

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА
- ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ -

Број: 1.- 1343-1 /22.

Дана 19.04.2022. године

На основу члана 26. став 1. тачка е. Закона о јавним предузећима («Сл гласник РС», бр. 75/04, 78/11), члана 63. став 3. тачка е. СТАТУТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА (пречишћени текст), Одбор за ревизију Предузећа, Надзорном одбору Предузећа п о д н о с и

ИЗВЈЕШТАЈ О РАДУ
Одбора за ревизију Предузећа за 2021. годину са мишљењем о пословању
и годишњем обрачуну за 2021. годину

Одбор за ревизију Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске А.Д. Бања Лука је у 2021. години одржао 7 (седам) редовних сједница и једну ванредну сједницу.

На сједницама су редовно разматрани и усвајани записници са претходне сједнице као и извјештаји о реализацији препорука.

Сједнице су одржане у сљедећим периодима:

1. X редовна сједница Одбора за ревизију одржана 12.01.2021. године

ДНЕВНИ РЕД

1. Разматрање и усвајање Записника са 9. редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Разматрање нацрта Плана рада и пословања са пословном политиком Предузећа за 2021.годину ,
3. Разматрање нацрта Плана рада и пословања Предузећа за период 2021.-2023.година,
4. Разматрање нацрта Програма инвестиција за 2021.годину,
5. Разматрање нацрта Програма инвестиција за период 2021.-2023.година,

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 9.редовне сједнице је једногласно усвојен без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је нацрт Плана рада и пословања Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука са пословном политиком Предузећа за 2021. годину, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједбе на исти.

Дата је препорука Надзорном одбору Предузећа, да према наведеном нацрту утврди приједлог Плана рада и пословања Предузећа са пословном политиком за 2021. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Плана рада и пословања Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2021.- 2023. година, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједбе на исти.

Дата је препорука Надзорном одбору Предузећа, да према достављеном нацрту, утврди приједлог Плана рада и пословања Предузећа за период 2021.- 2023.година, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2021. годину, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједби на исти.

Одбор за ревизију препоручује Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Програма инвестиција Предузећа за 2021. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2021. - 2023.година, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједбе на исти.

Дата је препорука Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2021. - 2023.година, те да исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

2. XI редовна сједница Одбора за ревизију одржана телефонским путем 25.03.2021. године

Због немогућности одржавања сједнице Одбора за ревизију, ради поштовања мјера Владе Републике Српске за поступање у кризној ситуацији појаве корона вируса, а у складу са чланом 5. Правилника о мјерама и поступању у кризној ситуацији појаве корона вируса у Предузећу, одлучено је да Одбор за ревизију Предузећа делегирани материјал разматра телефонским путем.

ДНЕВНИ РЕД

1. Разматрање и усвајање Записника са 10. редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Извјештај о реализацији препорука и одлука Одбора за ревизију донесених у другој половини 2020. године,
3. Разматрање Извјештаја Одјељења за интерну ревизију о ревизији полугодишњег финансијског извјештаја за период 01.01.-30.06.2020.године,

4. Разматрање Извјештаја Одјељења за интерну ревизију о ревизији наплате потраживања од буџетских корисника на дан 30.06.2020.године,
5. Разматрање Извјештаја Одјељења за интерну ревизију о ревизији јавних набавки за период 01.01.-30.06.2020.године,
6. Разматрање и усвајање Извјештаја о раду Одјељења интерне ревизије за 2020. годину,
7. Разматрање Оквирног стратешког плана Одјељења интерне ревизије за период 2021. - 2023. година,
8. Разматрање Плана рада Одјељења интерне ревизије за 2021. годину ,
9. Разматрање Прегледа закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.10.-31.12.2020.године и одабир уговора за које ће се извршити ревизија поступка јавне набавке
10. Двије телефонске одлуке од 18.02.2021. године:
 - Препорука о разматрању Извјештаја Централне комисије за попис о извршеном редовном годишњем попису на дан 31.12.2020.године и
 - Одлука о разматрању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о извршеној ревизији редовног годишњег пописа на дан 31.12.2020.године

