

Na temelju članka 27. Zakona o reviziji (N.N. broj: 146/2005.), Nadzorni odbor Hotela Živogošće d.d. na 9. sjednici održanoj telefonskim putem 29.08.2013. donio je sljedeću:

ODLUKU

o imenovanju članova Revizorskog odbora

Ad 1.)

U Revizorski odbor imenuju se:

1. Jakov Lovreta - predsjednik
2. Ljiljana Toplak
3. Milan Ajduk
4. Manuela Andrijašević

Ad 2.)

Članovima Revizorskog odbora, za njihov rad u Revizorskom odboru pripada naknada u iznosu od 1.000,00 (tisuću) kn neto mjesečno (od dana imenovanja do prestanka članstva u Revizorskom odboru). Naknada se ne isplaćuje članovima nadzornog odbora koji su imenovani u Revizijski odbor.

Ad 3.)

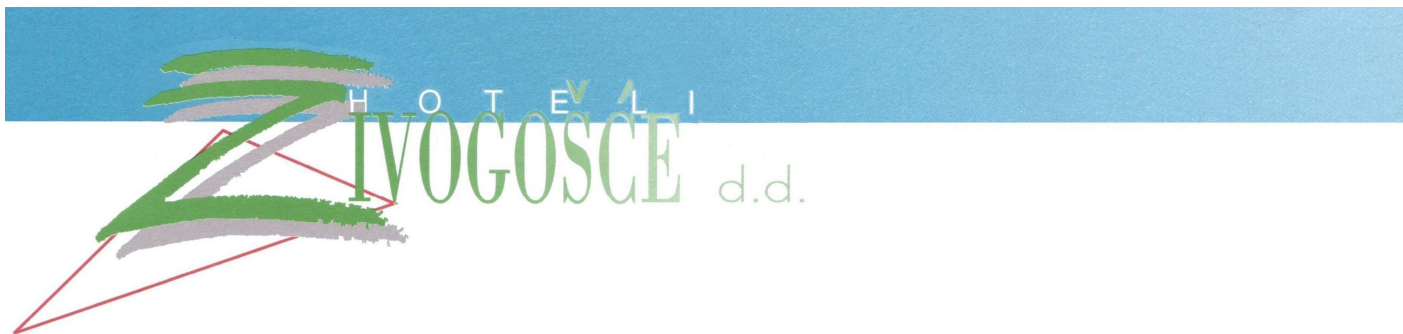
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora

Dostaviti:

- predsjedniku i članovima Revizorskog odbora
- Službi financijskih i komercijalnih poslova
- arhiva

Zoran Paunović



**Obavijest o održanoj 1. konstituirajućoj sjednici Revizorskog odbora
Hoteli „Živogošće“ d.d.**

Na 1. konstituirajućoj sjednici Revizorskog odbora Hoteli „Živogošće“ d.d., Živogošće, održanoj dana 12.09.2013. god. (četvrtak) u prostorijama Društva s početkom u 12,00 sati usvojen je predloženi dnevni red.

1. Za zamjenicu Revizorskog odbora imenovana je Ljiljana Toplak.
2. Usvojen je Poslovnik o radu Revizorskog odbora.
3. Usvojen je Plan rada Revizorskog odbora za 2013. godinu.
4. Razmatran je postupak financijskog izvješćivanja i provođenje revizije financijskih izvještaja Hotela „Živogošće“ d.d. u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2013. godine.
5. Razmotreni su Ugovori Društva sa poslovnim korisnicima prostorija koje je Društvo dalo u najam.

Hoteli „Živogošće“ d.d.

