

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАДЗОРНИ ОДБОР

Број: ДНО - 40/2022

Датум: 26.05.2022.

Београд

ИЗВЕШТАЈ О РАДУ

НАДЗОРНОГ ОДБОРА АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА

АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

ЗА ПЕРИОД ОД 21. МАЈА 2021. ГОДИНЕ ДО 25. МАЈА 2022. ГОДИНЕ – ОД 326. ДО 346. СЕДНИЦЕ

На основу члана 7. Пословника о раду Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 05-7/2 од 28.06.2012. године, Надзорни одбор Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, подноси Извештај о раду у следећем саставу:

- Весна Станковић Јевђевић, из Београда, именована Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 21-4/1 од 12.02.2015. године за члана Надзорног одбора. Одлуком Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 05-57/1 од 23.02.2015. године, именована је за председника Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, а Одлуком Скупштине Друштва бр 357 од 05.02.2019. године Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд реизабрана за председника Надзорног одбора Друштва;
- Драгослав Станковић, из Пуковца, именован Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 21-9/1 од 27.06.2013. године за члана Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, по истеку мандата разрешен је Одлуком Скупштине Друштва ДСД-17/2017 дана 26.09.2017. године и поново именован Одлуком Скупштине Друштва број ДСД-18/2017 дана 26.09.2017. године и Одлуком скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 357 од 05.02.2019. године Друштва реизабран за члана Надзорног одбора Друштва;
- Срђан Минић, из Београда, именован Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 21-4/1 од 12.02.2015. године за члана Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, а Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 357 од 05.02.2019. године реизабран је за члана Надзорног одбора Друштва;
- Горан Мирковић, из Београда, именован Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 21-16/1 од 30.06.2014. године за члана Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 357 од 05.02.2019. године Друштва реизабран за члана Надзорног одбора Друштва
- Петар Јарић, из Београда, именован Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 21-16/1 од 30.06.2014. године за члана Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, а

Одлуком Скупштине Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број 357 од 05.02.2019. године реизабран је за члана Надзорног одбора Друштва.

Сходно члану 32. Статута Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд број: 361 од 05. фебруара 2019. године – пречишћен текст (У даљем тексту: Статут), у надлежности Надзорног одбора Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд је да:

- 1) утврђује пословну стратегију и пословне циљеве Друштва и надзире њихово остваривање;
- 2) именује и разрешава извршне директоре и надзире њихов рад;
- 3) врши унутрашњи надзор над пословањем Друштва;
- 4) установљава рачуноводствене политике Друштва и политике управљања ризицима;
- 5) одобрава финасијске извештаје и друге извештаје Друштва, чије усвајање није у надлежности Скупштине, а који се сачињавају у складу са законом;
- 6) даје и опозива прокуру;
- 7) сазива седнице Скупштине и утврђује предлог дневног реда са предлозима одлука Скупштине акционара;
- 8) издаје одобрене акције;
- 9) утврђује емисиону цену акција и других хартија од вредности;
- 10) утврђује тржишну вредност акција;
- 11) доноси одлуку о стицању сопствених акција;
- 12) доноси одлуку о расподели међудивиденди акционарима;
- 13) доноси акта Друштва којима се одређује цена, односно висина накнаде и такси за услуге које у оквиру своје редовне делатности пружа Друштво (тарифнике);
- 14) доноси план пословања Друштва и усваја ребаланас плана пословања;
- 15) предлаже Скупштини политику накнада извршним директорима, и у складу са том политиком одлучује о накнадама за рад извршних директора и правилима за њихово одређивање и закључује уговоре са извршним директорима;
- 16) даје сагласност извршним директорима за предузимање послова или радњи када је то предвиђено законом, статутом, одлуком Скупштине и одлуком Надзорног одбора;
- 17) доноси одлуку о промени пословног имена, седишта и делатности Друштва, осим одлуке о промени претежне делатности Друштва;
- 18) доноси Кодекс корпоративног управљања;
- 19) доноси пословник о свом раду;
- 20) доноси општа акта Друштва, који законом или овим статутом нису стављени у надлежност других органа друштва;
- 21) врши друге послове и доноси одлуке у складу са законом, овим статутом и одлукама Скупштине.

