

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

Број: 1.- 1351 /2021.

Дана 21.04.2021. године

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

ИЗВЈЕШТАЈ О РАДУ
Одбора за ревизију Предузећа за 2020. годину са мишљењем о пословању
и годишњем обрачуну за 2020. годину

Одбор за ревизију Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске А.Д. Бања Лука је у 2020. години одржао 5 (пет) редовних сједница.

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

Сједнице су одржане у сљедећим периодима:

1. V редовна сједница Одбора за ревизију одржана 11.02.2020. године

ДНЕВНИ РЕД

1. Разматрање и усвајање Записника са 4. редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Извјештај о реализацији препорука и одлука Одбора за ревизију донесених у другој половини 2019.године,
3. Разматрање нацрта Плана рада и пословања са пословном политиком Предузећа за 2020.годину,
4. Разматрање нацрта Плана рада и пословања Предузећа за период 2020.-2022.година,
5. Разматрање Актуарског обрачуна садашње вриједности отпремнина приликом одласка радника у пензију на дан 31.12.2019.године, који је сачинио овлашћени актуар,
6. Разматрање нацрта Програма инвестиција за 2020. годину,
7. Разматрање нацрта Програма инвестиција за период 2020.-2022.година,
8. Разматрање Извјештаја Одјељења за интерну ревизију о ревизији јавних набавки за период 01.01.-30.06.2019.године,
9. Разматрање Извјештаја Одјељења за интерну ревизију о ванредној ревизији закључених уговора о јавним набавкама који су проведени путем директног споразума,
10. Разматрање Прегледа закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.10.-31.12.2019. године и одабир уговора за које ће се извршити ревизија поступка јавне набавке,
11. Утврђивање Извјештаја о раду Одбора за ревизију за 2019.годину за Надзорни одбор Предузећа, у складу са чланом 66.став 3.тачка е.Статута Предузећа (пречишћени текст),

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 4.редовне сједнице је једногласно усвојен без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију је разматрао Извјештај о реализацији препорука и одлука Одбора за ревизију донесених у другој половини 2019.године, који је припремила координатор Управе Марија Цвијетић.

Констатовано је да су реализоване све препоруке и одлуке Одбора за ревизију, које су донесене у другој половини 2019.године, осим Одлуке бр. 1.-988-9/19 од 11.12.2019.године - којом се прихватају Студија ризика за 2019.г, Оквирни стратешки план Одјељења за период 2019-2021.г, и План рада Одјељења за 2019.годину којом се дају смјернице за израду ових аката за период 2020-2022.година.

Овом Одлуком је дата сагласност на планске акте Одјељења интерне ревизије за 2019.годину, али у току је реализација дијела ове Одлуке, која се односи на израду Студије ризика за 2020.г, Оквирног стратешког плана Одјељења за период 2020-2022.г, и Плана рада Одјељења за 2020.годину.

Одбор за ревизију није имао примједби на достављени Извјештај о реализацији препорука и одлука, те је једногласно прихватио исти уз скретање пажње Одјељењу интерне ревизије Предузећа на поштовање временских оквира за израду планских аката Одјељења за 2020.годину, односно Студије ризика за 2020.годину, Оквирног стратешког плана Одјељења интерне ревизије за период 2020-2022. година и Плана рада интерне ревизије Предузећа за 2020. годину, као и Извјештаја о раду за 2019.годину, како би се испоштовао Закон о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске и Упутство за рад интерних ревизора у јавном сектору Републике Српске.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је нацрт Плана рада и пословања Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука са пословном политиком за 2020. 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 2020. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Плана рада и пословања Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2020. -2022.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 2020. -2022.година, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и доношење.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Актуарски обрачун садашње вриједности отпремнина приликом одласка у пензију на дан 31.12.2019. године, који је сачинио овлашћени актуар, у складу са МРС-19-примања запослених.

