

Na temelju odredbi članaka 27. i 28. Zakona o reviziji, Odluke Nadzornog odbora tvrtke Hoteli Makarska d.d. od 26.04.2010., Revizorski odbor Hoteli Makarska d.d. Makarska dana 15.10.2011.godine donosi

POSLOVNIK O RADU REVIZORSKOG ODBORA

Članak 1.

Poslovníkom se uređuju obveze, pravila i procedure rada Revizorskog odbora čije su ovlasti određene Zakonom o reviziji. Zaključci i preporuke Revizorskog odbora nemaju izvršne ovlasti, niti mogu oslobađati Nadzorni odbor ili Upravu njihove odgovornosti.

Članak 2.

Revizorski odbor sastoji se od najmanje dva člana iz redova Nadzornog odbora. Imenovani članovi Revizorskog odbora dužnost obnašaju na ono razdoblje koje odredi Nadzorni odbor. Članovi Revizorskog odbora ne mogu biti ni u kakvoj vezi sa eksternim revizorima Društva.

Članak 3.

Barem jedan član Revizorskog odbora mora posjedovati odgovarajuću financijsku stručnost. Predsjednika biraju članovi Revizorskog odbora među sobom.

Članak 4.

Revizorski odbor ima slijedeće obveze i ovlasti:

- prati postupak financijskog izvješćivanja
- prati učinkovitost sustava unutarnje kontrole, unutarnje revizije, te sustav upravljanja rizicima tj. prati slijede li se prihvatljive politike i procedure, ispunjavaju li se zakonodavni zahtjevi i uspostavljeni standardi, koriste li se resursi učinkovito i ekonomično te ostvaruju li se planirane misije na djelotvoran način.
- nadgleda provođenje revizije godišnjih financijskih i konsolidiranih izvještaja tj. nadgleda da li je provedba upravljačkih i kontrolnih mehanizama odgovarajuća, ekonomična i dosljedna u odnosu na općepriznate standarde i nacionalno zakonodavstvo. Revizorski odbor pregledava i ocjenjuje o stanju kontrola te time doprinosi odgovarajućem vođenju poslova, ekonomičnoj i djelotvornoj uporabi resursa i ostvarenju organizacijskih ciljeva u odnosu na postavljene standarde poslovne uspješnosti, odnosno doprinosi poboljšanju poslovanja.
- pomaže Društvu u ostvarivanju ciljeva primjenom sustavnog i discipliniranog pristupa vrednovanju i poboljšavanju djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrole i odgovornog upravljanja.
- daje preporuku skupštini i nadzornom odboru o odabiru samostalnog revizora ili revizorskog društva te prati neovisnost samostalnog revizora ili revizorskog društva koje obavlja reviziju, a posebno ugovore o dodatnim uslugama tj. prati pouzdanost, točnost i sveobuhvatnost financijskih i drugih poslovnih podataka.
- prati preporuke, tj. provode li se preporuke pravilno, djelotvorno i pravodobno.
- određuje proceduru za provođenje aktivnosti unutarnje revizije, raspravlja planove i godišnja izvješća unutarnje revizije te sastavlja svoja godišnja i periodična izvješća o radu.

Članak 5.

Kvorum na sjednicama odbora čine 2 člana Revizorskog odbora. Sve odluke odbora podložne su većinskom glasovanju. Glasovanje je usmeno a rezultati glasovanja se bilježe u zapisnik. Kopija zapisnika dostavlja se članovima Uprave i Nadzornog odbora.

Članak 6.

Sjednice Revizorskog odbora podudarati će se s financijskim izvještavanjem i revizorskim ciklusom. U bilo kojem slučaju, Revizorski odbor će se sastajati dovoljno prije održavanja sjednice Nadzornog odbora na kojoj se razmatraju polugodišnji i godišnji rezultati.

Članak 7.

Predsjednik Revizorskog odbora može sazvati sjednicu i mimo rasporeda.

Članak 8.

Revizorski odbor će prema potrebi zatražiti da na sjednicama prisustvuju odgovorne stručne osobe Društva.

Članak 9.

Revizorski odbor će odrediti osobu zaduženu za vođenje zapisnika sa sjednica Revizorskog odbora.

Članak 10.

Ovaj pravilnik stupa na snagu danom donošenja.

U Makarskoj, 15.10.2011.godine.

Predsjednica Revizorskog odbora
Hoteli Makarska d.d.
Nikolina Radalj