Пословање АД Аеродром Никола Тесла Београд је у потпуности усклађено са Законом и другим позитивним прописима и интерним актима Друштва. Надзорни одбор је обављао своје дужности у складу са важећим прописима, Статутом АД Аеродром Никола Тесла Београд (број: 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст) и Пословником о раду Надзорног одбора (број: 05-7/2 од 28.06.2012.).

Рад Надзорног одбора, као и начин одржавања седница током 2021. и 2022. године, био је условљен епидемиолошком ситуацијом у Републици Србији, посебно у граду Београду, која је изазвана вирусом COVID 19 и обавезом поштовања свих прописаних мера које су од утицаја на безбедност и здравље грађана и спречавање ширења и сузбијања заразне болести COVID 19.

Друштво је, сагласно Закону и одговарајућим прописима из области безбедности и здравља на раду предузело и примењивало све превентивне мере од утицаја на безбедност и здравље запослених, а посебно оне које се односе на спречавање ширења заразне болести COVID-19.

Имајући у виду претходно наведено, Надзорни одбор је више пута био принуђен да, због погоршане епидемиолошке ситуације, односно значајно повећаног броја заражених грађана у Републици Србији, од којих је највећи број заражених грађана био на територији Града Београда, организује одржавање седница путем изјашњавања чланова Надзорног одбора у писаном облику на достављене предлоге, односно путем попуњавања гласачких листића након упознавања са претходно достављеним материјалом за предложене тачке дневног реда и обављених телефонских консултација.

Овај извештај обухвата активности Надзорног одбора у периоду од 21. маја 2021. године до 25. маја 2022. године, односно у периоду од одржане седнице Надзорног одбора ради сазивања 28. редовне седнице Скупштине Друштва до седнице Надзорног одбора ради сазивања 29. редовне седнице Скупштине Друштва (у даљем тексту: Извештајни период). У складу са Пословником о раду Надзорног одбора Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, Надзорни одбор је у Извештајном периоду одржао укупно 21 седницу.

Финансијски извештаји и Извештаји о пословању Друштва

Поред редовних годишњих финансијских извештаја, који се у складу са Законом о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021 – др.закон), Законом о тржишту капитала („Сл. Гласник РС“, бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и Правилником о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја („Сл.гласник РС“ бр. 142/2020), достављају Агенцији за привредне регистре након усвајања од стране надлежног органа (Скупштине Друштва), најкасније 45 дана након завршетка квартала, јавна друштва имају и додатне извештајне обавезе које су прописане Законом о тржишту капитала, Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. гласник РС“, бр.14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020) и Упутством о начину на који Јавна друштва достављају информације Комисији за хартије од вредности.

У складу са чланом 53. став 1. Закона о тржишту капитала јавно друштво чијим се хартијама од вредности тргује на регулисаном тржишту, дужно је да састави, објави јавности и достави Комисији и организатору тржишта квартални извештај, најкасније 45 дана након завршетка сваког од прва три тромесечја текуће пословне године, као и да обезбеди да овај извештај буде доступан јавности најмање пет година од дана објављивања.

Имајући у виду да је АД Аеродром Никола Тесла Београд јавно друштво чије су хартије од вредности укључене у трговање дужан је да, поред годишњег, сачини и кварталне извештаје за прво, друго и треће тромесечје, а који садрже и финансијски извештај и извештај о пословању за конкретно тромесечје, Надзорни одбор у складу са својим надлежностима и у прописаним роковима доноси одлуке о одобравању наведених извештаја за свако тромесечје и квартални извештаји Акционарског друштва се благовремено објављују преко корпоративног агента, па је у складу са наведеним, у предметном Извештајном периоду Надзорни одбор донео одлуке којима се одобравају:

- Финансијски извештај на дан 30. јун 2021. године и Извештај о пословању за друго тромесечје 2021. године и за период I-VI 2021. године

- Финансијски извештај на дан 30. септембар 2021. године и Извештај о пословању за треће тромесечје 2021. године и за период I-IX 2021. године
- Финансијски извештаји на дан 31. март 2022. године и Извештај о пословању за прво тромесечје 2022. године;

Чланом 367. став 1. тачка 1) Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021), између осталог, је прописано да је одбор директора, односно извршни одбор у обавези да за седницу скупштине акционарима стави на располагање финансијске извештаје са мишљењем ревизора, ако је ревизија финансијских извештаја обавезна за друштво у складу са законом којим се уређује рачуноводство и ревизија, а ставом 2. истог члана прописано је да се материјали из става 1. тачка 1) до 4) и тачка 6) претходно утврђују од стране надзорног одбора, ако је управљање друштвом дводомно.