Према наведеном обрачуну укупна резервисања по завршном рачуну за 2019.годину износе 467.027,54 КМ. Евидентирана резервисања за отпремнине за одлазак у пензију износе 393.149,98 КМ, тако да на терет расхода 2019.године треба докњижити износ од 73.877,56 КМ.

Одбор за ревизију није имао примједби на Актуарски обрачун, те је дао препоруку Надзорном одбору да прихвати наведени Актуарски обрачун и задужи Управу Предузећа да у складу са истим приступи књижењу у пословним књигама Предузећа.

А.Д. 6.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт 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.

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

А.Д. 7.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Програма инвестиција Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период 2020. -2022.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 2020. -2022.година, те да исти упути Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

А.Д. 8.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о ревизији јавних набавки за период 01.01.-30.06.2019.године који је сачинило Одјељење за интерну ревизију и није имао примједбе на разматрани Извјештај, као и на препоруке дате у овом Извјештају.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је и Закључак Управе Предузећа бр. 1.-3283-2/19 од 17.01.2020. године, којим је уз одређене примједбе, прихваћен нацрт Извјештаја о ревизији јавних набавки за период 01.01.-30.06.2019.године, а које је Одјељење интерне ревизије прихватило и уврстило у коначан Извјештај.

Одбор за ревизију је дао препоруку Надзорном одбору да наведени 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, те да задужи Управу Предузећа за реализацију датих препорука наведених у предметном Извјештају.

А.Д. 9.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о ванредној ревизији закључених уговора о јавним набавкама који су проведени путем директног споразума који је сачинило Одјељење за интерну ревизију и није имао примједбе на Извјештај.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао и Закључак Управе Предузећа бр. 1.-1244-1/19 од 17.01.2020. године, у којем је Управа Предузећа дала одређене примједбе на препоруке Одјељења за интерну ревизију наведене у нацрту предметног Извјештаја.

Одјељење интерне ревизије је прихватило образложење Управе Предузећа и примједбе уврстило у коначан Извјештај.

Одбор за ревизију је дао препоруку Надзорном одбору да 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. 10.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.10.2019. -31.12.2019. године, који је доставила Управа Предузећа.

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

- „Servis Desk+ Client Automatio“, под бројем 8. Прегледа закључених уговора,
- „Видео надзор у објектима Предузећа“, под бројем 11. Прегледа закључених уговора,
- „Одржавање GPS система за праћење возила и особа“, под бројем 47. 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. 11.

Одбор за ревизију је утврдио коначан Извјештај о раду за 2019. годину који доставља Надзорном одбору Предузећа у складу са Статутом Предузећа и Законом о привредним друштвима.

2. VI редовна сједница Одбора за ревизију одржана телефонским путем 07.05.2020. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Разматрање и усвајање Записника са 5. редовне сједнице Одбора за ревизију и записника са 1. ванредне сједнице Одбора за ревизију,
2. Разматрање нацрта Извјештаја о извршеној ревизији финансијских извјештаја за 2019. годину, сачињеног од стране вањског ревизора,
3. Разматрање нацрта Извјештаја о годишњем обрачуну Предузећа за 2019.годину (финансијски извјештај/биланси стања и успјеха),
4. Разматрање приједлога Одлуке Управе Предузећа о расподјели добити за 2019.годину и давање мишљења о истом приједлогу,
5. Разматрање нацрта Извјештаја о пословању Предузећа за 2019. годину,
6. Разматрање нацрта Извјештаја о извршењу Програма инвестиција за 2019. годину,
7. Разматрање Извјештаја о ревизији прилива и одлива новчаних средстава са трансакционих рачуна за обављање платног промета у Предузећу који се воде у Области финансијских услуга,
8. Разматрање Прегледа закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.01.-31.03.2020.године и одабир уговора за које ће се извршити ревизија поступка јавне набавке,
9. Утврђивање Извјештаја о раду Одбора за ревизију за 2019. годину, са мишљењем о финансијском пословању Предузећа и Извјештаја о уговорима закљученим између Пошта

Српске а.д Бања Лука и повезаних лица за 2019.годину и достављање Скупштини акционара на усвајање.

