	Мјешовити Холдинг „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград	Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2017. годину	Број: ОР-21-10-1/18
			Датум: 14.12.2018. год.
			Страна 1 од 7

На основу члана 26. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број: 75/04 и 78/11), члана 323. став (3) Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“, број: 127/08, 58/09, 100/11, 67/13 и 100/17), члана 108. став 2. Статута МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње – ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград и члана 4. став 2. Пословника о раду Одбора за ревизију ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, Одбор за ревизију подноси Скупштини акционара МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, сљедећи

ИЗВЈЕШТАЈ
о раду Одбора за ревизију
МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград
за пословну 2017. годину

Одбор за ревизију МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, именован је Одлуком Скупштине акционара Предузећа на XVII ванредној сједници, број: СА-01-09/17 од 27.03.2017. године, на период од четири године, у сљедећем саставу:


- Радомир Табаковић, дипл. ек., предсједник
- Кристина Миливојевић, дипл. ек., замјеник предсједника
- Обрад Окиљевић, дипл. ек., члан.

Функцију члана Одбора за ревизију врши и директор Одјељења интерне ревизије, без права гласа.

Своју функцију у овом акционарском друштву Одбор за ревизију остварује у складу са Статутом Друштва, Законом о привредним друштвима, Законом о јавним предузећима и општим актима Предузећа.

Надлежности Одбора утврђене су Законом, Статутом Друштва и Пословником о раду Одбора за ревизију и исти је овлаштен и одговоран да:

- Именује вањског ревизора,
- Именује директора Одјељења интерне ревизије,
- Разматра годишњу студију ризика и план ревизије,
- Осигура да Одјељење за интерну ревизију изврши свој посао у складу са планом ревизије,
- Осигура да интерне контроле Предузећа буду адекватне и да функционишу како је предвиђено,
- Подноси Надзорном одбору сажете мјесечне извјештаје о својим састанцима,
- Разматра извјештаје одјељења интерне ревизије и даје препоруке по извјештајима,
- Извјештава Надзорни одбор о реализацији препорука по извјештајима о ревизији,
- Извјештава Скупштину јавног предузећа о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању,
- Изјашњава се о приједлогу одлуке о расподјели добити коју усваја скупштина,
- Извјештава о усклађености пословања јавног предузећа са законским и другим прописима,


 Мјешовити Холдинг „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград	Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2017. годину	Број: ОР-21-10-1/18
		Датум: 14.12.2018. год.
		Страна 2 од 7

- Доноси пословник о свом раду и
- Друге послове предвиђене Законом и Статутом и Пословником о раду.


Извршавајући своје дужности у току 2017. године, Одбор за ревизију, у поменутом периоду, је одржао 10 (десет) сједница, од којих је 7 (седам) одржано редовним путем и 3 (три) ванредне сједнице, одржане „телефонским“ путем, а које су одржане у случајевима који нису трпили одлагање због природе питања о којем се одлучивало или рокова у којима се требало одлучити по појединим предметима. Сви акти који су усвојени/донесени у посебном поступку (на сједницама одржаним телефонским путем), верификовани су на првој наредној редовној сједници Одбора. Вриједи нагласити да је једна сједница Одбора за ревизију у 2017. години, у фебруару мјесецу, одржана у старом сазиву, те да је 27. марта 2017. године, већ поменутом Одлуком са XVII ванредне сједнице Скупштине акционара Предузећа, именован нови сазив Одбора за ревизију на период од 4 (четири) године.