У складу са Законом о рачуноводству и Правилником о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја, правна лица, односно предузетници дужни су да редовне годишње финансијске извештаје за извештајну годину доставе Агенцији за привредне регистре ради јавног објављивања најкасније до 30. јуна наредне године, осим ако посебним законом није другачије уређено.

Такође, у складу са чланом 50. став 1. Закона о тржишту капитала, јавно друштво је дужно да састави годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији за хартије од вредности, а регулисаном тржишту, односно МТП доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања.

Имајући претходно наведено у виду, у Извештајном периоду Надзорни одбор је у складу са својим надлежностима донео следеће одлуке:

- Одлуку којом се утврђује Годишњи финансијски извештај за 2021. годину са напоменама;
- Одлуку којом се утврђује Извештај о пословању за 2021. годину;
- Одлуку којом се прихвата Извештај независног ревизора који се односи на Годишњи финансијски извештај за 2021. годину;
- Одлуку којом се утврђује Предлог Одлуке о расподели добити и покрићу губитка за 2021. годину.

План пословања Друштва

Надзорни одбор је на 340. седници одржаној 24. децембра 2021. године донео Одлуку којом се усваја План пословања Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд за 2022. годину.

Попис имовине Друштва

Надзорни одбор је на 341. седници одржаној 31. јануара 2022. године донео Одлуку којом се усваја Извештај Централне пописне комисије за годишњи попис имовине Друштва са стањем на дан 31.12.2021. године, ГД-49/2021 од 28.01.2022. године (у даљем тексту:

Извештај о попису), одобрен Одлуком генералног директора број: ГД-50/2022 од 28.01.2022. године.

Надзор над реализацијом Уговора о концесији

Након дана 22.12.2018. године, као датума отпочињања пројекта Концесије за аеродром Никола Тесла Београд, те преласком Сертификата Аеродрома, на основу претходне сагласности Директората цивилног ваздухопловства, на концесионара, Belgrade Airport doo Beograd (у даљем тексту: ДПН), и промене претежне делатности Друштва, исто се у складу са прописима о јавно-приватном партнерству и концесијама бави надзором над реализацијом Уговора о концесији, закљученог дана 22. марта 2018. године, у складу са којим је ДПН обавезан да изведе Обавезне радове, дефинисане као радове на изградњи и реконструкцији који су наведени у Прилогу 4 Уговора о концесији, током Периода трајања Концесије.

Планирани Обавезни радови на које се обавезао ДПН се одвијају уз примену одредаба члана 135а Закона о планирању и изградњи на основу кога ДПН као финансијер о свом трошку врши радове на конструкцији, реконструкцији и одржавању аеродромске инфраструктуре током Периода трајања концесије.

Све Обавезне радове ДПН спроводи на аеродромском комплексу у складу са важећим правним оквиром (нарочито било којим законом који се односи на изградњу, здравље и сигурност, заштиту од пожара, заштиту животне средине), Уговором о концесији и Елементима пројекта.

У складу са наведеним, током Извештајног периода, Надзорни одбор је дао сагласност на низ Уговора о изградњи и финансирању који се закључују између Друштва као инвеститора и ДПН као финансијера ради омогућавања реализације уговорних обавеза ДПН-а.

