

JAVNO PREDUZEĆE „VODOVOD I KANALIZACIJA“ d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

I Z V J E Š T A J
O RADU ODBORA ZA REVIZIJU JP „ViK“ D.O.O. ZENICA ZA 2024. GODINU

REKAPITULACIJA ODRŽANIH SJEDNICA U 2024.GODINI

Imenovani članovi Odbora za reviziju:

Pidro Elvira, Rješenjem Gradonačelnika, broj: 02-45-859/23 od 19.01.2023.godine imenovana za predsjednika Odbora

Amira Serdarević, Rješenjem Gradonačelnika, broj: 02-45-859/23 od 19.01.2023.godine imenovana za člana Odbora

Igda Mekan, Rješenjem Gradonačelnika, broj: 02-45-859/23 od 19.01.2023.godine imenovana za člana Odbora

Odbor za reviziju je u 2024.godini održao dvanaest redovnih sjednica i to kako slijedi:

BROJ SJEDNICE U 2024.GODINI	Red. br. sjednice	Datum sjednice	Prisutni članovi Odbora
		MJESEC JANUAR/2024	
Prva sjednica	13	srijeda, 24.januar 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC FEBRUAR /2024	
Druga sjednica	14	ponedjeljak, 26.februar 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC MART /2024	
Treća sjednica	15	utorak, 26.mart 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC APRIL /2024	
Četvrta sjednica	16	utorak, 30. april 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC MAJ /2024	
Peta sjednica	17	četvrtak, 30. maj 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC JUNI /2024	
Šesta sjednica	18	petak, 28. juni 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC JULI /2024	
Sedma sjednica	19	srijeda, 31. juli 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC AUGUST /2024	
Osma sjednica	20	četvrtak, 22. august 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC SEPTEMBAR/2024	
Deveta sjednica	21	ponedjeljak, 30. septembar 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan

		MJESEC OKTOBAR/2024	
Deseta sjednica	22	utorak 29. oktobar 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC NOVEMBAR/2024	
Jedanaesta sjednica	23	ponedjeljak 29. novembar 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan
		MJESEC DECEMBAR/2024	
Dvanaesta sjednica	24	srijeda 18. decembar 2024. godine	Pidro Elvira Amira Serdarević Igda Mekan

Napominjemo, Odbor za reviziju je, u skladu sa Statutom JP „ViK” d.o.o. Zenica, redovno dostavljao mjesečne izvještaje o svom radu Nadzornom odboru.

REKAPITULACIJA ZAKLJUČAKA, ODLUKA I PREPORUKA

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 13. sjednici održanoj dana 24.01.2024. godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, odluke, mišljenje i informacija i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 12. sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-2486/24ME od 24.01.2024.godine,
2. Odluka kojom se usvaja Izvještaj o obavljenoj reviziji: Revizija upravljanja investicionim projektima, evidencija i vođenje Zapisnika o investicijama, broj: 104-14606-2/23, novembar/decembar 2023. godine, urađen od strane Odjela za internu reviziju, broj: 102-2485/24ME od 24.01.2024.godine,
3. Mišljenje o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK” d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 102-890/24ME od 24.01.2024.godine,
4. Zaključak o utvrđivanju teksta Izvještaja o radu Odbora za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija” d.o.o. Zenica za 2023.godinu, broj: 102-490/24 od 21.01.2024.godine, protokolisan pod brojem: 102-2487/24ME od 24.01.2024.godine,
5. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave o nabavkama u JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.10.2023.godine do 30.11.2023.godine, broj: 102-2484/24ME od 24.01.2024.godine,
6. Informacija – odgovor na pitanje, dostavljeno Društvu za reviziju, računovodstvo i konsalting „Etic” d.o.o. Zenica, a u vezi s činjenicama da li postoji rizik ili sumnja za moguće prevare ili druge nezakonite radnje koje bi mogle značajno uticati na finansijske izvještaje Preduzeća, da li Odbor za reviziju posjeduje informaciju o izvršenoj prevari ili nezakonitoj aktivnosti, te da li posjeduje informaciju vezanu za značajnije nedostatke u sistemu interni kontrola Preduzeća koje mogu rezultirati pogrešnim prikazivanjem u finansijskim izvještajima, broj: 102-2488/24ME od 24.01.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 14. sjednici održanoj dana 26.02.2024. godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 13. sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-3784/24ME od 26.02.2024.godine,