10. Телефонска одлука Одбора за ревизију од 13.03.2020.године – везано за Извјештај о раду Одјељења интерне ревизије за 2019. годину, Оквирни стратешки план Одјељења за интерну ревизију Предузећа за период 2020-2022. година и План рада Одјељења интерне ревизије за 2020.годину.

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 5. редовне сједнице Одбора за ревизију и Записник са 1.ванредне сједнице Одбора за ревизију, су једногласно усвојени без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је нацрт Извјештаја о извршеној ревизији финансијских извјештаја за 2019. 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 2019. 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 2019. 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 разматрао приједлог Одлуке Управе Предузећа да се исказани нето добитак пословања Предузећа у 2019. години у износу од 921.849,23 КМ усмјери за покриће губитка из ранијих година.

Дата је сагласност на Одлуку Управе Предузећа о приједлогу расподјеле добити Предузећа за 2019.годину бр. 1.-694-4 /20 од 29.04.2020.године.

Одбор за ревизију Предузећа је дао препоруку Надзорном одбору Предузећа да према наведеној Одлуци Управе, утврди приједлог Одлуке о расподјели добити за 2019.годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

А.Д. 5.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао нацрт Извјештаја о пословању Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за 2019. 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 2019. 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 2019. 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 2019. годину, те исти упуту Скупштини акционара Предузећа на разматрање и усвајање.

А.Д. 7.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Извјештај о ревизији прилива и одлива новчаних средстава са трансакционих рачуна за обављање платног промета у Предузећу који се воде у Области финансијских услуга, који је сачинило Одјељење за интерну ревизију и није имао примједбе на исти.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао и Закључак Управе Предузећа бр. 1.- 2299-2/19 од 14.02.2020. године, којим је без примједби усвојен нацрт Извјештаја о ревизији одобрених попуста и прихваћене су дате препоруке.

Одбор за ревизију је дао препоруку Надзорном одбору да усвоји Извјештај о ревизији прилива и одлива новчаних средстава са трансакционих рачуна за обављање платног промета у Предузећу који се воде у Области финансијских услуга, који је сачинило Одјељење за интерну ревизију.

А.Д. 8.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.01. -31.03.2020. 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 опреме у служби Документ центар - ЛОТ 3“, под бројем 69. Прегледа закључених уговора и
- „Набавка консалтинг услуге - анализа ИКТ система“, под бројем 88. Прегледа закључених уговора

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

А.Д. 9.

Одбор за ревизију је једногласно утврдио Извјештај о раду Одбора за ревизију са мишљењем о финансијском пословању и годишњем обрачуну Предузећа за 2019.годину, као и Извјештај о уговорима закљученим између Пошта Српске а.д Бања Лука и повезаних лица за 2019.годину. Овај Извјештај се доставља Надзорном одбору Предузећа на разматрање и Скупштини акционара на усвајање.

А.Д. 10.

Одбор за ревизију је констатовао да је дана 13.03.2020.године, телефонским путем донесена једногласна Телефонска одлука Одбора за ревизију везано за Извјештај о раду Одјељења интерне ревизије за 2019.годину, Оквирни стратешки план Одјељења за интерну ревизију Предузећа за

период 2020-2022 година и План рада Одјељења интерне ревизије за 2020.годину. Није било примједби на акте Одјељења интерне ревизије.

3. VII редовна сједница Одбора за ревизију одржана 09.07.2020. године

ДНЕВНИ РЕД

1. Разматрање и усвајање Записника са 6. редовне сједнице Одбора за ревизију, одржане телефонским путем,
2. Разматрање Извјештаја о пословању Предузећа за период I- III 2020.године,
3. Разматрање Нацрта Правилника о измјенама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Предузећа и давање евентуалних примједби на исти,
4. Разматрање Извјештаја Одјељења за интерну ревизију о ревизији јавних набавки за период од 01.07.-31.12.2019. године

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 6. редовне сједнице Одбора за ревизију, одржане телефонским путем усвојен је једногласно 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 2020. 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 Правилника о измјенама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама у Предузећу (1.измјена) бр. 1/2.7.-915-1/19 од 24.06.2020.године, који је достављен од стране Управе Предузећа.