У вези са реализацијом Обавезних радова, у 2021. години завршен је терминал фаза 1.1 и фаза 1.2 која се односи на проширење терминала које је отворено у априлу 2022. године и подразумева централизовани систем контроле и укидање свих гејтова. Поред тога, завршен је удаљени паркинг, трафо станица паркинг, нова котларница са тригенеративним постројењем, два постројења за третман чврстог отпада, реконструкција платформе Б, 1 фаза платформе Ц, кружна раскрсница, привремена девијација саобраћаја, фотонапонско постројење. У извештајном периоду, настављени су радови на уметнутој полетно слетној стази, новој платформи за одлеђивање ваздухоплова, новој метеостаници, постројењу за третман отпадних вода, приступним саобраћајницама и паркингу испред терминала.

Имајући у виду да је од стране Даваоца концесије успостављен посебан систем надзора у складу са чланом 3. Уредбе о надзору над реализацијом јавних уговора о јавно-приватном партнерству, Надзорни одбор је, у оквиру Извештајног периода дао сагласност на припремљене извештаје о спроведеном надзору.

У вези са надзором над реализацијом Уговора о концесији, Надзорни одбор је на 328. седници одржаној 29.06.2021. години донео одлуку којом се даје сагласност на предлог Протокола 2 о ажурирању Прилога уз Уговор о концесији који Протокол је потписан и оверен од стране јавног бележника 01.07.2021. године.

На 333. седници одржаној 28.09.2021. године, Надзорни одбор је донео одлуку којом се даје сагласност на предлог уговора о установљавању права службености пролаза гасовода на деловима кат.парцела 3739/40 КО Сурчин и 5257 КО Сурчин који ће бити закључен између ЈП Србијас, АД Аеродром Никола Тесла Београд и Belgrade Airport d.o.o. Beograd, чије

закључење је било неопходно како би се омогућио долазак гасовода до нове топлане изграђене од стране ДПН-а.

На 335. седници одржаној 22. октобра 2021. године, Надзорни одбор је донео одлуку којом се даје сагласност за предузимање правних радњи и преузимање уговорних обавеза за јавну набавку Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији и доградњи зграде путничког терминала – фаза 2 (фаза извођења радова 2.2) и у оквиру наведеног поступка јавне набавке је за стручни надзор изабаран Машинопројект ад.

У вези са надзором над реализацијом Уговора о концесији, Надзорни одбор је у Извештајном периоду такође донео и одлуке у вези са Гаранцијама за добро извршење посла из члана 43. Уговора о концесији, захтевима ДПН-а у вези са реконструкцијом главне полетно слетне стазе, реконструкцијом и доградњом платформе Б итд.

Остало

У Извештајном периоду Надзорни одбор је дао сагласност на Протокол о регулисању дуга који је 31.05.2021. године закључен између АД Аеродром Никола Тесла Београд и Јат технике д.о.о. за одржавање и оправку ваздухоплова (Јат техника) ради регулисања дуга Јат технике утврђеног правноснажном и извршном пресудом Привредног суда у Београду 34 П 4392/2016 од 01.11.2017. године која је потврђена пресудом Привредног апелационог суда ПЖ 316/18 од 18.11.2020. године. У вези са наведеним дугом Јат технике, Надзорни одбор је на 335. седници одржаној 22.10.2021. године донео одлуку којом се даје сагласност на Уговор о хипотеци који је закључен између АНТ и Јат технике ради обезбеђења дуга који Јат техника има према АНТ у складу са претходно закљученим Протоколом.

У Извештајном периоду, Надзорни одбор је донео одлуке којима се усвајају следећи Правилници Друштва:

- 1) Правилник о поступку набавке у АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- 2) Правилник о канцеларијском и архивском пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- 3) Правилник о пословној тајни АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- 4) Правилник о инсајдерским информацијама,
- 5) Правилник о поступку унутрашњег узбуђивања у АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- 6) Правилник о начину припреме и достављања материјала органима друштва,
- 7) Правилник о службеним путовањима у земљи и иностранству Извршног одбора, Надзорног одбора и ангажованих лица по другим основама,
- 8) Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Рад Комисије за ревизију

У складу са чланом 411. Закона о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021) и чланом 37. став 2. Статута Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд (број 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст), који прописују да Комисија за ревизију саставља и подноси извештаје најмање једанпут годишње, сачињен је предлог Извештаја о раду Комисије за ревизију за период од 23. марта 2021. године до 25. маја 2022. односно од одржане 74. седнице Комисије за ревизију закључно са 82. седницом.