Од најважнијих аката који су донесени у пословној 2017. години, из надлежности Одбора за ревизију, издвајају се сљедећи:

- Препорука за усвајање Плана и програма мјера заштите на раду и противпожарне заштите Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2017. годину, број: ОР-01-05/17 од 20.02.2017. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о интерној ревизији финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период 01.01-30.06.2016. годину, број: ОР-01-06/17 од 20.02.2017. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о реализацији препорука по Извјештајима Одјељења интерне ревизије Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период 01.06. - 15.12.2016. године, број: ОР-01-07/17 од 20.02.2017. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о раду Одјељења интерне ревизије Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2016. годину, број: ОР-01-08/17 од 20.02.2017. године;
- Одлука о усвајању Годишње студије ризика и Плана рада Интерне ревизије Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2017. годину, број: ОР-01-07/17 од 20.02.2017. године;
- Препорука о прихватању приједлога Извјештаја Независног ревизора „Deloitte“ о ревизији Финансијских извјештаја МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2016. годину, број: ОР-08-03/17 од 10.11.2017. године;
- Препорука о утврђивању и прихватању приједлога Финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2016. годину, број: ОР-08-04/17 од 10.11.2017. године;
- Препорука за утврђивање приједлога Извјештаја о пословању МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2016. годину, број: ОР-08-05/16 од 10.11.2017. године;

	Мјешовити Холдинг „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград	Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2017. годину	Број: ОР-21-10-1/18
			Датум: 14.12.2018. год.
			Страна 3 од 7

- Препорука за утврђивање приједлога Акционог плана за отклањање уочених недостатака и реализацију препорука Независног ревизора „Deloitte“ д.о.о. Бања Лука по ревизорском извјештају МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2016. годину, број: ОР-08-06/17 од 10.11.2017. године;
- Препорука у вези са утврђивањем приједлога покрића губитка МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград оствареног у пословној 2016. години, број: ОР-08-07/16 од 10.11.2017. године;
- Препорука у вези са утврђивањем приједлога покрића накнадно више исказаног губитка МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград у пословној 2015. години, број: ОР-08-08/17 од 10.11.2017. године;
- Препорука за прихватање Скраћеног извјештаја о пословању МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период I - IX 2017. године, број: ОР-08-09/17 од 10.11.2017. године;
- Одлука о утврђивању приједлога Извјештаја о уговорима закљученим између Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград и повезаних лица у 2016. години, број: ОР-08-10/17 од 10.11.2017. године;
- Закључак којим се утврђује приједлог Извјештаја о раду Одбора за ревизију МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2016. годину, број: ОР-08-11/17 од 10.11.2017. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о ревизији благајничког пословања МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период 01.01.-30.06.2017. године, број: ОР-08-12/16 од 10.11.2017. године;
- Препорука за усвајање Ребаланса Плана јавних набавки Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2017. годину, број: ОР-10-03/17 од 24.11.2017. године;
- Препорука за усвајање приједлога Ребаланса Плана пословања Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2017. годину, број: ОР-10-04/17 од 24.11.2017. године;
- Препорука за усвајање Привременог плана јавних набавки Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2018. годину, број: ОР-10-05/17 од 24.11.2017. године;
- Препорука за усвајање измјена и допуна Привременог Плана јавних набавки МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2018. годину, број: ОР-11-03/17 од 07.12.2017. године;
- Препорука за одобрење закључења Прелиминарног споразума за изградњу Хидроелектране Бук Бијела и Анекса I потписаног Прелиминарног споразума у систему Горња Дрина и с тим у вези Одлуке Управе Друштва број: УП-59-03/17 од 21.12.2017. године, број: ОР-12-04/17 од 21.12.2017. године;
- Одлука о именовању вањског (независног) ревизора у МХ «ЕРС» МП а.д. Требиње - ЗП «Хидроелектране на Дрини» а.д. Вишеград за пословну 2017. годину, број: ОР-12-05/17 од 21.12.2017. године;

	Мјешовити Холдинг „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград	Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2017. годину	Број: ОР-21-10-1/18
			Датум: 14.12.2018. год.
			Страна 4 од 7

Одбор за ревизију је у току 2017. године у континуитету давао Препоруке за покретање поступака јавних набавки основних средстава, што је у надлежности Надзорног одбора, а на основу Захтјева и Закључака Управе Предузећа.