2. Zaključak o primanju k znanju Godišnjeg izvještaja interne revizije za 2023.godinu, broj: 102-3785/24ME od 26.02.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 15. redovnoj sjednici održanoj dana 26.03.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci i odluka, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 14. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-5137/24ME od 26.03.2024.godine,
2. Odluka o usvajanju Izvještaja – Revizija javnih nabavki, broj: 104-3171-3/24 od januar/februar 2024.godine, protokolisana pod brojem: 102-5138/24ME od 26.03.2024.godine,
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave o nabavkama u JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.12.2023.godine do 31.12.2023.godine, broj: 102-5136/24ME od 26.03.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 16. sjednici održanoj dana 30.04.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci, mišljenje i odluke, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 15. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-6444/24ME od 30.04.2024.godine,
2. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave o nabavkama u JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.01.2024.godine do 29.02.2024.godine, broj: 102-6443/24ME od 30.04.2024.godine,
3. Odluka o usvajanju Izvještaja o obavljenoj reviziji – usklađenosti bilansnih pozicija na dan 31.12.2023.godine, broj: 104-4363-3/23, protokolisana pod brojem: 102-5140/24ME od 30.04.2024.godine,
4. Zaključak, broj: 102-5139/24ME od 30.04.2024.godine, o primanju k znanju sljedećih akata:
 - Izvještaja o poslovanju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija” d.o.o. Zenica za 2023.godinu, urađen od strane Uprave preduzeća
 - Izvještaja – Nezavisno revizorsko mišljenje i finalni izvještaj za godinu koja je završila 31.12.2023.godine, te
 - Izvještaja – Dodatni izvještaj Odboru za reviziju za poslovnu 2023. godinu.
5. Mišljenje o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK” d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj: 102-5361-1/24ME od 30.04.2024.godine,
6. Odluku kojom se prihvata prijedlog Direktorice Odjela za reviziju o izmjeni Godišnjeg plana Odjela za internu reviziju, broj: 102-6442/24ME od 30.04.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 17. sjednici održanoj dana 30.05.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno donesen zaključak i odluka, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 16. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-8256/24ME od 30.05.2024.godine
2. Odluka o usvajanju Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 25.04.2024.godine, broj: 104-4961-1/24 od 24.05.2024.godine, protokolisana pod brojem: 102-8257/24ME od 30.05.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 18. sjednici održanoj dana 28.06.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci i odluke, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 17. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-8896/24ME od 28.06.2024.godine,
2. Odluka o usvajanju Prijedloga za izmjenu Pravilnika za rad Odjela za internu reviziju, broj: 104-6376/23 od 31.08.2023.godine, broj protokola, 103-7422/24KA od 26.06.2024.godine, Odluka protokolisana pod brojem: 102-8895/24ME od 28.06.2024.godine,
3. Odluka o usvajanju izvještaja o provedenoj Reviziji obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika), broj: 104-7017-4/24 od maj/juni 2024. godine, protokolisana pod brojem: 102-8894/24ME od 28.06.2024.godine,
4. Zaključak kojim se Direktorica Odjela za internu reviziju da zajedno sa Upravom preduzeća napravi izmjenu Procedure rada Odjela za internu reviziju, broj: 102-8893/24ME od 28.06.2024.godine,
5. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave o nabavkama u JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.03.2024.godine do 31.03.2024.godine, broj: 102-8892/24ME od 28.06.2024.godine,

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 19. sjednici održanoj dana 31.07.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci i odluke, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 18. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-9730/24ME od 31.07.2024.godine,
2. Odluka o usvajanju Prijedloga izmjene i dopune Uputstva za rad Odjela za internu reviziju, broj: 104-8678/23 od 31.08.2023.godine, broj protokola, 103-8568/24 od 24.07.2024.godine, Odluka protokolisana pod brojem: 102-9734/24ME od 31.07.2024.godine,
3. Zaključak kojim se zadužuje Direktorica Odjela za internu reviziju da prema Upravi preduzeća uputi prijedlog izmjene sistematizacije i organizacije Odjela za internu reviziju, broj: 102-9732/24ME od 31.07.2024.godine,
4. Odluka o usvajanju Izvještaja o provedenoj Reviziji alatnice – oznaka 04/24, broj: 104-8371-4/24 od juni/juli 2024.godine, broj protokola: 102-9733/254ME od 31.07.2024.godine,
5. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave o nabavkama u JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.04.2024.godine do 30.04.2024.godine, broj: 102-9731/24ME od 31.07.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 20. sjednici održanoj dana 22.08.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno donesen zaključak i odluka, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 19. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-12255/24ME od 22.08.2024.godine,
2. Odluka o usvajanju Izvještaja o provedenim aktivnostima na realizaciji Godišnjeg plana rada Odjela za internu reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.01.2024. do

