



U Zagrebu, 28.06.2024.

Predmet: opis poslova Revizijskog odbora

Nadzorni odbor je na svojoj 28. sjednici održanoj dana 28. 06. 2024. donio Poslovnik o radu Revizijskog odbora. Kodeks korporativnog upravljanja određuje i da opis poslova svakog odbora nadzornog odbora pa tako i Revizijskog odbora mora biti dostupan bez naknade na mrežnim stranicama društva.

Slijedom navedenog, u nastavku se daje prikaz poslova Revizijskog odbora:

- Poslovi članova Revizijskog odbora koji su opisani u Poslovniku o radu Revizijskog odbora:

Odbor u okviru svojih ovlaštenja i odgovornosti, djelujući sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Zakona o reviziji, Uredbi (EU) br. 537/2014, Kodeksu korporativnog upravljanja Zagrebačke burze d.d. i Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, Statuta Društva te drugim primjenjivim propisima i internim aktima, obavlja poslove kako slijedi:

- izvješćuje Nadzorni odbor o ishodu zakonske revizije te objašnjava na koji način je zakonska revizija pridonijela integritetu financijskog izvještavanja i objašnjava ulogu Odbora u tom procesu;
- prati proces financijskog izvještavanja i dostavlja preporuke ili prijedloge za osiguravanje njegovog integriteta;
- glede financijskog izvještavanja prati djelotvornost sustava unutarnje kontrole kvalitete i sustava upravljanja rizicima te, ako je to primjenjivo, internu reviziju, 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;
- ispituje i prati neovisnost revizorskog društva, a posebno prikladnost pružanja nerevizorskih usluga koje podliježu njegovu prethodnom odobrenju, nakon što su na odgovarajući način procijenjene prijetnje neovisnosti i primijenjeni zaštitni mehanizmi;
- odgovoran je za postupak izbora revizorskog društva te predlaže imenovanje revizorskog društva i daje preporuke o uvjetima njegovog angažmana;
- nadgleda rotaciju ovlaštenih revizora unutar revizorskog društva;
- nadzire ispravnost i cjelovitost financijskih izvještaja i računovodstvenih politika društva i drugih službenih priopćenja povezanih s financijskim rezultatima društva;
- najmanje jednom godišnje ocjenjuje djelotvornost upravljanja rizicima i sustava unutarnje kontrole kao cjeline te po potrebi daje preporuke Nadzornom odboru i Upravi Društva;



- osigurava učinkovitost sustava interne revizije, osobito putem izrade preporuke Nadzornom odboru prilikom imenovanja ili razrješenja voditelja funkcije interne revizije, osiguranja neovisnosti i dostatnosti funkcije interne revizije i nadgledanja provedbe mjera koje su određene kao rezultat vanjske i interne revizije i vlastitog nadzora;
- osigurava dostatnost, neovisnost i djelotvornost funkcije vanjske revizije i nadgleda provedbu mjera koje su određene kao rezultat vanjske i interne revizije i vlastitog nadzora;
- nadgleda proces odabira i imenovanja vanjskog revizora u skladu sa zakonskim zahtjevima i daje preporuke Nadzornom odboru za izbor vanjskog revizora i uvjetima za njegovo imenovanje;
- provodi druge zadatke po nalogu Nadzornog odbora, zakonskim propisima, internim aktima Društva i drugim primjenjivim propisima.