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 10. редовне сједнице Одбора за ревизију је једногласно усвојен без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију је једногласно усвојио Извјештај о реализацији препорука Одбора за ревизију донесених у другој половини 2020.године, који је сачинила координатор Управе Марија Цвијетић.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Извјештај о ревизији финансијских извјештаја за период 01.01.-30.06.2020.године, који је доставило Одјељење за интерну ревизију. Извјештај је прихваћен заједно са датим приједлозима и препорукама.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Закључак Управе Предузећа бр. 1.- 3033-1/20 од 23.02.2021.године којим су прихваћене дате препоруке Одјељења интерне ревизије из нацрта Извјештаја о ревизији полугодишњег финансијског извјештаја за период 01.01.-30.06.2020.године, а Управа је дала одређена задужења надлежним организационим дијеловима Предузећа за провођење датих препорука

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да Извјештај о ревизији финансијских извјештаја за период 01.01.-30.06.2020.године усвоји.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о ревизији наплате потраживања од буџетских корисника на дан 30.06.2020. године, који је сачинило Одјељење за интерну ревизију и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је и Закључак Управе Предузећа бр. 1.-1867-1/20 од 23.02.2021. године, којим је без примједби усвојен нацрт Извјештаја о ревизији наплате потраживања од буџетских корисника на дан 30.06.2020. године и прихваћене су дате препоруке.

Одбор за ревизију је прослиједио Надзорном одбору Извјештај о ревизији наплате потраживања од буџетских корисника на дан 30.06.2020. године, а који је сачинило Одјељење за интерну ревизију, са препоруком да исти извјештај усвоји.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о ревизији јавних набавки за период 01.01.-30.06.2020. године, који је сачинило Одјељење за интерну ревизију и није имао примједбе на исти, прихваћене су дате препоруке Одјељења за интерну ревизију.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао и Закључак Управе Предузећа бр. 1.-3155-1/20 од 23.02.2021. године, којим је без примједби усвојен нацрт Извјештаја о ревизији јавних набавки за период 01.01.-30.06.2020. године и прихваћена препорука Одјељења интерне ревизије.

Извјештај о ревизији јавних набавки за период 01.01.-30.06.2020. године је прослијеђен Надзорном одбору уз препоруку да исти Извјештај усвоји, јер су комплетне процедуре везане за реализацију ревидираних јавних набавки, од подношења захтјева за набавку до реализације уговора, испоштоване и проведене у складу са Законом о јавним набавкама БиХ, дефинисаним политикама и процедурама дефинисаним у актима Предузећа.

А.Д. 6.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о раду Одјељења за интерну ревизију Предузећа за 2020.годину, који садржи извјештавање о остварењу Плана рада Одјељења за наведени период, датим препорукама и другим активностима Одјељења

Одбор за ревизију Предузећа је усвојио Извјештај о раду Одјељења за интерну ревизију Предузећа за 2020.годину.

Овај Извјештај се доставља Надзорном одбору као информација о раду и датим препорукама Одјељења за интерну ревизију, у складу са чланом 60. став 1.тачка б. и чланом 63. став 3. тачка ј) Статута Предузећа (пречишћени текст).

А.Д. 7.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Оквирни стратешки план Одјељења интерне ревизије за период 2021. – 2023. година и прихватио исти.

Оквирни стратешки план Одјељења за интерну ревизију Предузећа за период 2021-2023. година ће Одјељење интерне ревизије доставити Централној јединици за хармонизацију при Министарству финансија Републике Српске у складу са Законом о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске.

А.Д. 8.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је План рада Одјељења интерне ревизије за 2021. годину и усвојио исти.

План рада Одјељења интерне ревизије за 2021.годину ће Одјељење интерне ревизије доставити Централној јединици за хармонизацију при Министарству финансија Републике Српске у складу са Законом о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске.

А.Д. 9.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.10.2020. године до 31.12.2020. године, који је доставила Управа Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа је задужио Одјељење за интерну ревизију Предузећа, да изврши контролу проведене процедуре у сљедећим поступцима јавних набавки:

- „Одржавање и унапређење апликације шалтерског пословања“, под бројем 38. Прегледа закључених уговора и
- „Услуге осигурања возила и мопеда“, под бројем 115. Прегледа закључених уговора.

О извршеној контроли, Одјељење ће сачинити извјештај и исти доставити Одбору за ревизију на разматрање и давање евентуалних препорука, након чега ће исти бити прослијеђен Надзорном одбору на усвајање.

А.Д. 10.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Извјештаја Централне комисије за попис, о извршеном редовном годишњем попису на дан 31.12.2020. године.

