЈА СЕ План рада интерне ревизије Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина за 2021.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 2021.-2023.година

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ приједлог Стратешког плана рада интерне ревизије за период 2021.-2023.година Акционарског друштва „Комуналац“ Бијељина, и исти упућује на даљу процедуру директору Одјелења интерне ревизије А.Д. „Комуналац“ Бијељина и вршиоцу дужности директора А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

Т А Ч К А 5. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији јавних набавки

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији јавних набавки, број: 2498/2021 од 29.03.2021.године, са датом Препоруком:

1. Да се на веб-страници Друштва редовно ажурирају одлуке о избору најповољнијег понуђача или одлуке о поништењу поступка, као и основни елементи уговора за све поступке Јавне набавке у складу са чланом 70. став 6. и чланом 75. став 2. Закона о јавним набавкама Босне и Херцеговине.

2. Т А Ч К А 6. - Текућа питања

По овој тачки дневног реда није било ништа.

8. сједница одржана дана 21.05.2021.године:

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

Т А Ч К А 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 7. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности

З А К Љ У Ч А К: УСВАЈА СЕ Извод из записника са седме сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина (у статусу вршилаца дужности), број: 2610/2021 од 01.04.2021. године.

Т А Ч К А 2. - Разматрање Извјештаја независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извјештаја А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2020.годину

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 2020.годину, број: 3205/2021 од 19.04.2021. 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 2020.годину

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о пословању А.Д. "Комуналац" Бијељина за 2020. годину, број: 3647/2021 од 07.05.2021. 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

З А К Љ У Ч А К: ПРИХВАТА СЕ Финансијски извјештај АД "Комуналац" Бијељина за период 01.01.-31.12.2020.године, број: 1141/2021 од 16.02.2021.године, са Нотама-Напоменама уз Финансијски извјештај за 2020.годину, број: 1142/2021 од 16.02.2021.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 2020.године

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

I

На основу ревидираног Финансијског извјештаја за 2020.годину од стране независног ревизора ДОО "FINANCING" Врчко Distrikt Bosne i Hercegovine, утврђена је остварена добит А.Д. "Комуналац" Бијељина у износу од 138.468,23 КМ.

II

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

- 5% од остварене добити у износу од 6.923,41 КМ распоредиће се у законске резерве Друштва и
- износ од 131.544,82 КМ остаје као нераспоређена добит.

III

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

ТАЧКА 6. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији закључених уговора са повезаним лицима у 2020.години

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији закључених уговора са повезаним лицима, број: 3869/2021 од 14.05.2021.године са датом Препоруком, и то:

1. Да се изврши реализација препорука по претходној ревизији, Извјештај о извршеној ревизији закључених уговора са повезаним лицима за 2019. годину, број 2953/2020 од 05.05.2020. 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.*

ТАЧКА 7. - Разматрање Понуда и доношење Одлуке о именовану вањског ревизора

ОДЛУКА

о именовану вањског ревизора

I

ИМЕНУЈЕ СЕ DOO "Financing" Bрчко Distrikt Bosne i Hercegovine 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 ревизорских услуга за потребе ревизије финансијских извјештаја АД „Комуналац“ Бијељина путем директног споразума, број: 4111/2021 од 12.05.2021. године.

III

Уговором који ће закључити А.Д. „Комуналац“ Бијељина и DOO "Financing" Bрчко Distrikt Bosne i Hercegovine најкасније до 30.06.2021.године, дефинисаће се међусобна права и обавезе наведених уговорних страна.

IV

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 8. - Текућа питања:

а) Достављање Извјештаја о уговорима закљученим са повезаним лицима у 2020. години на даљу процедуру

По овој тачки дневног реда су чланови Одбора доставили Извјештај о уговорима закљученим са повезаним лицима у 2020. години, број: 3870/2021 од 14.05.2021.године, уз констатацију да се исти упути у даљу законску процедуру Надзорном одбору и Скупштини акционара Друштва.

9. сједница одржана дана 31.12.2021.године:

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

ТАЧКА 1. - Разматрање и усвајање Извода из записника са 8. сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности

ЗАКЉУЧАК: УСВАЈА СЕ Извод из записника са осме сједнице Одбора за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина у статусу вршилаца дужности, број: 4117/2021 од 21.05.2021. године.

ТАЧКА 2. - Разматрање приједлога Плана набавки А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ приједлог Плана набавки АД „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину и исти упућује Надзорном одбору Друштва на даљу процедуру.

