

Na temelju članka 65. Zakona o reviziji (NN br. 127/17, 27/24, 85/24, 145/24, 151/25) i članka 40. Zakona o pravnim osobama u vlasništvu Republike Hrvatske (NN br. 102/25) Nadzorni odbor na 7. sjednici održanoj dana 19.10.2026. godine donio je

POSLOVNIK O RADU REVIZIJSKOG ODBORA DRUŠTVA PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA D.O.O.

I. Uvodne odredbe

Članak 1.

Ovim poslovníkom uređuju se sastav, nadležnost, način rada te druga pitanja značajna za rad Revizijskog odbora.

Zaključci i preporuke Revizijskog odbora nemaju izvršne ovlasti, niti mogu oslobađati Nadzorni odbor ili Upravu od njihovih odgovornosti.

Članak 2.

Odredbe poslovnika obvezne su za članove Revizijskog odbora, a primjenjuju se i na ostale osobe koje su prisutne na nekoj od sjednica Revizijskog odbora.

II. Sastav Revizijskog odbora

Članak 3.

Revizijski odbor ima ukupno tri člana, uključujući predsjednika i zamjenika predsjednika.

Članove i predsjednika Revizijskog odbora imenuje Nadzorni odbor Društva.

Revizijski odbor sastoji se od najmanje jednog člana iz redova Nadzornog odbora.

Članovi Revizijskog odbora kao cjelina moraju imati znanje o sektoru u kojem posluje Društvo, od kojih najmanje jedan član mora biti stručan u području računovodstva i/ili revizije.

Član Uprave ne može biti član Revizijskog odbora.

Predsjednik i većina članova Revizijskog odbora moraju biti neovisni u odnosu na Društvo te u odnosu na Republiku Hrvatsku i u odnosu na druge imatelje poslovnih udjela, sukladno kriterijima propisanim Zakonom o reviziji te sukladno kriterijima propisanim Zakonom o pravnim osobama u vlasništvu Republike Hrvatske i podzakonskim aktima donesenima na temelju tih zakona.

Članovi Revizijskog odbora ne smiju biti ni u kakvoj vezi sa eksternim revizorima društva.

Članovi Revizijskog odbora dužni su obavijestiti Nadzorni odbor o svakoj okolnosti koja na bilo koji način utječe na njihovu neovisnost u smislu ovog Poslovnika.

Članak 4.

Revizijski odbor je samostalan u svom radu.

Imenovani članovi Revizorskog odbora dužnost obnašaju na ono razdoblje koje odredi Nadzorni odbor, a ukoliko Nadzorni odbor nije odredio razdoblje obnašanja dužnosti do opoziva od strane Nadzornog odbora.

III. Nadležnost Revizijskog odbora

Članak 5.

Revizijski odbor pomaže u radu Nadzornom odboru, a njegove savjetodavne i stručne ovlasti temelje se na Zakonu o reviziji.

Članak 6.

Pored zadaća propisanih člankom 66. Zakona o reviziji i Uredbom (EU) br. 537/2014, Revizijski odbor provodi i sljedeće aktivnosti:

- izvješćuje nadzorni odbor o ishodu zakonske revizije,
- objašnjava na koji način je zakonska revizija pridonijela integritetu financijskog izvještavanja i koja je uloga revizijskog odbora u tom procesu,
- prati proces financijskog izvještavanja i dostavlja preporuke ili prijedloge za osiguravanje njegovog integriteta,
- prati djelotvornost sustava unutarnje kontrole kvalitete i sustava upravljanja rizicima te, ako je to primjenjivo, unutarnju reviziju, u pogledu financijskog izvještavanja, bez kršenja svoje neovisnosti,
- prati obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja,
- ispituje i prati neovisnost revizorskog društva,
- kontrola postupka izbora revizorskog društva te predlaže Skupštini imenovanje revizorskog društva.

Revizijski odbor može prema zahtjevu Nadzornog odbora obavljati i druge poslove iz djelokruga rada Revizijskog odbora.

Članak 7.

Revizijski odbor može nadzirati sustav upravljanja rizicima u Društvu te u skladu s time:

- nadzire primjerenost politika, strategija, postupaka i kontrola uspostavljenih radi identifikacije, procjene, praćenja i upravljanja značajnim rizicima Društva,

- razmatra izvještaje o značajnim rizicima kojima je Društvo izloženo, njihovoj procjeni te poduzetim i planiranim mjerama za upravljanje rizicima,
- nadzire djelotvornost sustava upravljanja rizicima, uključujući praćenje provedbe mjera za njihovo smanjenje kao i izloženosti rizicima s utvrđenim prihvatljivim razinama rizika,
- razmatra nalaze i preporuke unutarnje revizije koji se odnose na sustav upravljanja rizicima,
- nadzire primjerenost mehanizama izvještavanja i pravodobnog informiranja Uprave i nadležnih nadzornih tijela o značajnim rizicima.

Revizijski odbor prati djelovanje i učinkovitost sustava unutarnjih kontrola u cjelini, kao i njegovih pojedinačnih elemenata. Po potrebi, revizijski odbor može pripremiti i dostaviti preporuke u pogledu poboljšanja sustava unutarnje kontrole Nadzornom odboru i Upravi.

Članak 8.

U postupku i proceduri nadgledanja provođenja revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva, Revizijski odbor surađuje s revizorskim društvom.

Revizijski odbor dogovara s revizorskim društvom načine i rokove izvješćivanja Revizijskog odbora o provedbi revizije financijskih izvještaja od strane revizorskog društva.

U okviru nadgledanja revizije godišnjih financijskih izvještaja, Revizijski odbor ocjenjuje i raspravlja s revizorskim društvom primjerenost i primjenu računovodstvenih politika koje je utvrdila Uprava Društva.