Одбор за ревизију Предузећа је мишљења да је попис у Предузећу извршен у складу са одредбама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Предузећа, те одредбама Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

Дата је препорука Надзорном одбору Предузећа да усвоји Извјештај Централне комисије за попис, о извршеном редовном годишњем попису на дан 31.12.2020. године, и задужи Управу Предузећа, односно, Службу за књиговодство у Области за рачуноводство и финансије, да према предметном Извјештају предузме неопходне активности и изврши евидентирања у пословним књигама Предузећа.

Одбор за ревизију разматрао је Извјештај Одјељења за интерну ревизију о извршеној ревизији редовног годишњег пописа на дан 31.12.2020. године, и нема примједби на исти.

Овај Извјештај се доставља Надзорном одбору Предузећа уз Извјештај о извршеном редовном годишњем попису на дан 31.12.2020. године, на разматрање и усвајање

3. XII редовна сједница Одбора за ревизију одржана 28.04.2021. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Разматрање и усвајање Записника са 11 редовне сједнице Одбора за ревизију, одржане телефонским путем,
2. Разматрање нацрта Извјештаја о извршеној ревизији финансијских извјештаја за 2020. годину, сачињеног од стране вањског ревизора,
3. Разматрање нацрта Извјештаја о годишњем обрачуну Предузећа за 2020.годину (финансијски извјештај/биланси стања и успјеха ,
4. Разматрање приједлога Одлуке Управе Предузећа о расподјели добити за 2020. годину и давање мишљења о истом приједлогу,
5. Разматрање нацрта Извјештаја о пословању Предузећа за 2020. годину,
6. Разматрање нацрта Извјештаја о извршењу Програма инвестиција за 2020. годину,
7. Утврђивање Извјештаја о раду Одбора за ревизију за 2020. годину за Надзорни одбор Предузећа, у складу са чланом 66.став 3.тачка е.Статута Предузећа (пречишћени текст),

8. Утврђивање Извјештаја о раду Одбора за ревизију за 2020. годину, са мишљењем о финансијском пословању Предузећа и Извјештаја о уговорима закљученим између Пошта Српске а.д Бања Лука и повезаних лица за 2020.годину и достављање Скупштини акционара на усвајање.
9. Разматрање Прегледа закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.01.-31.03.2021.године и одабир уговора за које ће се извршити ревизија поступка јавне набавке.

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 11. редовне сједнице Одбора за ревизију, одржане телефонским путем усвојен је једногласно без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је нацрт Извјештаја о извршеној ревизији финансијских извјештаја за 2020. годину, који је сачињен од стране вањског ревизора „GrantThornton“ д.о.о.Бања Лука.

Одбор за ревизију Предузећа није имао примједби на достављени нацрт Извјештаја, те је дао препоруку Надзорном одбору да Извјештај о извршеној ревизији финансијских извјештаја за 2020. годину упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је нацрт Извјештаја о годишњем обрачуну (финансијски извјештај) у Предузећу за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2020. годину, сачињен од стране Управе Предузећа, и није имао примједби на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да исти Извјештај, у форми приједлога упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је након разматрања Одлуке Управе Предузећа о утврђивању приједлога за распојелу добити Предузећа за 2020.годину бр. 1.-664-3/21 од 07.04.2021.године, а на основу финансијских извјештаја Предузећа за 2020.годину и члана 66. став 3. тачка л) Статута Предузећа (пречишћени текст), дао сљедеће мишљење:

Имајући у виду резултате пословања Предузећа у 2020.години, гдје је утврђено да је Предузеће у 2020.години пословало са укупним нето губитком од 1.828.075 КМ, констатује се да нема основа за доношење Одлуке којом се предлаже Скупштини акционара да одобри распојелу остварене добити како је то предложено у Одлуци Управе Предузећа бр. 1.-664-3/21 од 07.04.2021.године, те се предлаже Управи Предузећа да наведену одлуку стави ван снаге.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Извјештаја о пословању Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2020. годину, сачињен од стране Управе Предузећа, и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Извјештаја о пословању Предузећа за 2020. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

А.Д. 6.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Извјештаја о извршењу Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2020. годину, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједби на исти, осим закључка да је недовољан проценат извршења Програма инвестиција.

Одбор за ревизију препоручује Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Извјештаја о извршењу Програма инвестиција Предузећа за 2020. годину, те исти упутити Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

А.Д. 7.

