

Na temelju odluke Nadzornog odbora trgovačkog društva Zagrebački holding d.o.o. s 5. sjednice od 10. prosinca 2013. godine, a u vezi s člankom 28. Zakona o reviziji (Narodne novine. br: 146/2005, 139/2008 i 144/12), Revizorski odbor Zagrebačkog holdinga d.o.o., na sjednici održanoj 3. 2.2014. godine, donio je

## **PRAVILNIK O RADU REVIZORSKOG ODBORA**

### **Članak 1.**

Ovim Pravilnikom Revizorskog odbora Zagrebačkog holdinga d.o.o. (u nastavku teksta: Pravilnik) propisuje se pripremanje i sazivanje sjednica te obveze, pravila i način rada Revizorskog odbora čiji je djelokrug određen Zakonom o reviziji (Narodne novine br. 146/2005, 139/2008. i 144/12).

Revizorski odbor je savjetodavno tijelo Nadzornog odbora bez izvršnih ovlasti.

Zaključci Revizorskog odbora ne oslobađaju od odgovornosti Nadzorni odbor niti Upravu Zagrebačkog holdinga d.o.o. (u nastavku teksta: Društvo).

### **Članak 2.**

Članove Revizorskog odbora, predsjednika i zamjenika predsjednika Revizorskog odbora imenuje i opoziva Nadzorni odbor.

Najmanje jedan član Revizorskog odbora mora poznavati područje računovodstva i/ili revizije.

### **Članak 3.**

Revizorski odbor sastaje se najmanje jednom kvartalno, sukladno ciklusima financijskog izvještavanja i revizije.

Sjednice Revizorskog odbora saziva i njima predsjedava predsjednik Revizorskog odbora, a u slučaju njegove spriječenosti sjednicama predsjedava zamjenik predsjednika.

Poslove tajnika Revizorskog odbora obavlja član Revizorskog odbora ili zaposlenik Službe za pravne poslove Društva.

U pravilu 8 (osam) dana prije održavanja sjednice tajnik dostavlja članovima Revizorskog odbora poziv s dnevnim redom i materijalima za sjednicu, a Upravi Društva dostavlja obavijest o održavanju sjednice Revizorskog odbora s dnevnim redom.

Upravi Društva te osobama iz članka 5. ovog Pravilnika, kada ih Revizorski odbor poziva na sjednicu, tajnik dostavlja poziv s dnevnim redom u roku iz stavka 2. ovoga članka.

#### Članak 4.

Zaključke o svojim mišljenjima, preporukama i prijedlozima Revizorski odbor donosi većinom od ukupnog broja članova, usmenim glasovanjem.

Zapisnik o radu sjednice Revizorskog odbora i rezultatima glasovanja vodi tajnik. Zapisnik potpisuju predsjednik Revizorskog odbora i tajnik, koji potpisanu kopiju zapisnika u pravilu 8 dana nakon održane sjednice dostavlja članovima Revizorskog odbora i Nadzornog odbora.

Zapisnik s prethodne sjednice prihvaća se na prvoj sljedećoj sjednici Revizorskog odbora. Svaki član Revizorskog odbora ima pravo na početku sjednice iznijeti primjedbe na zapisnik s prethodne sjednice. O osnovanosti primjedbe na zapisnik odlučuje se na sjednici bez rasprave i ako se primjedba prihvati, obavit će se u zapisniku odgovarajuća izmjena.

Zapisnici sa sjednica i dokumentacija koja je na sjednicama bila razmatrana arhiviraju se u Službi za pravne poslove Društva i čuvaju se trajno.

#### Članak 5.

U provedbi aktivnosti iz svog djelokruga Revizorski odbor surađuje s Nadzornim odborom Društva, Upravom Društva, službama Sektora za ekonomske poslove, s eksternim revizorima, te drugim službama Društva po potrebi, od kojih je ovlašten zatražiti izvješća, poslovnu dokumentaciju, informacije i podatke koje smatra potrebnima za kvalitetnu raspravu.

Iznimno, Revizorski odbor može zatražiti prisustvovanje osoba iz stavka 1. ovoga članka njegovim sjednicama, a može angažirati i pravne ili porezne savjetnike i stručnjake.

#### Članak 6.

Temeljem Zakona o reviziji (Narodne novine br. 146/2005., 139/2008. I 144/12) Revizorski odbor provodi sljedeće aktivnosti:

- prati postupak financijskog izvještavanja,
- prati učinkovitost sustava interne kontrole, interne revizije, te sustav upravljanja rizicima,
- nadgleda provođenje revizije godišnjih financijskih i konsolidiranih izvještaja,
- prati neovisnost samostalnog revizora ili revizorskog društva koje obavlja reviziju, a posebno ugovore o dodatnim uslugama,
- daje preporuke Skupštini Društva o odabiru samostalnog revizora ili revizorskog društva,
- raspravlja o planovima i godišnjem izvješću interne revizije te o značajnim pitanjima koja se odnose na ovo područje.

#### Članak 7.

U odnosu na aktivnost praćenja neovisnosti samostalnog revizora ili revizorskog društva koje obavlja reviziju, Revizijski odbor razmatra i analizira:

- neovisnost eksterne revizije te svaki potencijalni sukob interesa



- politiku angažiranja i plaćanja nerevizijskih usluga koje pruža eksterna revizija
- zahtijevano godišnje pisano izvješće o neovisnosti eksterne revizije i o dodatnim nerevizijskim (savjetodavnim) uslugama koje eksterni revizor obavlja u Društvu
- te daje preporuke u svezi s ponovnim imenovanjem eksterne revizije
- moguće prijetnje neovisnosti i objektivnosti eksterne revizije te o zaštitnim mehanizmima protiv istih.

#### Članak 8.

Radi osiguranja zaštite tajnosti podataka, Predsjednik i članovi Revizorskog odbora obvezni su informacije i podatke prikupljene tijekom provedbe svojih aktivnosti čuvati kao poslovnu tajnu, sukladno odredbama Pravilnika o poslovnoj tajni Društva.

Predsjednik odnosno zamjenik predsjednika Revizorskog odbora kada predsjedava sjednici, dužan je osobe iz članka 5. koje prisustvuju sjednici Revizorskog odbora upozoriti na njihovu obvezu čuvanja poslovne tajne, sukladno stavku 1. ovoga članka.

#### Članak 9.

Članovi Revizorskog odbora imaju pravo na naknadu za svoj rad. Visinu nagrade utvrđuje Nadzorni odbor svojom odlukom.

#### Članak 10.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom donošenja.

**PREDSJEDNIK  
REVIZORSKOG ODBORA  
Mirko Herak**



Klasa: ZGH-02-14-02  
Ur.broj: 01-08-01/6-14-05  
Zagreb, 03.02.2014.