ТАЧКА 3. - Разматрање приједлога Плана пословања А.Д. “Комуналац“ Бијељина за 2022. годину

ПРЕПОРУКА

Надзорном одбору Друштва

ПРЕПОРУЧУЈЕ СЕ Надзорном одбору Друштва да прихвати приједлог Плана пословања А.Д. „Комуналац“ Бијељина за 2022.годину и исти упути Скупштини акционара Друштва на даљу процедуру.

ТАЧКА 4. - Разматрање приједлога Плана инвестиција А.Д. “Комуналац“ Бијељина за 2022. годину

ПРЕПОРУКА

Надзорном одбору Друштва

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

ТАЧКА 5. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији пописа за 2020.годину

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији пописа за 2020.годину, број: 9213/21 од 29.10.2021.године са датом Препоруком, и то:

1. 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*).

ТАЧКА 6. - Разматрање Извјештаја о извршеној ревизији остварења прихода од продаје услуга за период од 01.01.-31.08.2021.године

ЗАКЉУЧАК: ПРИХВАТА СЕ Извјештај о извршеној ревизији остварења прихода од продаје услуга за период од 01.01.-31.08.2021.године, број: 10573/21 од 14.12.2021. године, са датим Препорукама, како слиједи:

1. Да се изврши реализација Препоруке Одјељења интерне ревизије, по претходној ревизији, Извјештај о извршеној ревизији остварења прихода од продаје роба и услуга, број: 9353/2019 од 27.12.2019. године да се калкулације, на основу којих се утврђује цијена за продату робу из расадника, сачињавају на важећем обрасцу који је дефинисан чланом 2. тачка 7. Правилника о начину и вођењу трговачке књиге („Службени гласник Републике Српске“, број: 106/16).

Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва.

2. Дефинисати процедуре о регистрацији корисника услуга одвоза комуналног отпада, којима се уређује конкретизација услова, начина и поступака регистрације и пререгистрације корисника.

Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва.

3. Допунити Процедуру издавања пословног простора, односно дефинисати пратећу документацију код закључивања уговора.

Рок: Континуитет. Носилац активности: Управа Друштва.

ТАЧКА 7. - Доношење Одлуке о разрјешењу директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

ОДЛУКА

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

I

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

II

Именовани се разрјешава функције директора Одјељења за интерну ревизију Друштва са даном 17.12.2021.године, због истека мандата на који је именован.

III

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

ТАЧКА 8. - Доношење Одлуке о именовану вршиоца дужности директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

О Д Л У К А

о именовану вршиоца дужности директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

I

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

II

Именовановање из члана 1. Ове Одлуке врши се на период до окончања законске процедуре избора и именовања директора Одјељења за интерну ревизију Друштва по јавном конкурс.

III

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

IV

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

V

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Т А Ч К А 9. - Доношење Одлуке о расписивању Јавног конкурса за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

О Д Л У К А

о расписивању Јавног конкурса за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију А.Д."Комуналац"Бијељина

I

РАСПИСУЈЕ СЕ Јавни конкурс за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина на период од четири године.

II

Општи и посебни услови, стандарди и критерији за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију Друштва прописани су Одлуком о утврђивању услова, стандарда и критерија за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина.

III

Рок за подношење пријава на Јавни конкурс из тачке 1. ове Одлуке је четрнаест дана од дана последњег објављивања Јавног конкурса у "Службеном гласнику Републике Српске" и у једном дневном листу великог тиража.

IV

Одбор за ревизију Друштва, у даљем року од петнаест дана ће извршити преглед приспјелих пријава које стигну у прописаном року на Јавни конкурс, обавити интервју са кандидатима који испуњавају утврђене услове, стандарде и критерије и извршити избор и именоване најквалификованијег за функцију директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина.

V

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Т А Ч К А 10. - Доношење Одлуке о утврђивању услова, стандарда и критерија за избор и именоване директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

О Д Л У К А

о утврђивању услова, стандарда и критерија за избор и именовање директора Одјелења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина

I

Овом Одлуком ближе се одређују услови, стандарди и критерији за избор и именовање директора Одјелења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина.

II

Под условима, стандардима и критеријима за избор и именовање из претходног члана, сматрају се степен образовања, стручно знање, радно искуство, као и други услови и стандарди утврђени овом Одлуком.

III

Именовање директора Одјелења за интерну ревизију Друштва врши се на период од четири (4) године уз могућност поновног избора.