На основу достављених мјесечних Извјештаја Управе Предузећа о реализованим набавкама и извођењу радова у МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње – ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, Одбор за ревизију је у току 2017. године у континуитету давао Препоруке о усвајању истих Извјештаја, имајући у виду да су набавке и закључење уговора, а по поднесеним Извјештајима, извршене по процедури и одредбама Закона о јавним набавкама БиХ, подзаконским актима за примјену тог Закона и Правилником о јавним набавкама ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград.




У току пословне 2018. године, Одбор за ревизију МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград је, до подношења овог Извјештаја, одржао 11 (једанаест) сједница, од којих је 8 (осам) одржано редовним путем и 3 (три) ванредне сједнице, одржане „телефонским“ путем, а које су одржане у случајевима који нису трпили одлагање због природе питања о којем се одлучивало или рокова у којима се требало одлучити по појединим предметима. Сви акти који су усвојени/донесени у посебном поступку (на сједницама одржаним телефонским путем), верификовани су на првој наредној редовној сједници Одбора.

У кратком осврту на најважније донесене акте из надлежности Одбора за ревизију у пословној 2018. години, до подношења овог Извјештаја издвајају се следећи:

- Препорука о оснивању заједничког привредног друштва за обављање концесионе дјелатности „Хидроелектрана Бук Бијела“ д.о.о. Фоча, број:ОР-01-04/18 од 18.01.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о интерној ревизији финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период 01.01. - 30.06.2017. године, број: ОР-01-07/18 од 18.01.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о реализацији препорука по извјештајима Одјељења интерне ревизије у Мјешовитом Холдингу „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период 16.06. – 30.12.2017. године, број:ОР-01-08/18 од 18.01.2018. године;
- Препорука за давање сагласности Мјешовитом Холдингу „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за обављање мултилатералне компензације, број:ОР-01-09/18 од 18.01.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о раду Одјељења интерне ревизије Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2017. годину, број ОР-02-05/18 од 26.02.2018. године;
- Одлука о усвајању Годишње студије ризика и Плана рада Одјељења интерне ревизије Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2018. годину, број:ОР-02-05/18 од 26.02.2018. године;

 Мјешовити Холдинг „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград	Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2017. годину	Број: ОР-21-10-1/18
		Датум: 14.12.2018. год.
		Страна 5 од 7

- Препорука о утврђивању приједлога Плана пословања Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2018. годину, број:ОР-03-03/18 од 13.04.2018. године;
- Препорука за утврђивање приједлога Плана пословања Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2018. – 2020. годину, број:ОР-03-04/18 од 13.04.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о интерној ревизији годишњег пописа средстава, потраживања и обавеза у МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград на дан 31.12.2017. године, број:ОР-03-05/18 од 13.04.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о ревизији уговора са повезаним лицима МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград закљученим у 2017. години, број:ОР-05-03/18 од 01.06.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о интерној ревизији обавеза МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград на 31.12.2017. године, број:ОР-05-04/18 од 01.06.2018. године;
- Препорука о оснивању заједничког привредног друштва за обављање концесионе дјелатности «Хидроелектрана Бук Бијела» д.о.о. Фоча и предлог Уговора о оснивању привредног друштва «Хидроелектране Бук Бијела» д.о.о. Фоча, број:ОР-07-02/18 од 19.06.2018. године;
- Препорука за утврђивање приједлога Одлуке о именовању представника капитала оснивача - члана МХ »ЕРС« МП а.д. Требиње - ЗП «Хидроелектране на Дрини» а.д. Вишеград у Скупштини концесионог привредног друштва «Хидроелектрана Бук Бијела», д.о.о. Фоча, за производњу и продају електричне енергије, број:ОР-07-03/18 од 19.06.2018. године;
- Одлука о утврђивању приједлога Извјештаја о уговорима закљученим између МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград и повезаних лица у пословној 2017. години, број:ОР-13-03/18 од 06.08.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја о реализацији Препорука по Извјештајима Одјељења интерне ревизије Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период 01.01. - 15.06.2018. године, број:ОР-13-04/18 од 06.08.2018. године;
- Препорука за усвајање Извјештаја о пословању Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период I – VI 2018. године, број:ОР-14-03/18 од 24.09.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о интерној ревизији јавних набавки у периоду 01.07. до 31.12.2017. године, са освртом на укупно остварене набавке у 2017. години у МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, број:ОР-14-04/18 од 24.09.2018. године,
- Одлука о усвајању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о интерној ревизији потраживања на дан 31.12.2017. године у МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, ОР-14-05/18 од 24.09.2018. године;
- Одлука о разрешењу дужности директора Одјељења интерне ревизије МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград због истека мандата, број:ОР-15-03/18 од 15.10.2018. године;