Комисија за ревизију је у наведеном периоду одржала укупно 9 (девет) седница, а из објективних и оправданих разлога, претходно већ образложених у овом извештају, од укупног броја одржаних седница у предметном извештајном периоду, Комисија за ревизију одржала је 7 (седам) седница изјашњавањем чланова Комисије за ревизију у писаном

облику на достављене предлоге и то путем попуњавања гласачких листића, а након обављених консултација путем телефона.

Комисија за ревизију је, на основу поднетих предлога, у складу са својим надлежностима прописаних чланом 37. Статута, на седницама одржаним у оквиру извештајног периода, између осталог, донела следеће закључке:

- Закључак о давању сагласности на План пословања АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2022. годину,
- Закључак којим се потврђује исправност Годишњег финансијског извештаја за 2021. годину са напоменама,
- Закључак којим се потврђује исправност Извештаја о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2021. годину,
- Закључак којим се прихвата Извештај независног ревизора који се односи на Годишњи финансијски извештај за 2021. годину АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- Закључак којим се потврђује исправност Финансијског извештаја на дан 31. март 2022. године,
- Закључак којим се потврђује исправност Извештаја о пословању за прво тромесечје 2022. године
- Закључак којим се потврђује исправност Финансијског извештаја на дан 30. јун 2021. године
- Закључак којим се потврђује исправност Извештаја о пословању за друго тромесечје и за период I-VI 2021. године
- Закључак којим се потврђује исправност Финансијског извештаја на дан 30. септембар 2021. године
- Закључак којим се потврђује исправност Извештаја о пословању за треће тромесечје и за период I-IX 2021. године

Поред наведеног, вршећи надзор над радом унутрашњег надзора у Друштву, у складу са чланом 37. став 1. тачка 3) Статута, Комисија за ревизију је размотрила достављена документа од стране интерног ревизора Друштва и одобрила их доношењем следећих закључака:

- Закључак којим се одобрава ажурирана Процедура интерне ревизије и ажурирани Регистар ризика интерне ревизије у АД Аеродром Никола Тесла Београд
- Закључак којим се одобрава ажурирана Повеља интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- Закључак којим се одобрава Стратегија интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за период 2022-2024. година
- Закључак којим се одобрава Стратешки план интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за период 2022-2024. година,
- Закључак којим се одобрава Годишњи план интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2022. годину
- Закључак о одобравању Извештаја о раду Интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2021. годину

У складу са одредбом члана 40. Пословника о раду Надзорног одбора (Број: 05-7/2 од 28.6.2012.) све закључке које је Комисија за ревизију усвојила, доставила је Надзорном одбору ради разматрања и усвајања и председник, односно председавајући Комисије за ревизију, образложио је Надзорном одбору сваки поднети предлог.

Рад интерне ревизије

У складу са чланом 441. Закона о привредним друштвима, у надлежности Надзорног одбора АД Аеродром Никола Тесла Београд је да врши унутрашњи надзор над пословањем Друштва. Унутрашњи надзор Друштва спроводи интерна ревизија.

Интерна ревизија у Друштву успостављена је у складу са члановима 451. и 452. Закона о привредним друштвима, чланом 18. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору, али је њено функционисање организационо промењено у 2019. години у складу са Чланом 50. Статута Друштва број 361 од 05.02.2019. године. Укинута је јединица за интерну ревизију и функцију интерне ревизије обавља интерни ревизор који је у законској обавези да подноси Комисији за ревизију и Надзорном одбору Друштва акта интерне регулативе и извештаје о раду интерног ревизора Друштва за текућу годину.

Све активности функције интерне ревизије током 2021. и 2022. године, спровела је Снежана Батрићевић, овлашћени интерни ревизор у Друштву. Именовани интерни ревизор испуњава законом прописане услове за интерног ревизора у складу са законима којима се уређују рачуноводство и ревизија и Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Интерна ревизија је у Извештајном периоду реализовала низ активности које се односе на успостављање и ажурирање регулативе којом се уређује рад интерне ревизије, ажурирање регистра ризика у условима редовног пословања и у условима пословања у време пандемије COVID - 19, као и извођење планираних ревизија уверавања и саветодавних ревизија.

