

Na temelju članka 65. Zakona o Reviziji (Narodne novine, br. 127/17) i članka 27. stavka 4. Poslovnika o radu Nadzornog odbora LNG Hrvatska d.o.o. od 16. ožujka 2022. godine, Revizijski odbor je na 15. sjednici održanoj dana 28. ožujka 2022. godine donio

POSLOVNIK O RADU REVIZIJSKOG ODBORA LNG HRVATSKA D.O.O.

I. Uvodne odredbe

Članak 1.

Ovim poslovníkom se uređuju sastav, nadležnost i način rada Revizijskog odbora LNG Hrvatska d.o.o. (dalje u tekstu: Revizijski odbor) te prava i obveze njegovih članova.

Zaključci i preporuke Revizijskog odbora nemaju obvezujući učinak, 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 četiri člana od kojih najmanje jedan član dolazi iz reda članova Nadzornog odbora LNG Hrvatska d.o.o.

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.

Članak 4.

Nadzorni odbor imenuje i razrješava članove Revizijskog odbora.

Predsjednik i Zamjenik predsjednika Revizijskog odbora imenuju se većinom glasova svih članova Revizijskog odbora.

Revizijski odbor samostalan je u svom radu.

Članovi Revizijskog odbora obnašaju svoju dužnost do opoziva.

III. Nadležnost Revizijskog odbora

Članak 5.

Temeljem članka 66. Zakona o reviziji (Narodne novine br. 127/2017) Revizijski odbor, uz zadaće propisane Uredbom (EU) br. 537/2014, provodi i sljedeće aktivnosti:

- izvješćuje nadzorni odbor ili neizvršne članove upravnog odbora o ishodu zakonske revizije te objašnjava na koji način je zakonska revizija doprinijela integritetu financijskog izvještavanja i ulogu 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 i godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, uzimajući u obzir sve nalaze i zaključke Ministarstva financija u skladu s člankom 26. stavkom 6. Uredbe (EU) br. 537/2014,
- ispituje i prati neovisnost revizorskog društva u skladu s člancima 48., 49., 50., 52., 53. i 54. ovoga Zakona te člankom 6. Uredbe (EU) br. 537/2014, a posebno prikladnost pružanja nerevizorskih usluga u skladu s člankom 4. stavcima 2. i 3. te člankom 5. Uredbe (EU) br. 537/2014 koje podliježu njegovom prethodnom odobrenju,
- odgovoran je za postupak izbora revizorskog društva te predlaže imenovanje revizorskog društva u skladu s člankom 16. Uredbe (EU) br. 537/2014, osim ako se primjenjuje članak 16. stavka 8. Uredbe (EU) br. 537/2014.

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

Članak 6.

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.

Članak 7.

Voditelj interne revizije ustrojstveno je i funkcionalno izravno odgovoran Upravi Društva te je funkcionalno odgovoran i Revizijskom odboru.

Strateški i godišnji plan interne revizije, kao i njihove izmjene i dopune, na temelju procjene rizika, predlaže Voditelj interne revizije, a donosi Uprava Društva, uz prethodnu suglasnost Revizijskog odbora.

O statusu provedbe preporuka odgovorna osoba revidirane jedinice obvezna je izvijestiti Voditelja interne revizije, koji prati njihovu provedbu i izvještava o provedbi preporuka Upravu Društva i Revizijski odbor.

IV. Način rada Revizijskog odbora

Članak 8.

Sjednice Revizijskog odbora saziva predsjednik Revizijskog odbora, a u slučaju njegove spriječenosti, njegov zamjenik. Sjednica se saziva upućivanjem pisanog poziva (preporučenom poštom, telefaxom ili elektronskom poštom) svakom članu Revizijskog odbora.

Rad Revizijskog odbora u pravilu se odvija na sjednicama koje mogu biti sazvane i elektronskim putem.