31.07.2024.godine, broj: 104-9643/24 od august 2024.g., protokolisana pod brojem: 102-12254/24ME od 22.08.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 21. sjednici održanoj dana 30.09.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te je nakon razmatranja istih, jednoglasno donesen zaključak i odluka, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 20. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-12646/24ME od 30.09.2024.godine,
2. Odluka o usvajanju Izvještaja interne revizije: Revizija stalnih sredstava – oznaka 05/24, broj: 104-10590-3/24 od septembar 2024.g., protokolisana pod brojem: 102-12645/24ME od 30.09.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 22. sjednici održanoj dana 29.10.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te je nakon razmatranja istih, jednoglasno donesen zaključak i odluka, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 21. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-14616/24ME od 29.10.2024.godine,
2. Odluka o usvajanju Izvještaja interne revizije: Revizija izvršnih postupaka pokrenutih po pravosnažnim presudama i revizija pokretnih stvari kupljenih u izvršnom postupku radi namirenja potraživanja Preduzeća – oznaka 06/24, broj: 104-11952-3/24 od septembar/oktobar 2024.g., protokolisana pod brojem: 102-14617/24ME od 29.10.2024.godine,
3. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave o nabavkama u JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.05.2024.godine do 31.08.2024.godine, broj: 102-14618/24ME od 29.10.2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 23. sjednici održanoj dana 29.11.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključci i odluka, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 22. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-15384/24 od 29.11.2024.godine,
2. Zaključak o primanju k znanju Izvještaja Uprave o nabavkama u JP „ViK” d.o.o. Zenica za period od 01.09.2024.godine do 31.10.2024.godine, broj: 102-15385/24 od 29.11.2024.godine,
3. Odluka, broj: 102-15386/24 od 29.11.2024.godine, o usvajanju akata, i to:
 - Godišnja studija rizika u JP “ViK” d.o.o. Zenica za 2025. godinu, broj: 104-13849-1/24 od oktobar 2024.godina
 - Strateški plan Odjela za internu reviziju JP “ViK” d.o.o. Zenica za period od 2025-2027.godina, broj: 104-13850-1/24 od novembar 2024.godine
 - Godišnji plan Odjela za internu reviziju za period od 01.01.2025.g. do 31.12.2025.g., broj: 104-13851-1/24 od novembar 2024.godine.

Odbor za reviziju JP „ViK” d.o.o. Zenica je na 24. sjednici održanoj dana 18.12.2024.godine, razmatrao sljedeće tačke dnevnog reda, te su nakon razmatranja istih, jednoglasno doneseni zaključak, mišljenje i odluka, i to:

1. Zaključak o usvajanju Zapisnika sa 23. redovne sjednice Odbora za reviziju, broj: 102-15387/24 od 18.12.2024.godine,

2. Mišljenje o načinu raspodjele neraspoređene akumulirane dobiti ostvarene u 2022.godini i 2023.godini, broj: 102-14975/24MS od 19.12.2024.godine

I

Odbor za reviziju je s posebnom pažnjom razmotrio odluke o raspodjeli neraspoređene akumulirane dobiti za 2022. godinu i 2023.godinu koje su donesene od strane Gradonačelnika Grada Zenica u svojstvu Skupštine JP „ViK“ d.o.o. Zenica dana 10.12.2024. godine.

- Odluka o raspodjeli neraspoređene akumulirane dobiti za 2022. godinu, broj:02-45-12416/24-1 od 10.12.2024. godine,
- Odluka o raspodjeli neraspoređene akumulirane dobiti za 2023. godinu, broj: 02-45-12417/24-1 od 10.12.2024.godine

Predmetnim odlukama se, neraspoređena akumulirana dobit ostvarena u 2022.godini u iznosu od 655.966,41 KM, kao i neraspoređena akumulirana dobit ostvarena u 2023. godini u iznosu 896.516,23 KM u cijelosti prenosi u Budžet Grada Zenica.

II

U vezi s donesenim navedenim odlukama Odbor za reviziju smatra da Osnivač još jednom razmotri donošenje navedenih odluka jer iste mogu utjecati na realizaciju započetih i planiranih projekata i ulaganja u infrastrukturu javnog dobra.