Zamjenica predsjednika Revizorskog odbora:
Ljiljana Toplak

Address : HOTELI „ŽIVOGOŠĆE“ d.d. Porat bb - 21329 Igrane, C R O A T I A

Tel: ++385 021 605 – 095 ☎

fax: ++385 021 / 627 – 179

HOTEL “NIMFA” Tel: ++385 021 605 – 333

fax: ++385 / 021 / 605 – 077

HOTEL “PUNTA” Tel: ++385 021 604 – 222

fax: ++385 / 021 / 627 – 833

AUTOCAMP “DOLE” Tel: ++385 021 628 – 749

fax: ++385 / 021 / 628 – 750

HOTELI ŽIVOGOŠĆE D.D.
REVIZORSKI ODBOR

**Plan rada Revizorskog odbora
Hotela Živogošće d.d.
za 2013. godinu**

Živogošće, Kolovoz, 2013.

1. UVOD

Revizorski odbor Hotela Živogošće, osnovan je odlukom Nadzornog odbora Hotela Živogošće na sjednici održanoj 29.08.2013. godine na osnovu odredbi Zakona o reviziji prema kojem trgovačka društva od posebnog državnog interesa čiji temeljni kapital prelazi 300.000,00 kuna su u obvezi osnovati revizorski odbor. Revizorski odbor se sastoji od članova Nadzornog odbora i članova imenovanih od Nadzornog odbora.

Sukladno Zakonu o reviziji Revizorski odbor Hotela Živogošće (u daljnjem tekstu: Revizorski odbor):

- prati postupak financijskog izvještavanja;
- prati učinkovitost sustava unutarnje kontrole, unutarnje revizije, te sustav upravljanja rizicima; tj. prati koriste li se resursi učinkovito i ekonomično, te ostvaruju li se planirane misije na djelotvoran način.
- nadgleda provođenje revizije godišnjih financijskih i konsolidiranih izvještaja;
- prati neovisnost samostalnih revizora ili revizorskog društva koje obavlja reviziju, a posebno ugovore o dodatnim uslugama;
- daje preporuke Skupštini i Nadzornom odboru o odabiru samostalnog revizora ili revizorskog društva;
- raspravlja s revizorskim društvom o opasnosti po neovisnost revizora i mehanizmima zaštite korištenima u svrhu smanjenja tih opasnosti, sukladno članku 21. i 22. Zakona o reviziji (Narodne novine, br. 146/05, 139/08 i 144/12);
- raspravlja o planovima i godišnjem izvješću unutarnje revizije te o značajnim pitanjima koja se odnose na ovo područje.

2. SADRŽAJ PRAĆENJA RADA EKSTERNE I INTERNE REVIZIJE

Eksterna revizija

Revizorski odbor će prema Zakonu o reviziji raspravljati izvještaje koje Revizorsko društvo podnosi o:

- Ključnim pitanjima koja proizlaze iz revizije, a posebno o značajnim slabostima unutarnje kontrole u vezi s procesom financijskog izvještavanja;
- Neovisnosti prema Hotelima Živogošće, o obavljenim dodatnim uslugama u Hotelima Živogošće te o mogućim prijetnjama njihovoj neovisnosti i zaštitnim mehanizmima protiv istih.

Interna revizija

Revizorski odbor će prema Zakonu o reviziji raspravljati o izvješćima o ostvarivanju godišnjeg plana rada interne revizije koje podnosi Interni revizor i koja trebaju sadržavati:

- popis svih revidiranih područja,
- popis planiranih, a neizvršenih revizija,
- razloge neizvršenja plana,
- popis svih obavljenih izvanrednih revizija i
- popis preporučenih korektivnih radnji po kojima nije bilo poboljšanja do isteka razumnog roka.

3. PLANIRANE AKTIVNOSTI REVIZORSKOG ODBORA U 2013.g.

U trećem kvartalu

- Razmatranje postupka financijskog izvješćivanja i provođenje revizije financijskih izvještaja Hotela Živogošće u razdoblju od 01. siječnja 2013. godine do 30. lipnja 2013. godine.
- Razmatranje ugovora društva sa pojedincima i poslovnim korisnicima prostorija koje je društvo dalo u najam, te evaluacija potencijala za ostvarivanje većih prihoda za nadolazeću poslovnu godinu.
- Uspostavljanje interne revizije društva.

