

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O TRANSPARENTNOSTI ZA 2013. GODINU

za Društvo sa ograničenom odgovornošću za reviziju i konsalting usluge "REVIZOR" Doboj

Doboj, mart 2014

SADRŽAJ

1.	Opis organizacije i strukture vlasništva društva.....	3.
2.	Opis mreže i njenog pravnog i strukturnog uređenja.....	3.
3.	Opis upravljačke strukture društva za reviziju.....	3.
4.	Opis sistema interne kontrole društva i izjava uprave društva o njenoj djelotvornosti.....	3.
5.	Kontrola kvaliteta rada od strane nadležnog tijela.....	4.
6.	Pregled subjekata od javnog interesa za koje je društvo provelo reviziju u toku 2013. godine.....	4.
7.	Izjava o nezavisnosti rada društva za reviziju kojom se potvrđuje da je obavljena interna kontrola poštivanja zahtjeva o nezavisnosti.....	4.
8.	Izjava o politici društva za reviziju u vezi sa stalnim usavršavanjem ovlašćenih revizora.....	4.
9.	Finansijske informacije.....	5.
10.	Primanja ovlašćenih revizora koji potpisuju izvještaje od javnog interesa.....	5.

Godišnji izvještaj o transparentnosti "REVIZOR" d.o.o. za 2013. godinu, izrađen je na osnovu odredaba Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“, broj 36/09 i 52/11).

1. Opis organizacije i strukture vlasništva društva

"REVIZOR" d.o.o. Doboj je organizovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću sa sjedištem na adresi Svetog Save 26, 74000 Doboj.

Društvo vrši profesionalne usluge vezane za reviziju, računovodstvo, procjene vrijednosti imovine kao i uluge finansijskog savjetovanja.

Vlasnici društva su: Borislav Paravac, Milan Žigić, Perica Jovanović i Miloš Stajić. Detaljniji podaci o vlasništvu dostupni su u javnom registru Ministarstva finansija Republike Srpske.

2. Opis mreže i njenog pravnog i strukturnog uređenja

"REVIZOR" d.o.o. Doboj ne pripada ni jednoj mreži.

3. Opis upravljačke strukture društva za reviziju

Upravu društva čini Borislav Paravac dipl. ecc. koji obavlja poslove direktora društva. Navedeno lice je ovlašćeni revizor.

4. Opis sistema interne kontrole društva izjava uprave društva o njenoj djelotvornosti

Sistem interne kontrole je definisan određenim procedurama koje su sastavni dio dokumentacije Društva. Pomenutim procedurama je opisan monitoring procesa i postupak kontrole efektivnosti i efikasnosti ostvarivanja planiranih ciljeva, kao i kontrole kvaliteta izvršavanja svih aktivnosti u okviru glavnih procesa i procesa podrške. Interna kontrola kvaliteta obavlja se kontinuirano od strane vlasnika procesa i prema potrebi od strane odabranog tima.

Posebno je definisana interna kontrola kvaliteta revizije, i to u svim fazama tog procesa (od planiranja revizije do izrade i distribucije revizorskog izvještaja). Konstatacije, korektivne i preventivne akcije, pokrenute kao rezultat interne kontrole kvaliteta revizije, evidentiraju se na posebnom obrascu.

Sistem kontrole kvaliteta zasnovan je na:

- odgovornosti Uprave za kontrolu kvaliteta,
- etičkoj odgovornosti partnera i angažovanih revizora,
- Poslovniku o kvalitetu,
- jasnim i jedinstvenim procedurama Sistema kvaliteta,
- politici upravljanja ljudskim resursima,

- jasno utvrđenim procedurama za sprovođenje revizorskog angažmana, i
- stalnim eksternim nadzorom nad funkcionisanjem Sistema kvaliteta.

U cilju obezbjeđenja efektivnog i efikasnog sistema interne kontrole kvaliteta, Uprava Društva, u skladu sa odgovarajućom procedurom, vrši preispitivanje Sistema upravljanja kvalitetom i poduzima mjere koje preventivno ili korektivno mogu dovesti do poboljšanja.

U postupku preispitivanja sistema kvaliteta u 2013. godini, Uprava Društva je konstatovala da su korektivne i preventivne mjere, pokrenute u toj godini, na zadovoljavajući način realizovane.

5. Kontrola kvaliteta rada od strane nadležnog tijela

Kontrola rada društva koju sprovodi nadležno tijelo, odnosno Ministarstvo finansija Republike Srpske izvršena je u periodu 20.11.2012. godine do 12.12.2012. godine.

Uprava Društva je preduzela aktivnosti na otklanjanje nedostataka na koje je kontrola skrenula pažnju.

6. Pregled subjekata od javnog interesa za koje je društvo provelo reviziju u toku 2013. godine

- a.d. "Veterinarska stanica" Doboj
- jzu apoteka "J. J. Zmaj" Doboj
- a.d. "Tehnogas" Kakmuž
- a.d. "Dobojka" Doboj
- a.d. "Duvoplast" Kakmuž - Petrovo
- a.d. "Progres" Doboj
- a.d. "Ušće Bosne" Šamac
- jzu "Dom zdravlja" Doboj
- a.d. "Garantni fond RS" Banjaluka
- a.d. "Komo" Modriča
- a.d. "Dalekovod" Doboj
- a.d. "Autokomerc" Doboj
- a.d. "Šipad" Doboj
- a.d. "Garantni fond Republike Srpske" Banjaluka

7. Izjava o nezavisnosti rada društva za reviziju kojom se potvrđuje da je obavljena interna kontrola poštivanja zahtjeva o nezavisnosti

Uprava Društva "REVIZOR" d.o.o. Doboj izjavljuje da je obavljen interni pregled poštivanja zahtjeva za nezavisnost.

8. Izjava o politici društva za reviziju u vezi sa stalnim usavršavanjem ovlašćenih revizora

Uprava Društva "REVIZOR" d.o.o. Doboj izjavljuje da je usvojila politike stručnog usavršavanja ovlašćenih revizora i da se provodi kontinuirana edukacija.

9. *Finansijske informacije*

Društvo priprema i objavljuje finansijske izvještaje u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Iz Finansijskih izvještaja za period koji je počeo 01.01.2013. godine a završio se 31.12.2013. godine izdvajamo informacije o prihodima na način propisan zakonom.

Redni broj	Vrsta usluge	Iznos (KM)	%
1	<i>Revizija finansijskih izvještaja subjekata od javnog interesa</i>	48,000	69.53
2	<i>Revizija finansijskih izvještaja ostalih subjekata</i>	5,800	8.40
3	<i>Usluge srodne reviziji</i>	11,930	17.28
4	<i>Procjena vrijednosti imovine</i>	0	0.00
A	<i>Poslovni prihodi (1 do 4)</i>	65,730	95.22
B	<i>Finansijski prihodi</i>	0	0
C	<i>Ostali prihodi</i>	3,300	4.78
D	<i>Ukupni prihodi (A+B+C)</i>	69,030	100.00

10. *Primanja ovlašćenih revizora koji potpisuju izvještaje od javnog interesa*

Primanja ovlašćenih revizora su definisana ugovorom o radu za lica u radnom odnosu, odnosno ugovorom o obavljanju privremenih i povremenih poslova za lica koja nisu u stalnom radnom odnosu.

Prilikom definisanja visine neto zarade u obzir su uzeti kvalitet rada, obim posla, doprinos uspostavljanju poslovne saradnje sa klijentima i razvoju istih.

Direktor

Ovlašćeni Revizor
Borislav Paravac