Odbor za reviziju smatra da nismo dali mišljenje da se dobit raspredi na navedeni način, iako u preambuli ovih Odluka to stoji. Smatramo da se prije donošenje ovakve odluke trebalo tražiti ponovo mišljenje Odbora za reviziju i Nadzornog odbora.

Zbog navedenog smo napravili sve analize te smo mišljenja da Osnivač treba da još jednom, imajući u vidu sve naše navode, razmotri mogućnost izmjene navedenih odluka koje je donio.

III

Odbor za reviziju JP „ViK d.o.o. Zenica, prilikom davanja ovog Mišljenja izvršio je sveobuhvatnu analizu zakonske regulative, postojećih obavezujućih pravnih akata, strateških ciljeva, kao i pregled ekonomskog stanja i novčanih tokova u preduzeću. U vezi s tim razmotreni su sljedeći dokumenti dostavljeni u skladu sa zakonskom procedurom i to:

1. Odluka o utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju po kategorijama potrošača, broj:02-45-22929/21 od 02.11.2021. godine
2. Strateški dokument na kojem se bazira odluka o povećanju cijena vode: "Problematika održivosti poslovanja Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica" u svjetlu realizacije velikih razvojnih projekata s prijedlogom za prilagodbu tarifa“
 - **dokumenti koji se odnose na raspored dobiti za 2022. godinu:**
3. Mišljenje Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 100-5743/24 ŠC od 16.05.2024. godine,
4. Mišljenje Odbora za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 102-890/24 ME od 24.01.2024. godine,
5. Prijedlog Odluke o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 101-206/24 MS od 10.01.2024. godine,
6. Odluku o rasporedu dobiti za 2022. godinu, broj: 02-45-12416/24 od 24.06.2024. godine, kojom je utvrđeno:
 - Da se izvrši isplata iznosa od 103.931,53 KM osnivaču kao dividenda,
 - Da se zadrži iznos od 655.966,41 KM kao neraspoređene akumulirane dobiti.

- dokumenti koji se odnose na raspored dobiti za 2023. godinu:
- 7. Mišljenje Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj: 100-5361-2/24 ŠS od 16.05.2024. godine,
- 8. Mišljenje Odbora za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj: 102-5361-1/24 ME od 30.04.2024. godine,
- 9. Prijedlog Odluke o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj: 101-5361/24 MS od 30.04.2024. godine,
- 10. Odluku o rasporedu dobiti za 2023. godinu, broj: 02-45-12417/24 od 24.06.2024. godine, kojom je utvrđeno:
 - Da se izvrši isplata iznosa od 14.000,00 KM kao donacija,
 - Da se zadrži iznos od 896.516,23 KM kao dio neraspoređene akumulirane dobiti.

IV

Odbor za reviziju smatra da se odluke iz tačke 1. ove Odluke trebaju ponovo razmotriti od strane Osnivača imajući u vidu sljedeće činjenice:

1. **JP „VIK“ d.o.o. Zenica na ime isplata naknada za nepovučena sredstva, naknada za obradu i puštanje kredita, kao i otplatu jednog dijela glavnice po kreditu „Plava voda“ već isplatilo iznos od 400.000,00KM koji se knjiži kao potraživanje od Grada.** Zbog navedene činjenice smatramo da je dio sredstava dividende već isplaćen i da isti treba u skladu sa članom 4. stav (1) i (2) Zakona o finansijskom poslovanju (Sl.n.FBiH 48/16) osnovna obaveza Uprave je poduzimanje svih potrebnih mjera da bi se očuvala likvidnost preduzeća, kako bi se dospjele obaveze izvršavale na vrijeme. U smislu odredbi ovog Zakona, član 5., Nadzorni odbor je dužan nadzirati stanje likvidnosti, kao i poduzimati adekvatne mjere radi očuvanja likvidnosti.
2. **Predmetna Odluka Skupštine u suprotnosti je sa odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima („Službenen novine ZDK“ . broj: 17/2008 i 9/2011) jer je u članu 19 stav (2) definisano da cijena komunalne usluge sadrži sve troškove tekućeg održavanja i funkcionisanja komunalnog sistema na koji se odnosi, te troškove nabavke novih stalnih sredstava davaoca komunalne usluge i anuitete kreditnih zaduženja za strateške projekte prema članu 34. stav 2. i stavu 3. istog člana. U istom članu stav (4) definiše da je u cijenu komunalne usluge uključena amortizacija koja se sastoji iz amortizacije stalnih sredstava koja davaocu komunalne usluge služe kao sredstvo za rad i amortizacije stalnih sredstava infrastrukturnog komunalnog sistema, koja po svom karakteru moraju biti ili već jesu javna dobra u općoj upotrebi. Davalac komunalne usluge sredstva izdvojena po osnovu amortizacije koristi za obnavljanje stalnih sredstava rada po programu preduzeća a dio amortizacije stalnih sredstava infrastrukturnog komunalnog sistema, odnosno dobara u općoj upotrebi koristi prema programu na koji saglasnost daje vlasnik tih sredstava u općoj upotrebi. Sporna Odluka dovodi u pitanje i ispunjenje obaveza po članu 11. prema kojem su davaoci komunalnih usluga dužni pružati usluge koje odgovaraju kvalitetom i standardom visini cijene koju korisnici usluga plaćaju za njihovo vršenje.**
3. **Radi zakonite i pravilne primjene Odluke o utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju po kategorijama potrošača, broj:02-45-22929/21 od 02.11.2021. godine, koju je vršeci ovlaštenja Skupštine, donio Gradonačelnik.** Prilikom donošenja ove strateški značajne odluke, kao osnovni razlog za povećanje cijena vode i naknade za kanalizaciju navedeno je, između ostalog, finansiranje velikih infrastrukturnih projekata. Ovakvo obrazloženje je kao nužni strateški korak predstavljen javnosti, iz čega se u proces praćenja realizacije projekata kontinuirano