IV

Кандидат из члана 1. ове Одлуке мора испуњавати сљедеће критерије и услове:

1. Општи услови

- 1) да је држављанин Републике Српске, односно Босне и Херцеговине,
- 2) да је старији од 18 година,
- 3) да има општу здравствену способност,
- 4) да није осуђиван за кривично дјело које га чини неподобним за обављање функције за коју се кандидује,
- 5) да се против њега не води кривични поступак,
- 6) да није отпуштен из државне службе на основу дисциплинске мјере на било којем нивоу власти у БиХ или ентитетима, у периоду од три године прије дана објављивања Конкурса,
- 7) да се не налази на издржавању казне изречене пресудом Међународног Трибунала за бившу Југославију и да није под оптужницом тог Трибунала, а није се повиновао наредби да се појави пред Трибуналом (члан IX став 1. Устава БиХ),
- 8) да не обавља дужност или активности које доводе до сукоба интереса, како је прописано: чланом 5. Закона о сукобу интереса у институцијама власти Босне и Херцеговине ("Службени гласник Републике Српске", број: 34/02 и 36/03), чланом 5. Закона о министарским, владиним и другим именовањима Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број:41/03) и чланом 13. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Српске", број: 75/04 и 78/11),
- 9) да није у радном односу у А.Д. "Комуналац" Бијељина.

2. Посебни услови

- ВСС - дипломирани економиста (VII степен),
- најмање пет година радног искуства у струци са ВСС,
- посједовање сертификата овлашћеног интерног ревизора,
- најмање три године искуства на пословима интерне ревизије,
- посједовање стручних и професионалних знања и способности за руковођење пословима интерне ревизије.

V

Директора Одјелења за интерну ревизију Друштва, на основуведеног Јавног конкурса бира и именује Одбор за ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина.

VI

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

На основу Одлука, утврђен је сљедећи текст:

Ј А В Н И К О Н К У Р С
за избор и именовање директора Одјељења за интерну ревизију
А.Д. "Комуналац" Бијељина

I - Основ

Расписује се Јавни конкурс за избор и именовање директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина.

Избор и именовање директора Одјељења за интерну ревизију врши се у складу са одредбама Закона о јавним предузећима и Статутом Друштва.

II – Надлежност

Надлежност и одговорности директора Одјељења за интерну ревизију утврђени су одредбама Закона о јавним предузећима и Статутом Друштва.

III - Мандат

Директор Одјељења за интерну ревизију А.Д. "Комуналац" Бијељина именује се на период од четири године, уз могућност поновног избора.

IV – Општи услови:

- 1) да је држављанин Републике Српске, односно Босне и Херцеговине,
- 2) да је старији од 18 година,
- 3) да има општу здравствену способност,
- 4) да није осуђиван за кривично дјело које га чини неподобним за обављање функције за коју се кандидује,
- 5) да се против њега не води кривични поступак,
- 6) да није отпуштен из државне службе на основу дисциплинске мјере на било којем нивоу власти у БиХ или ентитетима, у периоду од три године прије дана објављивања Конкурса,
- 7) да се не налази на издржавању казне изречене пресудом Међународног Трибунала за бившу Југославију и да није под оптужницом тог Трибунала, а није се повиновао наредби да се појави пред Трибуналом (члан IX став 1. Устава БиХ),
- 8) да не обавља дужност или активности које доводе до сукоба интереса, како је прописано: чланом 5. Закона о сукобу интереса у институцијама власти Босне и Херцеговине ("Службени гласник Републике Српске", број: 34/02 и 36/03), чланом 5. Закона о министарским, владиним и другим именовањима Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број:41/03) и чланом 13. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Српске", број: 75/04 и 78/11),
- 9) да није у радном односу у А.Д. "Комуналац" Бијељина.

V - Посебни услови

- ВСС - дипломирани економиста (VII степен),
- најмање пет година радног искуства у струци са ВСС,
- посједовање сертификата овлашћеног интерног ревизора,
- најмање три године искуства на пословима интерне ревизије,
- посједовање стручних и професионалних знања и способности за руковођење пословима интерне ревизије.