U četvrtom kvartalu

- Razmatranje postupka financijskog izvješćivanja i provođenje revizije financijskih izvještaja Hotela Živogošće u razdoblju od 01. siječnja 2013. godine do 30. rujna 2013. godine.
- Razmatranje Izvještaja o radu interne revizije za period rujan – prosinac 2013. godine.
- Usvajanje Plana rada interne revizije za 2014. godinu.
- Donošenje Plana rada Revizorskog odbora Hotela Živogošće za 2014. godinu.

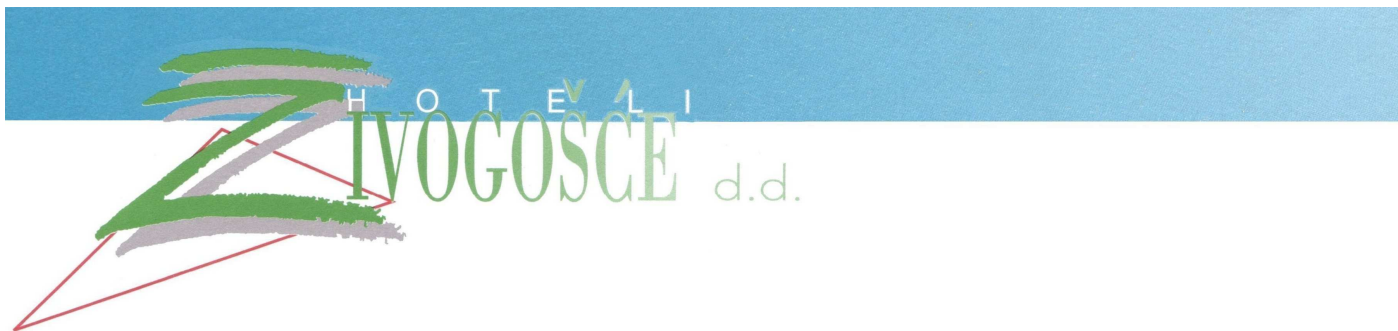
Dostaviti:

- 1. Članovima Revizorskog odbora*
- 2. Nadzornom odboru*

Živogošće, 29.08.2013 godine

Predsjednik Revizorskog odbora

Jakov Lovreta



REVIZORSKI ODBOR

Temeljem odredbi članaka 27. i 28. Zakona o reviziji (Narodne novine, br. 146/05, 139/08 i 144/12), Revizorski odbor Hotela Živogošće d.d. donosi sljedeći

Poslovník o radu Revizorskog odbora

Članak 1.

Ovim Poslovníkom Hotela Živogošće d.d. uređuju način rada Revizorskog odbora te druga pitanja u svezi s njegovim djelovanjem čije su ovlasti određene Zakonom o reviziji.

Revizorski odbor je tijelo Nadzornog odbora koje pruža podršku Nadzornom odboru, Upravi i Skupštini Hotela Živogošće d.d. Zaključci i preporuke Revizorskog odbora nemaju izvršne ovlasti niti one oslobađaju tijela Društva od njihovih odgovornosti.

Članak 2.

Revizorski odbor sastoji se od članova Nadzornog odbora i članova imenovanih od strane Nadzornog odbora da dužnost obnašaju u razdoblju koje odredi Nadzorni odbor. Članovi Revizorskog odbora ne mogu biti ni u kakvoj vezi s eksternim revizorima Društva.

Mandat člana Revizorskog odbora može prestati i prije isteka razdoblja na koje je imenovan:

- opozivom,
- ostavkom na dužnosti te
- prestankom članstva u Nadzornom odboru.

Svaki član Revizorskog odbora mora razumjeti odgovornosti i zadatke u svezi s članstvom u Revizorskom odboru kao i poslova, aktivnosti i rizika s kojima se suočava Društvo, kako bi učinkovito izvršavao svoju ulogu. Svaki član treba razviti i održavati vlastita znanja i sposobnosti koja su mu potrebna za razumijevanje obveza, odgovornosti i zadaća Revizorskog odbora te poslovanja Društva.