uključuju predstavnici javnog mnijenja i mišljenja javnosti. Na ovaj način preduzeću je trasiran strateški pravac koji podržava planirane velike investicijske poslovne ciljeve. U preambuli ove Odluke naglašeno je da se povećanja cijene vode i naknade za kanalizaciju, između ostalog temelji i na razmotrenom dokumentu "Problematika održivosti poslovanja Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica" u svjetlu realizacije velikih razvojnih projekata s prijedlogom za prilagodbu tarifa“, u kojem su detaljno razrađene projekcije poslovanja i načini finansiranja infrastrukturnih projekata, koji su od presudne važnosti za kontinuirano pružanje usluga građanima i održivost preduzeća. Iz ovih okolnosti proizilazi da se planirani i sada već započeti projekti ne mogu realizirati bez tog prihoda od povećanja cijene vode i naknade za kanalizaciju. Konkretno, jedna od projekcija kojom se detaljno razrađuje poslovanje preduzeća predviđa da bez ovog strateškog koraka preduzeće svoje poslovanje ne bi moglo dovesti iznad nivoa poslovanja s gubitkom. Sve ovo ukazuje da je Skupština sveobuhvatno gledajući u ključnom momentu donijela izuzetno važnu stratešku odluku koja se dalje, pravilnom primjenom, pozitivno odražava na kvalitetno pružanje usluge, ali i na cjelokupno poslovanje preduzeća, s posebnim značajem za velike investicione projekte.

4. **Radi finansiranja infrastrukturnih velikih projekata** – Neraspoređena dobit, koja se namjenski planirala i ostvarila upravo iz povećanja cijene usluge, nužno mora biti usmjerena u namjenski utvrđene infrastrukturne projekte koji omogućavaju povećanje kapaciteta i kvaliteta usluga. Na ovaj način se direktno, prije svega, omogućava plaćanje obaveza (kreditnih i drugih) koje je preduzeće preuzelo radi realizacije velikih projekata, čime se također direktno utiče na stabilnost preduzeća, ali i doprinosi interesima korisnika i lokalne zajednice.
5. **Radi dugoročne stabilnosti i održivosti poslovanja** – Odluka o raspodjeli dobiti mora biti utemeljena na strategiji i dugoročnim ciljevima preduzeća kako bi se osigurala stabilnost poslovanja i održivost budućih investicija i infrastrukturnih projekata.
6. **Radi realizacija ključnih projekata** – Planirani i započeti projekti od presudne su važnosti za kontinuirano pružanje usluga građanima, a njihova realizacija nije moguća bez raspoloživih sredstava iz dobiti.

Odbor za reviziju naglašava da je obligatorno uskladiti odluke o raspodjeli dobiti s dugoročnim planovima preduzeća, s posebnim uvidom i analizom obaveza preduzeća, čije je plaćanje uslovljeno povećanjem cijene usluga, kako bi se osigurao kontinuitet uspješnog poslovanja i stabilnosti.

Također, uprava i nadzorni odbor u ispunjavanju svojih obaveza dužni su podsticati na odgovorno korištenje i kontrolu imovine i resursa javnog preduzeća, kako je to definisano u čl.16. Zakona o javnim preduzećima, što obavezuje na poduzimanje potrebnih aktivnosti u vezi s donošenjem predmetne odluke o rasporedu dobiti.