Одбор за ревизију је једногласно утврдио Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2020. годину за Надзорни одбор Предузећа у складу са чланом 66. став 3. тачка е) Статута Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа доставља Надзорном одбору Предузећа на разматрање и усвајање Извјештај о раду и одржаним састанцима Одбора за ревизију Предузећа за 2020.годину.

А.Д. 8.

Одбор за ревизију је једногласно утврдио Извјештај о раду Одбора за ревизију са мишљењем о финансијском пословању и годишњем обрачуну Предузећа за 2020.годину, као и Извјештај о уговорима закљученим између Пошта Српске а.д Бања Лука и повезаних лица за 2020.годину. Овај Извјештај се доставља Надзорном одбору Предузећа на разматрање и Скупштини акционара на усвајање.

А.Д. 9.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.01. -31.03.2021. године, који је доставила Управа Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа је задужио Одјељење за интерну ревизију Предузећа, да изврши контролу проведене процедуре у сљедећим поступцима јавних набавки:

- „Лот 2- осигурање новца и вриједносница“, под бројем 3. Прегледа закључених уговора и
- „Модернизација мреже“, под бројем 29. Прегледа закључених уговора.

О извршеној контроли, Одјељење ће сачинити извјештај и исти доставити Одбору за ревизију на разматрање и давање евентуалних препорука, након чега ће исти бити прослијеђен Надзорном одбору на усвајање.

4. XIII редовна сједница Одбора за ревизију одржана 26.05.2021. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Разматрање и усвајање Записника са 12. редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Разматрање Извјештаја о пословању Предузећа за период I- III 2021.године,
3. Разматрање нацрта Ребаланса плана рада и пословања Предузећа за 2021. годину,
4. Разматрање Обавјештења Области за рачуноводство и финансије везано за провођење поступка јавне набавке „Ревизија финансијских извјештаја за 2021.и 2022.годину“, а у складу са Закључком Одбора за ревизију бр.1.-2066-2/17 од 29.09.2017.године,
5. Разматрање Ребаланса програма инвестиција Предузећа за 2021. годину.

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 12. редовне сједнице Одбора за ревизију је једногласно усвојен без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о пословању Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период I-III 2021. године, који је сачинила Управа Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа није имао примједбе на достављени Извјештај и дата је препорука Надзорном одбору Предузећа, да исти усвоји.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Ребаланса плана рада и пословања Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2021. годину, који је сачињен од стране Управе Предузећа, и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Ребаланса плана рада и пословања Предузећа за 2021. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање

А.Д. 4.

Одбор за ревизију је упознат са Обавјештењем Области за рачуноводство и финансије о предвиђеним техничким условима за покретање поступка јавне набавке у предмету „Ревизија финансијских извјештаја за 2021.и 2022.годину“ бр.1/2.4-1289-1/21 од 17.05.2021.године.

Након дискусије Одбор за ревизију је дао препоруку Управи Предузећа да још једном изврши анализу техничких услова за покретање поступка јавне набавке „Ревизија финансијских извјештаја за 2021.и 2022.годину“, како не би дошло до дискриминације понуђача по овом јавном позиву.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Ребаланса програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2021. годину, који је сачињен од стране Управе Предузећа, и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Ребаланса програма инвестиција Предузећа за 2021. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

5. XIV редовна сједница Одбора за ревизију одржана 24.06.2021. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Разматрање и усвајање Записника са 13. редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Разматрање Извјештаја Одјелења за интерну ревизију о ревизији јавних набавки за период од 01.07.-31.12.2020. године

3. Разматрање Записника и препоруке Комисије за набавку у предмету јавне набавке „Ревизија финансијских извјештаја за 2021. и 2022. годину“ и доношење Одлуке о именовању независног (вањског) ревизора за 2021. и 2022.годину,
4. Доношење одлука о расписивању јавног конкурса како сlijеди:
 - Одлука о расписивању јавног конкурса за избор и именовање директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу,
 - Одлука о утврђивању услова, стандарда и критерија за избор и именовање директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу
 - Одлука о именовању комисије за избор директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу.

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 13. редовне сједнице Одбора за ревизију је једногласно усвојен.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о ревизији јавних набавки за период 01.07.-31.12.2020. године, који је сачинило Одјелење за интерну ревизију и није имао примједбе на исти. Прихваћене су дате препоруке Одјелења за интерну ревизију.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао и Закључак Управе Предузећа бр. 1.-1054-1/21 од 07.06.2021. године, којим је без примједби усвојен нацрт Извјештаја о ревизији јавних набавки за период 01.07.-31.12.2020. године.