Sjednice Revizijskog odbora mogu se tonski snimati, a snimke se čuvaju u Uredu uprave društva.

Sjednice se održavaju u sjedištu Društva.

Predsjednik Revizijskog odbora dužan je prije otvaranja sjednice utvrditi da li sjednica ima kvorum.

Članak 9.

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 na čuvanje poslovne tajne.

Članak 10.

Za donošenje odluke Revizijskog odbora potrebna je većina glasova svih članova Revizijskog odbora.

U slučaju podjeljenog broja glasova, odlučuje glas predsjednika Revizijskog odbora.

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

Na sjednici se glasuje javno, podizanjem ruku.

Glas se može dati i u pisanom obliku, preporučenom poštom, telegrafom, telefaksom, elektronskom poštom ili korištenjem drugih prikladnih alata komuniciranja na daljinu. Iz pisanog glasa mora biti nesporno jasno za koji prijedlog odluke se glas daje te glas mora biti zaprimljen najkasnije do zaključenja sjednice.

Sjednice Revizijskog odbora mogu se održavati i pisanim putem elektronskom poštom ili korištenjem drugih prikladnih alata komuniciranja na daljinu, s time da iz pisanog glasa mora biti nesporno jasno za koji prijedlog odluke se glas daje te glas mora biti zaprimljen najkasnije do zaključenja sjednice.

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 i/ili izmjenu dnevnog reda.

Članovi Revizijskog odbora mogu predložiti i donošenje drugačije odluke od odluke koja je bila predložena u pozivu ili odluke čije donošenje na sjednici predloži predsjednik Revizijskog odbora.

Članak 12.

Tijek sjednice Revizijskog odbora unosi se u zapisnik.

Zapisnik mora sadržavati:

- redni broj sjednice Revizijskog odbora;
- datum i mjesto održavanja sjednice;
- imena i prezimena prisutnih i odsutnih članova Revizijskog odbora;
- imena, prezimena i funkcije prisutnih osoba koje nisu članovi Revizijskog odbora te ime i prezime zapisničara;
- vrijeme početka i završetka sjednice;
- utvrđeni dnevni red te iznesene prijedloge odluka po pojedinim točkama dnevnog reda o kojima se odlučivalo na sjednici, ako se ti prijedlozi razlikuju od odluka iz predloženog dnevnog reda;
- donesene odluke i zaključke po svakoj točki dnevnog reda, s rezultatima glasovanja;

- imena i prezimena članova Revizijskog odbora koji su sudjelovali u raspravi, s bitnim sadržajem njihove rasprave.

Zapisnik mora biti izrađen u roku od (sedam) 7 dana od dana održavanja sjednice te se dostavlja članovima Revizijskog odbora na očitovanje.

Prijepis zapisnika sa sjednice dostavlja se članovima uz materijale i poziv za sljedeću sjednicu Revizijskog odbora te se usvaja na toj 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 13.

Članovi Revizijskog odbora imaju pravo na naknadu za svoj rad.

Iznos naknade određuje Skupština Društva.

Članak 14.

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 15.

Ako je član Revizijskog odbora spriječen prisustvovati 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) sjednice Revizijskog odbora uzastopno, predsjednik Revizijskog odbora bit će ovlašten pokrenuti postupak za njegov opoziv s funkcije člana Revizijskog odbora.

VI. Završne odredbe

Članak 16.

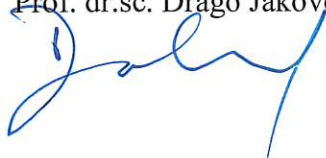
Stupanjem na snagu ovog Poslovnika prestaje važiti Pravilnik o radu Revizijskog odbora od 21. svibnja 2020. godine.

Ovaj Poslovnik dostavit će se svim članovima Revizijskog odbora.

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

PREDSJEDNIK REVIZIJSKOG ODBORA

Prof. dr.sc. Drago Jakovčević

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Drago', is written over the printed name.