V

Odbor za reviziju je, prilikom davanja ovog Mišljenja također uzeo u obzir odredbu člana 40. Zakona o javnim preduzećima, kao zakonskog osnova za donošenje predmetnih odluka, pri čemu je za donošenje odluke o raspodjeli dobiti, uz obrazložen prijedlog uprave potrebno pribaviti i mišljenje odbora za reviziju i nadzornog odbora, što u konkretnom nije prethodilo predmetnim odlukama iz tačke 2. ove Odluke.

Mišljenja koja se navode u preambuli predmetnih odluka ne odnose se na predmetne odluke, nego su pribavljena u zakonskoj proceduri ranije donesenih odluka o rasporedu dobiti. Ukoliko Skupština smatra da su ova mišljenja dio procedure koja je okončana pravosnažnim odlukama

o rasporedu dobiti za 2022. i 2023.godinu, u tom slučaju bi se trebala vršiti izmjena tih odluka, što opet uključuje istu proceduru koja je propisana i za njeno donošenje.

3. Odluka o usvajanju Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 16.12.2024.godine, broj:104-14722/24 od 16.12.2024.godine, protokolisana pod brojem: 102-15388/24 od 18.12.2024.godine

PRILOG:

1. Zaključci, odluke i mišljenja iz 2024.godine



**PREDSEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**



mr.sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

Broj: 102-900/25ME
Zenica, 27.01.2025. godine

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju

Broj: 102- 2486 /24ME
Zenica, 24.01.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06.3/07.7/07.1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 12. sjednici održanoj dana, 21.12.2023.godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Usvaja se Zapisnik sa 12. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 21.12.2023.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

1 x Direktor Preduzeća
1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
1 x Uz zapisnik Odbora
1 x a/a



PREDSJEDNIK

ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr. sci. Pido Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju

Broj: 102- 2485 /24ME
Zenica, 24.01.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj o obavljenoj reviziji – Revizija upravljanja investicionim projektima, evidencija i vođenje Zapisnika o investicijama, broj: 104–14606-2/23 od novembar/decembar 2023.g, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 13. sjednici održanoj dana, 24.01.2024.godine donio je

ODLUKU

I

Odbor za reviziju je razmatrao Izvještaj - Revizija upravljanja investicionim projektima, evidencija i vođenje Zapisnika o investicijama, broj: 104–14606-2/23 od novembar/decembar 2023.g., i isti usvojio.

II

Zadužuje se direktorica Odjela za internu reviziju da predmetni Izvještaj koriguje u skladu sa sugestijama i komentarima koji su dati na sjednici.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- ☒ 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr. sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- 890 /24 ME
Zenica, 24.01.2024. godine

U skladu sa članom 40. Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine FBiH", broj 8/05, 81/08, 22/09, 109/12), razmatrajući Prijedlog odluke o rasporedu dobiti JP "ViK" d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 101-206/24MS od 10.01.2024. godine dostavljen od strane direktora Preduzeća, Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica na 13. sjednici održanoj dana, 24.01.2024. godine, daje sljedeće

MIŠLJENJE

o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP "ViK" d.o.o. Zenica za 2022. godinu

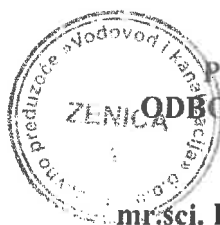
I

Javno preduzeće "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica je po završnom računu za 2022. godinu, iskazalo neto dobit po bilansu uspjeha u iznosu od 759.897,94 KM.

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je mišljenja da je predloženi raspored dobiti dostavljen od strane Uprave preduzeća prihvatljiv.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Gradonačelniku Grada Zenica
- 1 x Nadzornom odboru
- 1 x Odboru za reviziju
- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravn.poslove
- 1 x Službi računovodstva
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK

ODBORA ZA REVIZIJU

Comida
mr. sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- 2487 /24ME
Zenica, 24.01.2024. godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, broj: 5/06, 3/07, 7/07, 1/12 i 3/15), a razmatrajući Izvještaj o radu Odbora za reviziju Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica za 2023. godinu broj: 102-490/24ME od 16.01.2024. godine, Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 13. sjednici održanoj dana 24.01.2024. godine, donio je

Z A K L J U Č A K

**o utvrđivanju teksta Izvještaja o radu Odbora za reviziju
Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica za 2023. godinu
broj: 102-490/24 od 21.01.2024. godine**

I

Utvrđuje se tekst Izvještaja o radu Odbora za reviziju Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica za 2023. godinu broj: 102-490/24 od 16.01.2024. godine.