 Мјешовити Холдинг „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград	Извјештај о раду Одбора за ревизију за 2017. годину	Број: ОР-21-10-1/18
		Датум: 14.12.2018. год.
		Страна 6 од 7

- Одлука о именовану вршиоца дужности директора Одјељења интерне ревизије МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, број:ОР-15-04/18 од 15.10.2018. године;
- Одлука о утврђивању услова, стандарда и критеријума за избор директора Одјељења интерне ревизије МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, број: ОР-15-05/18 од 15.10.2018. године;
- Одлуке о расписивању Јавног конкурса за избор и именовање директора Одјељења интерне ревизије МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, број: ОР-15-06/18 од 15.10.2018. године;
- Одлука о именовану Комисије за избор и именовање директора Одјељења интерне ревизије МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, број: ОР-15-07/18 од 15.10.2018. године;
- Препорука за усвајање Правилника о дисциплинској и материјалној одговорности радника и одговорности именованих лица Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, број: ОР-16-03/18 од 29.10.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о интерној ревизији благајничког пословања Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период 01.01. – 30.06.2018. године, број: ОР-16-04/18 од 29.10.2018. године;
- Препорука за усвајање Привременог Плана јавних набавки за 2019. годину Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, број:ОР-20-04/18 од 26.11.2018. године;
- Одлука о усвајању Извјештаја Одјељења интерне ревизије о интерној ревизији финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „ЕРС“ МП а.д. Требиње - ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за период од 01.01. – 30.06.2018. године, број: ОР-20-05/18 од 26.11.2018. године.

Сарадња Одбора за ревизију са Управом Предузећа је била успјешна и коректна. Чланови Управе Друштва су редовно присуствовали сједницама Одбора и давали потребна појашњења и образложења за разматране материјале. Сједнице Одбора за ревизију су припремане квалитетно, са материјалима, извјештајима, приједлозима препорука и одлука, такође добро урађеним. На сваку примједбу, сугестију, питање или захтјев Одбора за ревизију, правовремено су стизали одговори, објашњења или образложења.

У Предузећу постоји добра сарадња Управе, Надзорног одбора, Одбора за ревизију и Одјељења интерне ревизије, све са циљем повећања ефикасности пословања и остварења добрих пословних резултата.

У свом раду, у току извјештајног периода, Одбор за ревизију имао је квалитетну и професионалну сарадњу и комуникацију и са члановима Надзорног одбора.

Одбор за ревизију је, током извјештајног периода, обављао послове и дужности у складу са својим законским и статутарним надлежностима, при томе се руководећи интересима Друштва, с циљем постизања што бољих пословних резултата и с тим у вези реализацији постављених планских циљева.

У даљем раду Одбора за ревизију, као и у претходном периоду, основни задатак ће бити чување имовине и надзирање пословања Предузећа, те брига о интересима акционара Предузећа.



Мјешовити Холдинг „ЕРС“
МП а.д. Требиње
ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д.
Вишеград

**Извјештај о раду
Одбора за ревизију
за 2017. годину**

Број: ОР-21-10-1/18
Датум: 14.12.2018. год.
Страна 7 од 7

Одбор за ревизију Друштва упућује овај Извјештај Скупштини акционара МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње – ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград на разматрање и усвајање.



Предсједник Одбора за ревизију,
Радомир Табаковић, дипл.ек., с.р.

Доставити:

- Скупштини акционара,
- Надзорном одбору,
- Одбору за ревизију и
- а/а.