Надзорни одбор је у Извештајном периоду, у вези са радом интерне ревизије донео следеће одлуке:

- Одлука о усвајању ажуриране Процедуре интерне ревизије и ажурираног Регистра ризика интерне ревизије у АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- Одлука о усвајању ажуриране Повеље интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд,
- Одлука о усвајању Стратегије интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за период 2022-2024. година,
- Одлука о усвајању Стратешког плана интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за период 2022-2024. година,
- Одлука о усвајању Годишњег плана интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2022. годину,

- Одлука о усвајању Извештаја о раду Интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2021. годину.

У складу са усвојеним Годишњим планом интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2021. годину број ДНО-146/2020-1 од 14.12.2020. године, изведене су три ревизије - једна је ревизија уверавања и две ревизије саветовања о чему су издата три извештаја.

Извештај интерне ревизије о извршеној саветодавној ревизији у АД Аеродром Никола Тесла Београд број ОА – 146/2020-1/УС-3 од 11.10.2021. године, о услугама ревизије које су пружене у поступку израде Стратегије управљања ризицима у Друштву и Извештај интерне ревизије о извршеној саветодавној ревизији у АД Аеродром Никола Тесла Београд број ОА – 146/2020-1/УС-3 од 1.11.2021. године, о услугама ревизије које су пружене у поступку ажурирања регистра ризика у Друштву.

Донети су следећи закључци: У циљу успостављања интерних контрола којима ће се обезбедити ефикаснија примена прописа, правила и процедура, успешно обављање свих пословних активности и подизање општег нивоа економичности и ефикасности пословања у Друштву, интерна ревизија је члановима Радне групе за ФУК у Друштву пружила консултантске услуге, које су се односиле на садржај, значај и начин израде Стратегије управљања ризицима у Друштву за период 2021-2023. година. Интерна ревизија је следила Модел за израду стратегије за управљање ризицима које је објавило Министарство финансија и детаљно усмерила Радну групу на начин израде Стратегије управљања ризицима у Друштву, објашњавајући шта су циљеви/сврха и значај Стратегије, улоге, надлежности и одговорности у процесу управљања ризицима, апетит за ризиком (спремност за преузимање ризика), матрица ризика и процес управљања ризицима.

Интерна ревизија је члановима Радне групе за ФУК у Друштву пружила консултантске услуге, које су се односиле на спречавање реализације потенцијалних ризика који су препознати у условима пословања за време пандемије изазване вирусом COVID 19. Саветодавна ревизија се методолошки ослонила на Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 99/2011, 106/2013 и 82/2019) који је донело Министарство финансија – Централна јединица за хармонизацију.

Резултат / поступање након саветодавних ревизија: Израђена је Стратегија управљања ризицима у АД Аеродром Никола Тесла Београд за период 2021-2023. година и усвојена Одлуком Генералног директора. Запослени су конкретно предложили пословну активност за коју би потенцијални ризик представљао претњу и самостално указали на начин спречавања да се претпостављени ризик реализује. Ажуриран је регистар ризика Друштва.

Извештај интерне ревизије о извршеној ревизији система - Јавне набавке подсистем – Планирање јавних набавки у АД Аеродром Никола Тесла Београд, број 146/2020-1-1 од 27.12.2021. године.

Интерна ревизија у Друштву је спроведена у складу са Годишњим планом Интерне ревизије за 2021. годину број 146/2020-1 од 14.12.2020. године, део – Планиране ревизије – процеси / системи, тачка 1, да би се утврдило да ли је адекватно успостављена и да ли се адекватно примењује процедура за планирање набавки добара, услуга и радова на које се примењује Закон о јавним набавкама.

Интерна ревизија је обухватила проверу примене успостављене процедуре Планирање јавних набавки број ГД – 226/2020-1/1 од 06.03.2020. године за период 2020/2021. година, усаглашеност процедуре са законским и интерним актима, појединачне дужности и одговорности у поступцима израде плана јавних набавки, објављивање плана јавних набавки, измене плана јавних набавки и њихово објављивање, као и праћење извршења плана јавних набавки.