II

Zadužuje se Uprava JP „ViK“ d.o.o. Zenica da Izvještaje iz tačke 1. ovog Zaključka dostavi Nadzornom odboru JP „ViK“ d.o.o. Zenica, Službi interne revizije Grada Zenica i Skupštini preduzeća na razmatranje i usvajanje.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Skupštini preduzeća
- 1 x Službi interne revizije Grada Zenica
- 1 x Nadzornom odboru
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- ☒ 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr.sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102- 2484 /24ME
Zenica, 24.01.2024.godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06, 3/07, 7/07, 1/12, i "Službene novine Grada Zenica", broj: 3/15, 6/21 i 3/23), a u vezi sa članom 35. tačka c) Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine Federacije F BiH", br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), razmatrajući Izvještaj Direktora JP "ViK" d.o.o. Zenica o nabavkama za oktobar i novembar 2023. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, na 12. sjednici održanoj dana, 24.01.2024.godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaje Uprave o nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.10.2023.godine do 30.11.2023.godine, i iste je, u tekstu kako su im dostavljeni, primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Komercijalna služba
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- ☒ Uz zapisnik
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr. sci. Pedro Elvira, dipl. oec.



J.P. VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. ZENICA

PDV broj: 218001040006
ID broj: 4218001040006
Porezni broj: 05000322
Matični – registarski broj subjekta: 43-01-0525-09 (stari broj 1-645)

Transakcijski računi:
199-513-01002124-55 Sparkasse banka d.d.
134-010-00000111-78 ASA banka
141-801-00078353-28 Bosna Bank International
338-580-22000397-10 UniCredit Bank

Bistua Nuova br. 17 • 72000 Zenica • Centrala: +387 (0)32 209 334 • Informacije +387 (0)32 209 115 • Faks: +387 (0)32 209-359 • info@vikze.ba • www.vikze.ba

**Društvo za reviziju, računovodstvo i
konsalting "ETIC" d.o.o. Zenica**

72000 ZENICA
Ul. Londža bb, PC ROMA II/2

Broj: 102- 2488 /24ME

Datum: 24.01.2024.godine

PREDMET: Informacija – odgovor na pitanje

Poštovani,

U vezi sa dopisom Društva za reviziju, računovodstvo i konsalting „ETIC“ d.o.o. Zenica, broj: 100-776/24 od 24.01.2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica dostavlja tražene odgovore na pitanja, kako slijedi:

Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, nema informacije vezano za:

- postojanje rizika ili sumnje za moguće prevare ili druge nezakonite radnje koje bi mogle značajno uticati na finansijske izvještaje Preduzeća za revidiranu 2023. godinu;
- izvršene prevare ili nezakonite aktivnosti koje bi značajno uticale na finansijske izvještaje Preduzeća za revidiranu 2023. godinu;
- značajnije nedostatak u sistemu internih kontrola Preduzeća koji mogu rezultirati pogrešnim prikazivanjem u finansijskim izvještajima koji su predmet revizije.

**Predsjednik
Odbora za reviziju
JP "ViK" d.o.o. Zenica**

mr.sci.Pidro Elvira, dipl.oec.

**Član
Odbora za reviziju
JP "ViK" d.o.o. Zenica**

Serdarević Amira, dipl.oec.

**Član
Odbora za reviziju
JP "ViK" d.o.o. Zenica**

Mecan Igda, dipl.oec.

Dostavljeno:

- 1 x Naslovu, putem e-maila,
- 1 x Pom. dir. za ekon. i pravne poslove
- 1 x Služba računovodstva
- 1 x Služba za kadrovske i opšte poslove
- 1 x a/a

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju

Broj: 102- 3784 /24ME
Zenica, 26.02.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 13. sjednici održanoj dana, 26.02.2024.godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Usvaja se Zapisnik sa 13. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 24.01.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- ☒ Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr.sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102-3785/24ME
Zenica, 26.02.2024. godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Godišnji izvještaj interne revizije za 2023. godinu, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 14. sjednici održanoj dana, 26.02.2024. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Odbor za reviziju je razmatrao Godišnji izvještaj interne revizije za 2023. godinu, i isti primio k znanju.