VI – Потребна документа

Уз пријаву на Конкурс са адресом пребивалишта и бројем телефона, кандидат је дужан доставити оригинал или овјерене копије о испуњавању општих и посебних услова, и то:

- 1) увјерење о држављанству (не старије од шест мјесеци),

- 2) извод из матичне књиге рођених не старије од шест мјесеци, осим у случајевима када извод из МКР има неограничен рок важења,
- 3) увјерење о општој здравственој способности (не старије од шест мјесеци),
- 4) увјерење да се против њега не води кривични поступак (не старије од три мјесеца),
- 5) увјерење да кандидат није осуђиван – кандидати који су рођени ван подручја Републике Српске лично ће доставити увјерење, а за кандидате рођене у Републици Српској, а који уђу у ужи избор, Управа Друштва ће увјерење тражити службеним путем код надлежног Центра јавне безбједности,
- 6) овјерену копију дипломе о стеченом звању – VII степен стручне спреме, дипломирани економиста,
- 7) овјерену копију сертификата овлашћеног интерног ревизора,
- 8) потврду о искуству на пословима интерне ревизије,
- 9) биографију о кретању у служби,
- 10) увјерење о радном искуству у струци са ВСС,
- 11) потписану и код надлежног органа овјерену изјаву о испуњавању „Општих услова“ за тачке: 6), 7), 8) и 9).

Са свим кандидатима који испуњавају услове Конкурса, Одбор за ревизију Друштва ће обавити интервју, о чему ће кандидати бити благовремено обавијештени.

Имајући у виду овлашћења Омбудсмена, која проистичу из члана 16. Закона о министарским, владиним и другим именованима Републике Српске (“Службени гласник Републике Српске”, број: 41/03), везано за приговоре на коначна именована, постоји потреба сталног увида у достављена документа, те се из тог разлога документа приложена уз пријаву на Конкурс неће враћати кандидатима.

VII – Објављивање Конкурса

Јавни конкурс ће бити објављен у “Службеном гласнику Републике Српске” и једном дневном листу великог тиража.

VIII – Рок за подношења пријава

Рок за подношење пријава је 14 (четрнаест) дана од последњег објављивања. Неблаговремене и непотпуне пријаве неће бити разматране.

IX – Достављање

Пријаве на Конкурс се могу доставити лично на протокол у Управу А.Д. ”Комуналац” Бијељина, ул. Милоша Црњанског бр. 7, или поштом на исту адресу, са знаком “Одбору за ревизију Друштва за избор и именовање директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. ”Комуналац” Бијељина”, са знаком “НЕ ОТВАРАТИ”.

Т А Ч К А 11. - 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 01.01.2021.-21.05.2021.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 01.01.2021.-21.05.2021. године, број: 4117-1/2021 од 21.05.2021.године, уз констатацију да се исти упуту у даљу законску процедуру Надзорном одбору Друштва.

ЗАВРШНЕ НАПОМЕНЕ

У извјештајном периоду, у првој половини године, Одбор за ревизију Друштва је усвојио Студију ризика за 2021.годину, која је рађена на основу Бруто биланса за 2020.годину, Плана пословања за 2021.годину (Плана финансијског пословања, Плана набавке и Плана инвестиција за 2021.годину), као и на основу стеченог увјерења по обављеним ревизијама, праксе и професионалног искуства запослених у Одјељењу интерне ревизије. Усвојен је и План рада интерне ревизије за 2021.годину чија израда се, према Међународном стандарду професионалне праксе интерне ревизије број 2011 – Стандард рада – спровођење интерне ревизије, заснива на процјени ризика који се врше најмање једном годишње. Одбор за ревизију истиче доношење наведена два акта јер је годишња процјена ризика усмјерена на ризике са којима ће се Друштво суочити у остварењу планираних циљева и задатака. Поред наведена два акта, у првој половини године, Одбор за ревизију је разматрао Извјештаје које је, потом, разматрао и Надзорни одбор Друштва. Закључци и Препорука 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 по наведеним питањима, а исти су били основа Надзорном одбору Друштва за утврђивање приједлога одлука за Скупштину акционара А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

У извјештајном периоду, у другом дијелу године, одржана је само једна сједница Одбора за ревизију Друштва јер је у једном дијелу то био период кад већина користи годишњи одмор, а значајно је утицала и пандемија изазвана корона вирусом. Одбор за ревизију је на наведеној сједници разматрао Планове које потом разматра и 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. Од посебног значаја су Одлуке донесене у вези са мандатом директора Одјељења за интерну ревизију у А.Д. „Комуналац“ Бијељина на основу којих је расписан Јавни конкурс за избор и именовање директора Одјељења за интерну ревизију А.Д. „Комуналац“ Бијељина.

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

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

Број: 11070/2021
Датум, 31.12.2021.године

ПРЕДСЈЕДНИК
ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ ДРУШТВА

Др Даница Петровић