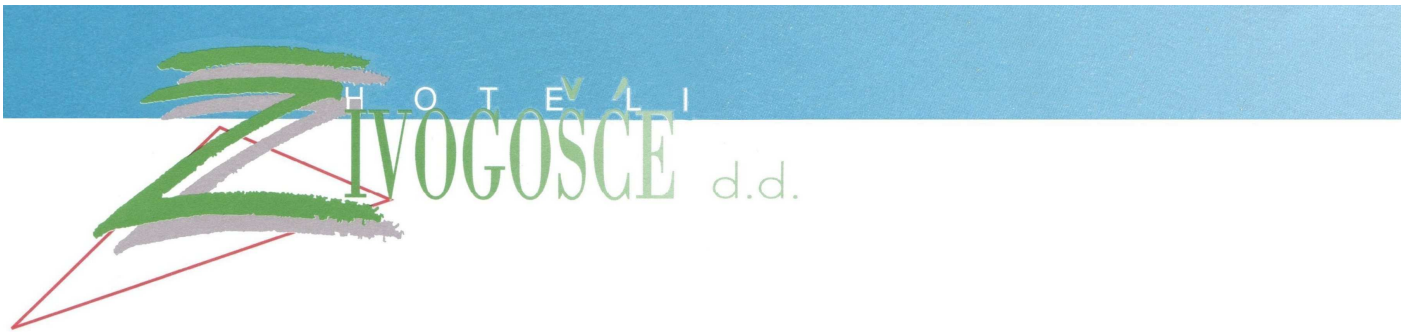
Članak 3.

Nadzorni odbor imenuje predsjednika Revizorskog odbora (u daljnjem tekstu: predsjednik). Zamjenika predsjednika između sebe biraju članovi Revizorskog odbora na prvoj sjednici Revizorskog odbora nakon odabira predsjednika. U slučaju odsutnosti ili spriječenosti predsjednika prava i obveze predsjednika ima zamjenik predsjednika .

Članak 4.

Sukladno Zakonu o reviziji Revizorski odbor Hotela Živogošće d.d. (u daljnjem tekstu: Revizorski odbor) ima sljedeće obaveze i ovlasti:

- prati postupak financijskog izvještavanja;
-



- prati učinkovitost sustava unutarnje kontrole, unutarnje revizije, te sustav upravljanja rizicima; tj. prati koriste li se resursi učinkovito i ekonomično, te ostvaruju li se planirane misije na djelotvoran način.
- nadgleda provođenje revizije godišnjih financijskih i konsolidiranih izvještaja;
- prati neovisnost samostalnih revizora ili revizorskog društva koje obavlja reviziju, a posebno ugovore o dodatnim uslugama;
- daje preporuke Skupštini i Nadzornom odboru o odabiru samostalnog revizora ili revizorskog društva;
- raspravlja s revizorskim društvom o opasnosti po neovisnost revizora i mehanizmima zaštite korištenima u svrhu smanjenja tih opasnosti, sukladno članku 21. i 22. Zakona o reviziji (Narodne novine, br. 146/05, 139/08 i 144/12);
- raspravlja o planovima i godišnjem izvješću unutarnje revizije te o značajnim pitanjima koja se odnose na ovo područje.

U izvršavanju svojih obveza i zadaća Revizorski odbor surađuje s Nadzornim odborom, Upravom, menadžmentom, unutarnjim revizorima, Službom financija i računovodstva te ostalim relevantnim službama Društva, eksternim revizorima te angažiranim pravnim i poreznim savjetnicima i stručnjacima.

Članak 5.

Održavanje sjednica Revizorskog odbora podudarati će se s financijskim izvještajem i revizorskim ciklusom, a održat će se najmanje kvartalno. Prije početka kalendarske godine Revizorski odbor donosi plan rada za nadolazeću godinu, a po isteku godine godišnji izvještaj o radu Revizorskog odbora.