Управа Предузећа је својим Закључком бр. 1.-1054-2/21 од 07.06.2021.године, дала одређена задужења Служби за логистику везано за реализацију примједби Одбора за ревизију.

Извјештај се упућује Надзорном одбору уз препоруку да исти Извјештај усвоји, јер су комплетне процедуре везане за реализацију ревидираних јавних набавки, од подношења захтјева за набавку до реализације уговора, испоштоване и проведене у складу са Законом о јавним набавкама БиХ, политикама и процедурама дефинисаним у актима Предузећа.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа је прихватио Записник о оцјени понуда и препорука Комисије за јавне набавке број 1/2.9-1289/21 од 16.06.2021.године у предмету јавне набавке „Ревизија финансијских извјештаја за 2021. и 2022. годину“, наконведеног отвореног поступка јавне набавке, покренутог у складу са чланом 25. ЗЈН БиХ.

„GRANT THORNTON“ д.о.о. Бањалука, именује се за независног (вањског) ревизора у Предузећу за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука, и вршиће ревизију финансијских извјештаја за пословну 2021. и 2022. годину.

Уговор се додјељује понуђачу „Grant Thornton“ д.о.о. Бањалука на основу члана 64. став (1) тачка б) ЗЈН БиХ, јер је овај понуђач понудио најнижу цијену понуде у износу од 27.000,00 КМ без ПДВ-а.

А.Д. 4.

С обзиром да Директору Одјелења интерне ревизије Недељку Бабићу мандат истиче дана 19.07.2021.године, у складу са Законом о јавним предузећима, Законом о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске и Статутом Предузећа, Одбор за ревизију је једногласно донио слиједеће одлуке:

- Одлука о расписивању јавног конкурса за избор и именовање директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу,
- Одлука о утврђивању услова, стандарда и критерија за избор и именовање директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу
- Одлука о именовању комисије за избор директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу.

6. ИИ. Ванредна сједница Одбора за ревизију одржана 20.07.2021. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Доношење Одлуке о разрјешењу директора Одјелења интерне ревизије Недељка Бабића, због истека мандата,
2. Разматрање Препоруке Комисије и доношење одлуке о коначном именовању директора интерне ревизије, након окончаног јавног конкурса,
3. Доношење одлуке о висини мјесечне накнаде за рад директору Одјелења интерне ревизије у Предузећу.

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен.

А.Д. 1.

Одбор за ревизију је донио Одлуку да се Недељко Бабић, дипл.еци. из Бања Луке, разрјешава дужности директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука коју је вршио на основу Одлуке Одбора за ревизију бр. 1.-1618-14/17 од 10.07.2017.године, са даном 19.07.2021. године, због истека мандата.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију је на основу Препоруке Комисије донио Одлуку да се Данијела Ракоњац, мастер економије из Бања Луке, именује за директора Одјелења интерне ревизије у Предузећу за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука. Иманована преузима дужност директора Одјелења интерне ревизије Предузећа са даном 21.07.2021. године, од када јој теку сва права и обавезе по основу вршења функције директора Одјелења интерне ревизије Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука, прописане законом, Статутом и другим нормативним актима Предузећа. Мандат директора Одјелења интерне ревизије Предузећа траје 4 (четири) године од дана преузимања дужности, односно завршно са даном 20.07.2025.године.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију је донио Одлуку да се утврђује мјесечна нето накнада за услуге директору Одјелења интерне ревизије Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука у висини од 400,00 КМ.

7. XV редовна сједница Одбора за ревизију одржана 01.09.2021. године

ДНЕВНИ РЕД

1. Разматрање и усвајање Записника са 14 редовне сједнице Одбора за ревизију, одржане телефонским путем дана 24.06.2021. године и записник са 2. Ванредне сједнице Одбора за ревизију одржане 20.07.2021. године,
2. Разматрање и усвајање Извјештаја о реализацији препорука Одбора за ревизију донесених у периоду I-VI 2021.године,
3. Разматрање Извјештаја о процјени вриједности непокретне имовине Предузећа који је сачинио Економски институт д.о.о. Бања Лука,
4. Разматрање Извјештаја о пословању Предузећа за период I-VI 2021.године,
5. Разматрање нацрта Правилника о измјенама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Предузећа и давање евентуалних примједби на исти,
6. Разматрање Извјештаја о извршењу Програма инвестиција за период I-VI 2021.године,
7. Разматрање прегледа закључених Уговора о јавним набавкама у периоду 01.04.-30.06.2021.године и одабир уговора за које ће се извршити ревизија поступка јавне набавке.