Тестирањем случајно изабраног узорка, анализирале су дефинисане активности: израда и усвајање плана јавних набавки, објављивање плана јавних набавки, измена плана јавних набавки и праћење извршења плана јавних набавки. Утврђене су одређене слабости, ради чијег отклањања је дато пет препорука.

У складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, а у циљу накнадног праћења активности на спровођењу препорука, достављен је План спровођења препорука у коме су одређени приоритети, примерени рокови и лица која ће бити задужена за спровођење истих и чини саставни део извештаја.

Резултат ревизије: Усклађени су налази и прихваћен је План за поступање по датим препорукама. Одређена су лица која су у остављеном року отклонили уочене слабости и поступила по датим препорукама.

Извештај интерне ревизије о извршеној ревизији система – Обрачун зарада, накнада и осталих личних примања у АД Аеродром Никола Тесла Београд, број 100/2021-ОА/5 од 05.05.2022. године.

На основу Годишњег плана интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2022. годину број ДНО-100/2021 од 24.12.2021. године, Ажуриране Повеље интерне ревизије АД Аеродром Никола Тесла Београд број ДНО-97/2021 од 24.12.2021. године и Налога генералног директора за ванредну интерну ревизију од 25.02.2022. године, спроведен је поступак интерне ревизије у АД Аеродром Никола Тесла Београд (у даљем тексту: Друштво).

Предмет ревизије јесте потпуни преглед контрола које обезбеђују да се обрачун зарада, накнада и осталих личних примања спроводи у складу са успостављеном процедуром на адекватан и ефективан начин и у складу са законском и интерном регулативом, на тестираном узорку за период април 2021 – март 2022. године.

Интерна ревизија је обухватила проверу примене успостављене процедуре - Обрачун зарада, накнада и осталих личних примања број ГД-226/2020-9/13 од 06.03.2020. године, која је сачињена у организационом делу - Финансије, рачуноводство и планирање, да би утврдила како систем интерних контрола функционише и како да се на најефективнији начин отклоне уочене слабости, ради чега је дато осам препорука.

У циљу накнадног праћења активности на спровођењу препорука, достављен је План спровођења препорука у коме су одређени приоритети, примерени рокови и лица која ће бити задужена за спровођење истих и чини саставни део извештаја.

Резултат ревизије: Усклађени су налази и прихваћен је План за поступање по датим препорукама. Одређена су лица која ће у остављеном року отклонити уочене слабости и поступити по датим препорукама. Поступање по препорукама је у току.

Бенефите за Друштво, интерна ревизија је реализовала на следећи начин:

Прихватањем датих препорука интерне ревизије, дат је допринос унапређењу функционисања система интерних контрола и додата вредност пословању Друштва у областима: планирање јавних набавки и обрачун зарада, накнада и осталих личних примања.

Мотивисање запослених да учествују у обукама и саветодавним активностима које пружа интерна ревизија, указујући на подизање свести запослених о значају успостављања интерних контрола у Друштву, ажурирању регистра ризика и изради Стратегије управљања ризицима у Друштву.

Едукација запослених је спроведена и кроз појединачан рад са запосленима у свим организационим деловима у поступку управљања ризицима кроз ажурирање регистра ризика по организационим целинама у циљу избегавања утицаја екстерних фактора на постизање циљева пословања.

У складу са Међународним стандардом интерне ревизије 1230 - континуирано професионално усавршавање и Правилником о стручном усавршавању овлашћених интерних ревизора у јавном сектору које је издало Министарство финансија 19. марта 2019. године, а који се примењује од 01. јануара 2020. године, интерни ревизор је испунила обавезни број поена, о чему се Извештај о стручном усавршавању овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору за 2021. годину доставља Министарству финансија – Централној јединици за хармонизацију до 31. јануара 2022. године.

Годишњи план интерне ревизије за 2021. годину је у целости реализован, а реализација Годишњег плана интерне ревизије за 2022. годину је у току.

ПРЕДСЕДАВАЈУЋИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Петар Јарић, дипл.екон.