Svaki član Revizorskog odbora i Nadzornog odbora može, uz navođenje razloga i svrhe, zatražiti od predsjednika da sazove sjednicu Revizorskog odbora. Sjednica se mora održati u roku od 15 dana od dana zahtjeva. U koliko predsjednik ne sazove sjednicu u tom roku, podnositelj zahtjeva može sam sazvati sjednicu uz navođenje razloga i svrhe sjednice.

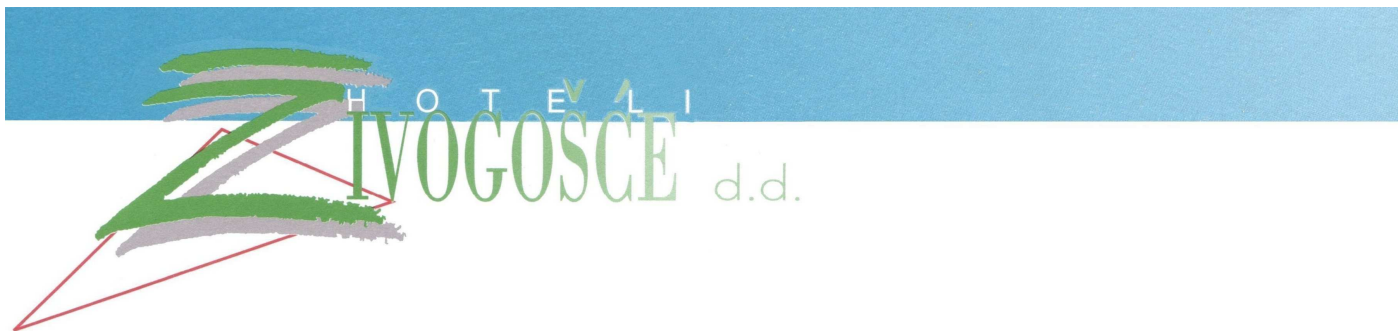
Članak 6.

Sjednicu saziva predsjednik najmanje 7 dana unaprijed, elektroničkim putem ili pisanim pozivom. U iznimnim i hitnim slučajevima sjednica se može sazvati i u kraćem roku. Predsjednik, uz poziv dostavlja dnevni red i pripremni materijal za sjednicu. Nadzorni odbor ovlašćuje **Revizorski odbor da u okviru njegovih ovlasti i odgovornosti traži bilo koju informaciju potrebnu od bilo kojeg zaposlenika, vanjskih stranaka, da dobije potrebne pravne ili druge profesionalne savjete, te osigura prisustvovanje zaposlenika i vanjskih stranaka Društva na sjednicama kada je to potrebno.**

Iznimno, Revizorski odbor može svoju sjednicu održati elektroničkim (telefonskim) putem.

Članak 7.

Svaki član Revizorskog odbora može prije sjednice predložiti izmjenu dnevnog reda. Predsjednik vodi sjednicu prema utvrđenom dnevnom redu koji se stavlja na glasovanje.



Članak 8.

Predsjednik može iz opravdanih razloga prekinuti sjednicu ili je odgoditi uz obrazloženje. Revizorski odbor može odlučiti da o pojedinom pitanju ne donosi zaključak, mišljenje odnosno preporuku ako ocijeni da je prije njezina donošenja potrebno dopuniti materijale, prikupiti dodatne podatke, stručno mišljenje, analize i slično.

O nastavku sjednice u oba slučaja odlučuje predsjednik.

Članak 9.

Revizorski odbor odlučuje na svojim sjednicama usmeno, a iznimno i pisanim ili elektroničkim putem. Ukoliko član odbora ne može prisustvovati sjednici, a član želi sudjelovati u glasovanju ili je svoje mišljenje izrazio pisanim ili elektroničkim putem, tada predsjedavajući sjednice Revizorskog odbora mora pokazati i pročitati pisanu ili elektronički poslanu odluku opravdano odsutnog člana. Ukoliko se na sjednici prije glasovanja iznesu drugačije činjenice od onih koji se nalaze u dostavljenom pripremnom materijalu, pisana ili elektronička odluka ne može se upotrijebiti kod glasovanja, što se unosi u zapisnik o glasovanju.