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен.

А.Д. 1.

Оба Записника су једногласно усвојена без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију је једногласно усвојио Извјештај о реализацији препорука Одбора за ревизију донесених у првој половини 2021.године, који је сачинила координатор Управе Марија Цвијетић.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију је донио Закључак да је упознат са Извјештајем о процјени вриједности непокретне имовине, који је сачинио Економски институт д.о.о. Бања Лука, на основу Уговора о процјени вриједности непокретне имовине у 2020.години бр.1/2.4-2157/20 од 23.06.2021.године и да је у складу са истим извршено евидентирање разлика између књиговодственог и процјењеног стања при изради периодичног обрачуна са 30.06.2021.године.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о пословању Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период I-VI_2021. године, који је сачинила Управа Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа није имао примједбе на достављени Извјештај и дата је препорука Надзорном одбору Предузећа, да исти усвоји.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао нацрт Правилника о измјенама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама у Предузећу (2.измјена) бр. 1/2.7.-915-5/19 од 05.07.2021.године, који је достављен од стране Управе Предузећа, и прихватио је приједлоге Управе Предузећа за измјену наведеног Правилника.

Одбор за ревизију је дао препоруку да се у приједлог Правилника о измјенама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама у Предузећу, који ће се доставити Надзорном одбору на разматрање уврсте измјене члана 19. Правилника, у циљу усаглашавања са позитивним законским прописима.

А.Д. 6

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о извршењу Програма инвестиција Предузећа за период I-VI 2021. године, сачињен од стране Управе Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа није имао примједби на достављени Извјештај, те исти доставља Надзорном одбору Предузећа са препоруком да Извјештај усвоји.

А.Д. 7.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.04.2021. године до 30.06.2021. године, који је доставила Управа Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа је задужио Одјељење за интерну ревизију Предузећа, да изврши контролу проведене процедуре у сљедећим поступцима јавних набавки:

- „Набавка mopеда и бицикла Лот 1- Мопеди“, под бројем 8. Прегледа закључених уговора и
- „Обнова лиценци и одржавање CP NG FW“, под бројем 28. Прегледа закључених уговора.

8. XVI редовна сједница Одбора за ревизију одржана 11.11.2021. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Разматрање и усвајање Записника са 15 редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Разматрање нацрта Плана рада и пословања са пословном политиком Предузећа за 2022. годину,
3. Разматрање нацрта Плана рада и пословања Предузећа за период 2022. – 2024. година,
4. Разматрање нацрта Програма инвестиција за 2022. годину,
5. Разматрање нацрта Програма инвестиција за период 2022. – 2024. година,
6. Разматрање прегледа закључених Уговора о јавним набавкама у периоду 01.07.-30.09.2021.године и одабир уговора за које ће се извршити ревизија поступка јавне набавке.

7. Телефонска препорука Одбора за ревизију од 05.11.2021.године везано за приједлог Управе Предузећа за кредитно задужење Предузећа кроз „револвинг кредит“ у укупном износу од 1.500.000,00 КМ на период од 9 мјесеци.

Предложени дневни ред је једногласно усвојен.

А.Д. 1.

Записник са 15. редовне сједнице Одбора за ревизију је једногласно усвојен.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Плана рада и пословања Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука са пословном политиком за 2022. годину, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да, према наведеном нацрту утврди приједлог Плана рада и пословања Предузећа за 2022. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Плана рада и пословања Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2022. -2024.година, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Плана рада и пословања Предузећа за период 2022. -2024. година, те да исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2022. годину, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2022. годину, те да исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2022. -2024.година, који је сачињен од стране Управе Предузећа и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да, према достављеном нацрту, утврди приједлог Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2022. -2024.година, те да исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 6.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.07.2021. године до 30.09.2021. године, који је доставила Управа Предузећа.

Одбор за ревизију Предузећа је задужио Одјељење за интерну ревизију Предузећа, да изврши контролу проведене процедуре у сљедећим поступцима јавних набавки:

- „Виртуелни ePostBox“, под бројем 55. Прегледа закључених уговора и
- „Потпуно одржавање MFP уређаја A4 и A3 формата“, под бројем 70. Прегледа закључених уговора.