Za sjednicu na kojoj Nadzorni odbor ispituje i utvrđuje financijske izvještaje za poslovnu godinu, Revizijski odbor mora Nadzornom odboru u pisanom obliku podnijeti izvješće o postupku provedbe nadgledanja revizije godišnjih financijskih izvještaja.

Za izvršavanje svojih zadataka, Revizijski odbor ima pravo ostvariti uvid u sve poslovne dokumente i evidencije Društva.

Zahtjev za korištenjem dokumenata i uvid u evidencije te za suradnju stručnih osoba u obavljanju svojih zadataka predsjednik Revizijskog odbora predaje u pisanom obliku Upravi Društva.

Ako Revizijski odbor u obavljanju svojih zadaća posumnja na prijevare ili nepravilnosti, nedostatke unutarnjih kontrola ili kršenje zakona mora dostaviti pisano izvješće Nadzornom odboru Društva.

IV Način rada Revizijskog odbora

Članak 9.

Rad Revizijskog odbora se odvija na sjednicama koje mogu biti sazvane i elektronskim putem. Sjednice Revizijskog odbora mogu se tonski snimati, a snimke se čuvaju u Upravi Društva.

Sjednice Revizijskog odbora, u pravilu, održavaju se u sjedištu Društva.

Na sjednici Revizijskog odbora mora biti prisutno najmanje dva člana (kvorum).

Predsjednik Revizijskog odbora dužan je prije otvaranja sjednice utvrditi kvorum.

Članak 10.

Rasprava o dokumentima, informacijama i podacima tijekom sjednice Revizijskog odbora predstavlja poslovnu tajnu. Predsjednik Revizijskog odbora će upozoriti sve prisutne da su dužni čuvati poslovnu tajnu i napomenuti im posljedice kršenja obveze čuvanja poslovne tajne.

Članak 11.

Dnevni red se utvrđuje na sjednici, na osnovi prethodno dostavljenog pisanog poziva, ali članovi Revizijskog odbora mogu na početku sjednice staviti prijedlog za proširenje ili izmjenu dnevnog reda.

Članak 12.

Za donošenje odluke Revizijskog odbora potrebna je većina od dva glasa.

Članovi Revizijskog odbora mogu glasati o pojedinim odlukama i pitanjima izjašnjavajući se sa „ZA” ili „PROTIV”.

Na sjednici se glasuje javno, podizanjem ruku.

U žurnim slučajevima predsjednik Revizijskog odbora može odrediti da se glasuje i pisanim putem ili elektronskim putem, ako se niti jedan član Revizijskog odbora ne usprotivi tome. Odluka donesena takvim načinom glasanja smatra se valjanom: ako su svi članovi uredno pozvani da glasaju elektronskim putem, ako se glasovanje provede unutar roka koji odredi predsjednik Revizijskog odbora, a koji ne smije biti duži od tri dana, ako je glasovala većina od svih članova u Revizijskom odboru uključujući predsjednika Revizijskog odbora. Glasovi koji su dani nakon roka ne uzimaju se u obzir.

Članak 13.

Tijek sjednice Revizijskog odbora unosi se u zapisnik.

Zapisnik mora sadržavati: mjesto i vrijeme održavanja sjednice, imena članova revizijskog odbora koji jesu i koji nisu sudjelovali u radu sjednice, imena i svojstvo drugih osoba koje nisu članovi revizijskog odbora koji su sudjelovali na sjednici, dnevni red, bitan sadržaj vođene rasprave, donesene odluke, izdvojena mišljenja pojedinih članova revizijskog odbora o donesenim odlukama.

Zapisnik mora biti izrađen u roku od 7 (sedam) dana od dana održavanja sjednice. Prijepis zapisnika sa sjednice dostavlja se članovima uz materijale i poziv za sljedeću sjednicu Revizijskog odbora te se verificira na idućoj sjednici.

Zapisnik na čije zaključke i odluke nije bilo primjedbi, odnosno zapisnik u kojem su, suglasno prihvaćenim primjedbama izvršene izmjene, smatra se usvojenim.

Usvojeni zapisnik vlastoručno potpisuju predsjednik Revizijskog odbora i zapisničar.

V. Prava i obveze članova Revizijskog odbora

Članak 14.

Članovi Revizijskog odbora imaju pravo na nagradu za svoj rad. Iznos nagrade određuje Nadzorni odbor uz odobrenje Skupštine Društva.

Članak 15.

Članovi Revizijskog odbora ne smiju u javnosti isticati svoje članstvo u Revizijskom odboru radi stjecanja nedopuštenih, osobnih ili profesionalnih koristi koje mogu štetiti ugledu i drugim interesima Društva.

Članak 16.

Ako je član Revizijskog odbora spriječen u prisustvovanju sjednici, dužan je o tome obavijestiti predsjednika i to najkasnije dva (2) dana prije dana održavanja sjednice.

Ako član Revizijskog odbora neopravdano izostane s tri (3) uzastopne sjednice Revizijskog odbora, predsjednik Revizijskog odbora bit će ovlašten obavijestiti Nadzorni odbor radi pokretanja postupka za njegov opoziv s funkcije člana Revizijskog odbora.

VI. Završne odredbe

Članak 17.

Ovaj Poslovnik dostavit će se svim članovima Revizijskog odbora.

Ovaj Poslovnik o radu Revizijskog odbora stupa na snagu danom donošenja.

Stupanjem na snagu ovog Poslovnika prestaje važiti Poslovnik o radu Revizijskog odbora Podzemno skladište plina d.o.o. od 29.03.2018.godine.

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA


Robert Bošnjak, dipl.ing.