Odluke Revizorskog odbora su pravovaljane ako za njih glasuje najmanje polovina članova, a predsjednik ima odlučujući glas.

Članak 10.

Revizorski odbor će svojom odlukom odrediti osobu zaduženu za vođenje zapisnika sa sjednica Revizorskog odbora. Zapisnik s prethodne sjednice prihvaća se na prvoj sljedećoj sjednici. Svaki član 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, u zapisniku će se napraviti odgovarajuća izmjena.

Zapisnik na koji nije bilo primjedbi, odnosno zapisnik u kojem se suglasno s prihvaćenim primjedbama obave izmjene, smatra se usvojenim. Usvojeni zapisnik potpisuje predsjednik i osoba koja je sastavila Zapisnik.

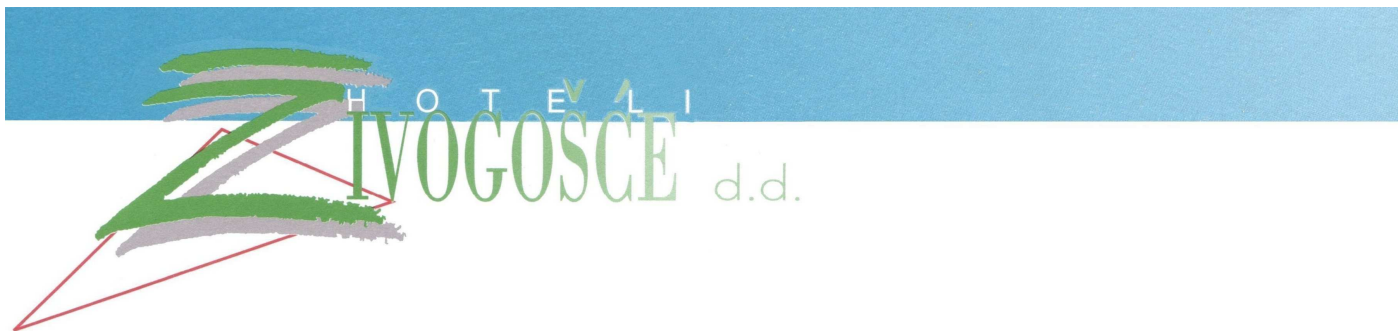
Kopija usvojenog zapisnika dostavlja se članovima Revizorskog odbora i Nadzornom odboru Društva.

U zapisnik se unose samo bitni naglasci iz rasprave pojedinog člana i drugih nazočnih osoba, rezultati glasovanja te doneseni zaključak, mišljenje odnosno preporuka o pojedinim pitanjima.

Svakom članu Revizorskog odbora pripada po jedan primjerak zapisnika. Izvornik zapisnika čuva predsjednik.

Članak 11.

S podacima i informacijama koji su predmet razmatranja Revizorskog odbora postupat će se sa stupnjem tajnosti i povjerljivosti sukladno pozitivnim propisima, kao što bi s njima postupali Nadzorni odbor ili Uprava Hotela Živogošće d.d.



Članovi Revizorskog odbora ne smiju neovlašteno obznanjivati informacije prikupljene tijekom odvijanja svojih aktivnosti, osim ako ne postoji zakonska ili profesionalna obveza da to učine.

Članak 12.

Za pravilnu primjenu ovog Poslovnika skrbi predsjednik.

Članak 13.

Za područja rada Revizorskog odbora koja nisu obuhvaćena ovim Poslovníkom, primjenjivat će se Poslovník o radu Nadzornog odbora Hotela Živogošće d.d.

Članak 14.

Ovaj Poslovník stupa na snagu danom donošenja.

U Živogošću _____.

Predsjednik Revizorskog odbora

Jakov Lovreta