О извршеној контроли, Одјељење ће сачинити извјештај и исти доставити Одбору за ревизију на разматрање и давање евентуалних препорука, након чега ће исти бити прослијеђен Надзорном одбору на усвајање.

А.Д. 7.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Одлуку Управе Предузећа бр. 1.-3637-3/21 од 03.11.2021.године којом се предлаже Надзорном одбору да одобри кредитно задужење Предузећа кроз „револвинг кредит“ у укупном износу од 1.500.000,00 КМ на период од 9 мјесеци, умјесто планиране јавне набавке банкарских услуга прекорачења по рачуну тзв. „overdraft“ у вриједности од 1.500.000,00 КМ, која није реализована обзиром да није било достављених понуда.

Одбор за ревизију Предузећа није имао примједби на Одлуку Управе Предузећа бр. 1.-3637-3/21 од 03.11.2021.године, и дата је препорука Надзорном одбору Предузећа да у овом предмету донесе одлуку у складу са приједлогом Управе.

Мишљење о пословању и годишњем обрачуна за 2021.годину

Према Нацрту Извјештаја о пословању Предузећа за 2021.годину који је достављен Одбору за ревизију, заједно са пратећим обрасцима (Извјештај о финансијском положају на крају периода, Извјештај о укупном резултату у периоду, Извјештај о промјенама на капиталу, Извјештај о токовима готовине), Предузеће је остварило укупан приход у износу од 73.442.611 КМ и укупне расходе у износу од 72.083.314 КМ. Остварена је добит текуће године у износу од 1.359.297 КМ као и добици утврђени директно у капиталу у износу од 520.191 КМ по основу укидања ревалоризационих резерви сталних средстава.

Укупни приходи су већи за 8 % односно за 5.650.743 КМ, у односу на остварене укупне приходи у 2020. години. Пословни приходи су већи за 8 %, финансијски приходи за 41 %, остали приходи за 123 %, приходи од усклађивања вриједности имовине за 2%.

Укупни расходи су већи за 2% односно за 1.701.284 КМ у односу на остварене укупне расходе у 2020. години. Пословни расходи су већи за 0,39 %, финансијски расходи за 14 %, остали расходи су већи за 663 %, расходи од усклађивања вриједности имовине у 2021. години (обезвређење имовине) остварени су у износу 262.346 КМ, док у 2020. години није било ове врсте трошка.

Реализација обима услуга у односу на 2020. годину показује повећање од 2 % или 1.272.924 услуге више. Поштанске услуге су у физичком обиму мање али су процентуално остале исте у односу на претходну годину. Поштанске услуге имају учешће у укупном обиму остварених услуга у 2021. години 55,39 %. Финансијске услуге су повећане за 10 % у односу на претходну годину а њихово учешће у укупном обиму остварених услуга у 2021. години износи 30,15 %. Остале услуге су мање за 2 % а њихово учешће у укупном обиму остварених услуга у 2021. години износи 14,46 %.

На дан 31.12.2021. године у Предузећу је запослено 2.466 радника, од чега 2.388 или 96,84 % на неодређено, а 78 или 3,16 % на одређено вријеме. У односу на 31.12.2020. године број запослених се повећао за 15 радника или за 1 %.

Поште Српске су 25.11.2019. године са Министарством финансија Републике Српске постигле договор о одгоди плаћања пореског дуга по рјешењу Пореске управе (обрачуната камата на кашњење плаћања пореза и доприноса на плате и неплаћена комунална такса за период 2014.-2018. година), путем репрограма на период од 60 мјесечних анuitета у укупном износу од 2.678.990 КМ од чега је износ главног дуга 1.279.897 КМ а износ утврђене камате 1.399.093 КМ. Обрачунате су камате по основу репрограма у укупном износу од 398.260 КМ од дана наведеног у Рјешењу Пореске управе РС број: 06.05/411-104-4/19 од 25.11.2019. године до коначне отплате дуга 25.11.2024. године.

Пословна 2021. година, обиљежена је околностима узрокованих пандемијом вируса SARS COV-2, која је имала утицај на пословна и цјелокупна друштвена кретања. Управа Предузећа усвојила је мјере којима се у новим околностима омогућава одвијање процеса рада, уз провођење епидемиолошких мјера препоручених од надлежних институција.

Предузеће је израдило Ребаланс плана рада и пословања за 2021. годину, те је исти усвојен на сједници Скупштине акционара 09.07.2021. године.

