

**„Водовод“ а.д.**  
**Бањалука**  
**-Одбор за ревизију-**  
**Број:04-3870/19**

На основу члана 26. став 2. Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Српске”, бр.75/04 и 78/11) и члана 323. став 3. Закона о привредним друштвима (“Службени гласник Републике Српске” бр.127/08, 58/09, 100/11, 67/13 и 100/17), Одбор за ревизију подноси сљедећи:

### **ИЗВЈЕШТАЈ** **о раду Одбора за ревизију Друштва за пословну 2018.годину**

Одбор за ревизију у пословној 2018.години радио је у саставу: Зоран Бабић-предсједник, Јелена Пољашевић-замјеник предсједника и Далибор Пухало, члан, исти изабрани на 11. ванредној сједници Скупштине акционара Друштва одржаној дана 20.07.2017.године.

Одбор за ревизију је своју функцију остваривао у складу са Законом о јавним предузећима, Законом о привредним друштвима, Статутом Друштва и другим интерним актима Друштва.

У току 2018. године између Управе Друштва и предсједника Одбора за ревизију одржавани су редовни контакти и консултације у вези с питањима пословне стратегије, пословног развоја и управљања ризицима у Друштву. Такође, обезбјеђене су редовне, благовремене и детаљне информације о догађајима који могу утицати на успјешност пословања. Активности Одбора за ревизију су током цијеле године биле интезивне, а све у циљу омогућавања успјешног пословања Друштва.

О току сваке сједнице вођен је записник, сачињен у довољном броју примјерака за чланове Одбора за ревизију и потребе Друштва. Са свих сједница потврђивани су изводи из записника, и праћење реализације одлука и закључака.

Сједницама су присуствовали чланови Одбора за ревизију, директор Одјелења за интерну ревизију, интерни ревизор и руководиоци сектора у зависности од утврђених тачака дневног реда.

У оперативном смислу Одбор за ревизију је одржао 9 сједница, на којима су донесене одлуке које се односе на текуће и редовно пословање.

Одбор за ревизију је донио битне одлуке, и то :

**По основу финансијског пословања Друштва:**

- Давање мишљења на периодичне финансијске извјештаје Друштва;
- Давање мишљења на Извјештај о извршеном попису средстава, потраживања и обавеза Друштва на дан 31.12.2017.године;
- Давање мишљења на приједлог извјештаја о пословању Друштва за 2017.годину, финансијске извјештаје Друштва за 2017.годину, извјештај о извршеној ревизији финансијских извјештаја Друштва за 2017.годину и Приједлог одлуке о расподјели добити Друштва за 2017.годину;

- Давање мишљења на Приједлог плана пословања и програма инвестиција за 2019.годину;
- Давање мишљења на План набавке Друштва за 2019. годину.

**Одлуке из текућег пословања Друштва:**

- Утврђена Студија ризика и План рада Одјељења интерне ревизије за 2018.годину;
- Давање мишљења на Одлуку о преузимању моторних возила, опреме и основних средстава без накнаде, од „Центра за развој пољепривреде и села“ Бањалука на „Водовод“ а.д. Бањалука;
- Давање мишљења на Одлуку о давању сагласности Директору Друштва на раскид Уговора о закупу дијела пословног простора(пословна зграда Завод за изградњу Бањалука);
- Усвојен Извјештај о извршеној ревизији потраживања за период 30.09.2016.године-31.08.2017.године;
- Усвојен Извјештај о извршеној интерној ревизији радних налога за 2017.годину;
- Усвојен Извјештај о извршеној интерној ревизији кориштења и одржавања покретне механизације;
- Усвојена Информација о реализацији препорука по извјештајима Одјељења интерне ревизије за 2017. годину и 2018.годину;
- Усвојен Извјештај о извршеној интерној ревизији сталне имовине и имовине у припреми;

Активности интерне ревизије у 2018. години реализоване су у складу с обавезама дефинисаним законским прописима и интерним актима Друштва. У складу с Годишњом студијом ризика и Планом рада интерне ревизије за 2018. годину, извршена је ревизија одређених пословних процеса и активности Друштва сходно утврђеним приоритетима.

Одбор за ревизију је редовно био извјештаван од стране интерне ревизије о стању усвојених препорука и њиховој реализацији, те је на овај начин пратио и анализирао обим ревизије која се обавља у Друштву и њене резултате.

У складу са рачуноводственим политикама Друштва врши се исправка вриједности потраживања, обезбјеђено је реално стање и преглед потраживања.

Одбор за ревизију је у оквиру својих надлежности утврђеним законским прописима, интерним актима Друштва и Стандардима корпоративног управљања, заједно с Управом Друштва, вршио своју функцију у најбољем интересу Друштва, поступајући с дужном пажњом и бригом, као и поштујући обавезе поверљивости података.

Одбор за ревизију је континуирано одржавао контакт са директором Одјељења за интерну ревизију, интерним контролором и на тај начин остварио размјену мишљења и информација неопходних за рад Одбора.

Имајући у виду напријед наведене активности Одбора за ревизију у 2018. години, сматрамо да је Одбор за ревизију извршавао своје обавезе у оквиру надлежности утврђених законом и Статутом Друштва.

**ПРЕДСЈЕДНИК  
ОДБОРА ЗА РЕВИЗИЈУ**

**Др Зоран Бабић, с.р.**