Одбор за ревизију није имао примједбе на достављени нацрт Правилника, тако да је исти у форми приједлога достављен Надзорном одбору на разматрање и усвајање.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Извјештај о ревизији јавних набавки за период 01.07.-31.12.2019. 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.-777-1/20 од 10.06.2020. год, којим је без примједби усвојен нацрт Извјештаја о ревизији јавних набавки за период 01.07.-31.12.2019.године и прихваћене препоруке Одјељења интерне ревизије.

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.

4. VIII редовна сједница Одбора за ревизију одржана 09.09.2020. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Разматрање и усвајање Записника са 7. редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Разматрање и усвајање Извјештаја о реализацији препорука Одбора за ревизију донесених у периоду I-VI 2020. године,
3. Разматрање Извјештаја о пословању Предузећа за период I – VI 2020. године,
4. Разматрање Извјештаја о извршењу Програма инвестиција за период I-VI 2020.године,
5. Разматрање Прегледа закључених уговора о јавним набавкама у периоду од 01.04.-30.06.2020. 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 7. 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 периоду I-VI 2020. године, који је сачинила координатор Управе Марија Цвијетић, а којим је констатовано да су све донесене одлуке, препоруке и закључци Одбора за ревизију реализовани.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Извјештај о пословању Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период I-VI 2020. године, који је 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. 4.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Извјештај о о извршењу Програма инвестиција за период I-VI 2020.године, који је 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. 5.

Одбор за ревизију је разматрао Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.04.-30.06.2020.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:

- „Обнова лиценци и одржавање Check Point Next Generation FW“, под бројем 10. Прегледа закључених уговора и

- „Пројекат система техничке заштите за видео надзор, противпровални и противпрепадни систем“, под бројем 54. Прегледа закључених уговора.

5. IX редовна сједница Одбора за ревизију одржана 04.12.2020. године

Д Н Е В Н И Р Е Д

1. Разматрање и усвајање Записника са 8. редовне сједнице Одбора за ревизију,
2. Разматрање Извјештаја о пословању Предузећа за период I – IX 2020. године,
3. Разматрање Извјештаја о извршењу Програма инвестиција за период I-IX 2020.године,
4. Разматрање Прегледа закључених уговора о јавним набавкама у периоду од 01.07.-30.09.2020. године

Предложени дневни ред је једногласно прихваћен без примједби.

А.Д. 1.

Записник са 8. редовне сједнице Одбора за ревизију је једногласно усвојен без примједби.

А.Д. 2.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Извјештај о пословању Предузећа за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука за период I-IX 2020. године, који је 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.

Одбор за ревизију је заузео став да је Управа Предузећа требало на вријеме урадити ревидирани План рада и пословања за 2020.годину, имајући у виду значајно одступање у пословању од планираног.

А.Д. 3.

Одбор за ревизију Предузећа разматрао је Извјештај о извршењу Програма инвестиција Предузећа за период I-IX 2020. године, сачињен од стране Управе Предузећа. Одбор за ревизију је констатовао да је мали проценат извршења Програма инвестиција Предузећа за период I-IX 2020. године. Одбор за ревизију нема примједбе на Извјештај али је мишљења да је требало урадити ревидирани Програм инвестиција за 2020. годину, имајући у виду значајно одступање од планираног.

Одбор за ревизију доставља Надзорном одбору Извјештај о извршењу Програма инвестиција Предузећа за период I-IX 2020. године, са препоруком да исти усвоји.

А.Д. 4.