Изражени проблеми у пословању Предузећа у 2021. години су и даље: недоследност у примјени Закона о поштанским услугама од стране неких корисника услуга – кабловски оператери и комунална предузећа, затим немогућност наплате доспјелих потраживања, посебно везано за буџетске кориснике, што има утицаја на ликвидност Предузећа и могућност Предузећа да редовно измирује своје обавезе. Осим утицаја на ликвидност Предузећа, овај проблем је везан са појавом високих трошкова исправке потраживања за ненаплаћена потраживања до једне године.

Велики проблем за Поште Српске и даље представљају непрофитабилне јединице поштанске мреже које послују са губитком, и самим тим утичу на резултат пословања Предузећа. Предузеће континуирано ради на реорганизацији доставног подручја да би биле задовољене потребе корисника и испоштоване норме у квалитету пружања услуга.

Континуирано је вршено преиспитивање функционалности и адекватности постојеће пословне мреже и реорганизација доставног подручја, како би се прилагођавањем потребама задовољиле друштвене потребе пружања универзалне поштанске услуге, потребе корисника услуга и оствариле постигнуте норме квалите у пружању услуга.

Независни ревизор је изразио мишљење да «финансијски извјештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Предузећа на дан 31. децембра 2021. године као и резултате његовог пословања и новчане токове за годину која се тада завршила, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања преведеним и објављеним у Републици Српској.»

Независни ревизор је истакао да Предузеће не посједује доказе о власништву на одређеним некретнинама евидентираним у пословним књигама. Поступак усклађивања књиговодственог стања са стањем у земљишним књигама и катастру је у току. Поступак усклађивања у великој мјери зависи од републичких органа и самог процеса јавног излагања по општинама, на које Предузеће не може имати утицаја.

Независни ревизор је скренуо пажњу да су на дан 31.12.2021. године текуће обавезе Предузећа веће од његове текуће имовине за 6.009.522 КМ (на дан 31. децембра 2020. године износ од 7.900.842 КМ). Наведено је да овај индикатор указује на постојање потенцијалних проблема везаних за немогућност сервисирања текућих обавеза Предузећа у току редовних оперативних активности, кроз наплату потраживања у договореним роковима и износима. Даље се наводи да Управа Предузећа сматра да преузима све неопходне мјере, везане за нормално и континуирано обављање оперативних активности и да је стога примјена начела сталности пословања валидно кориштена у припреми финансијских извјештаја за 2021. годину.

Даље је наведено да је Законом о поштанским услугама (члан 27. и 28.) дефинисана обавеза да Влада обезбиједи дио неопходних средстава за функционисање Предузећа. У складу са наведеним Влада Републике Српске и Народна Скупштина су у децембру 2021. године одобриле субвенцију за суфинансирање непрофитабилних пошта, које послују у рубним и руралним подручјима Републике Српске а која су економски недовољно развијена.

По наведеним питањима није модификовано мишљење независног ревизора.

Као кључна питања ревизије су наведени приходи од продаје учинака.

Одбор за ревизију је на 18. редовној сједници која је одржана 19.04.2022. године, дао препоруку да Надзорни одбор прихвати Нацрт Извјештаја о пословању Предузећа за 2021. годину са пратећим обрасцима и нацрт Извјештаја независног ревизора и исте прослиједи Скупштини акционара на усвајање.

Дана: 19.04.2022. године

Предсједник Одбора за ревизију
Мирјана Шиник, дипл.еџц

На основу Стандарда корпоративног управљања („Службени гласник РС“, број 117/11), Одбор за ревизију Предузећа, Скупштини акционара Предузећа подноси

ИЗВЈЕШТАЈ

О уговорима закљученим између Предузећа и повезаних лица у 2021. години

У складу са Стандардом корпоративног управљања: 20.2, Одбор за ревизију Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске А.Д. Бања Лука је затражио од надлежних стручних служби информације о уговорима склопљеним између Предузећа и повезаних лица у 2021. години.

Одјељење интерне ревизије, позивајући се на податке из Области правних, општих и послова људских ресурса Предузећа, је доставило информацију у којој је наведено да „Поште Српске“ а.д. Бања Лука немају закључених уговора, односно трансакција са повезаним лицима, које би довеле до сукоба интереса и онемогућиле нормално пословање Предузећа.

Дана: 19.04.2022. године

Предсједник Одбора за ревизију
Мирјана Шиник, дипл.ецц