Одбор за ревизију Предузећа је разматрао Преглед закључених уговора о јавним набавкама у периоду 01.07.-30.09.2020.године, који је доставила Управа Предузећа.

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

- „Одржавање и техничка подршка Служби мреже“, под бројем 57. Прегледа закључених уговора и
- „Набавка горива“, под бројем 109. 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 извјештај бити прослијеђен Надзорном одбору на усвајање.

Мишљење о пословању и годишњем обрачуну за 2020.годину

У Нацрту Извјештаја о пословању Предузећа за 2020.год. који је предочен 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), реализација обима услуга у односу на 2019. годину показује смањење од 4 % или 2.181.101 услуга мање. Поштанске услуге су мање за 6 % или за 2.790.685 КМ у односу на 2019. годину а остале услуге су веће за 8 % или за 609.584 КМ у односу на претходну годину. План поштанских и финансијских услуга је остварен са 97 % а план осталих услуга је остварен са 106 %.

У односу на 2019. годину, пословни приходи су већи за 4 % или за 2.348.768 КМ а укупни приходи су већи за 2 % или за 1.003.586 КМ.

Повећање пословних прихода је настало услед повећања услуга брзе поште, упутничких услуга и пост пак услуга, финансијских услуга, информатичких услуга.

Смањени су приходи смањењем обима писмоносних услуга, услуга директне поште, пакетских, допунских, услуга посредовања и телекомуникационих услуга.

Пословни расходи су у 2020. години већи у односу на 2019. годину за 6 % или за 4.215.035 КМ а укупни расходи су већи за 6 % или за 3.729.089 КМ.

У пословној 2020. години Предузеће је остварило губитак у износу од 1.828.175 КМ.

Краткорочна потраживања, краткорочни пласмани и готовина на дан 31.12.2020. године износе 10.210.780 КМ и учествују са 90,18% у текућим средствима. Краткорочна потраживања у износу од 7.812.023 КМ су већа за 5% или за 346.903 КМ у односу на исти дан претходне године. Потраживања од купаца у земљи износе 5.742.368 КМ а потраживања за субвенцију од Буџета РС износе 1.000.000 КМ. Највећи износи потраживања су потраживања од буџетских корисника

Дугорочне обавезе Предузећа су значајно мање у односу на претходну годину јер је извршен пренос доспјелих дугорочних обавеза на краткорочне обавезе. Обавезе су формиране у претходној години, везано за реализацију дугорочног кредита код Нове банке а.д. Бања Лука у износу од 5.000.000 КМ и репрограма обавеза по рјешењу Пореске управе Републике Српске.

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.

Краткорочне обавезе су веће за 4.055.447 КМ у односу на претходну годину. Највећи износ ових обавеза се односи на зараде и накнаде зарада.

Пословна 2020. 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.

Изражени проблеми у пословању Предузећа у 2020. 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 2020. 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 31.12.2020. године текуће обавезе Предузећа веће од његове текуће имовине за 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 односно да Предузеће послује по начелу сталности пословања.

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 2020. године одобриле субвенцију за суфинансирање непрофитабилних пошта, које послују у рубним и руралним подручјима Републике Српске, која су економски недовољно развијена.

По наведеним питањима није изражена резерва у мишљењу независног ревизора.

Као кључна питања ревизије су наведени приходи од продаје учинака.

Одбор за ревизију је на 12. редовној сједници која је одржана 21.04.2021. године, дао препоруку да Надзорни одбор прихвати Нацрт Извјештаја о пословању за 2020. годину са пратећим обрасцима и нацрт Извјештаја независног ревизора и исте прослиједи Скупштини акционара на усвајање.

Дана: 21.04.2021. године

Предсједник Одбора за ревизију
Мирјана Шиник, дипл.ецц

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 2020. години

У складу са Стандардом корпоративног управљања: 20 – Интерна ревизија и одбор за ревизију, 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 2020. 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: 21.04.2021. године

Предсједник Одбора за ревизију
Мирјана Шиник, дипл.еџ