II

Zadužuje se direktorica Odjela za internu reviziju da predmetni Izvještaj u propisanom roku dostavi Federalnom ministarstvu finansija – CHJ.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- ☒ Uz zapisnik
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

Mr. sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-5137 /24ME
Zenica, 26.03.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 15. sjednici održanoj dana, 26.03.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 14. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 26.02.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a

PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU
mr.sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj:102-*5138* /24ME
Zenica, 26.03.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj - Revizija javnih nabavki, broj:104-3171-3/24 od januar/februar 2024.g., Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 15. sjednici održanoj dana, 26.03.2024.godine donio je

ODLUKU

I


Odbor za reviziju je razmatrao Izvještaj - Revizija javnih nabavki, broj:104-3171-3/24 od januar/februar 2024.g., i isti usvojio.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- ☒ 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

mr.sci. Pido Elvira, dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102-5136/24ME
Zenica, 26.03.2024. godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06, 3/07, 7/07, 1/12, i "Službene novine Grada Zenica", broj: 3/15, 6/21 i 3/23), a u vezi sa članom 35. tačka c) Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine Federacije F BiH", br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), razmatrajući Izvještaj Direktora JP "ViK" d.o.o. Zenica o nabavkama za decembar 2023. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, na 15. sjednici održanoj dana, 26.03.2024. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

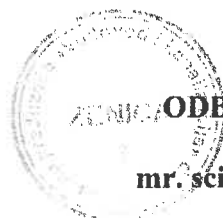
Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaj Uprave o nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.12.2023. godine do 31.12.2023. godine, i isti je, u tekstu kako im je dostavljen, primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**
[Signature]
mr. sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-*6444* /24ME
Zenica, 30.04.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 16. sjednici održanoj dana, 30.04.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 15. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 26.03.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- ☒ Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a

**PREDSJEDNIK**
ODBORA ZA REVIZIJU
[Signature]
mr.sgt. Pedro Elvira,dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102-6443/24ME
Zenica, 30.04.2024. godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06, 3/07, 7/07, 1/12, i "Službene novine Grada Zenica", broj: 3/15, 6/21 i 3/23), a u vezi sa članom 35. tačka c) Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine Federacije F BiH", br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), razmatrajući Izvještaje Direktora JP "ViK" d.o.o. Zenica o nabavkama za januar i februar 2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, na 16. sjednici održanoj dana, 30.04.2024. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

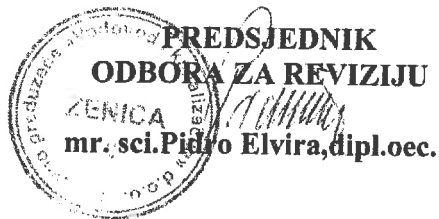
Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaje Uprave o nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.01.2024. godine do 29.02.2024. godine, i iste je, u tekstu kako su im dostavljeni, primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju**

Broj: 102- *5140* /24 ME
Zenica, 30.04.2024. godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj o obavljenoj reviziji - Revizija usklađenosti bilansnih pozicija na dan 31.12.2023. godine, broj: 104-4363-3/24, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 16. sjednici održanoj dana, 30.04.2024. godine donio je

ODLUKU

**o usvajanju Izvještaja o obavljenoj Reviziji- usklađenosti bilansnih pozicija na dan
31.12.2023. godine, broj: 104-4363-3/24**

I

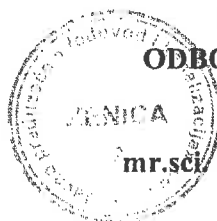
Usvaja se Izvještaj o obavljenoj reviziji- Revizija usklađenosti bilansnih pozicija na dan 31.12.2023. godine, broj: 104-4363-3/24, urađen od strane Odjela za internu reviziju.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- ☒ Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr.sc. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- *5139* /24ME
Zenica, 30.04.2024.godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, broj: 5/06,3/07,7/07,1/12, 3/15 i 6/21 i „Službene novine Grada Zenica“ broj: 3/15, 6/21, 3/23 i 2/24), razmatrajući Izvještaj o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023.godinu, urađen od strane Uprave preduzeća, te Izvještaj – Nezavisno revizorsko mišljenje i finansijski izvještaj za godinu koja je završila 31.12.2023.godine i Izvještaj – Dodatni izvještaj Odboru za reviziju za poslovnu 2023. godinu, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 16. sjednici održanoj dana, 30.04.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica je razmatrao niže navedene izvještaje i iste primio k znanju:

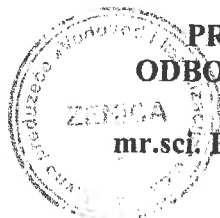
- Izvještaj o poslovanju JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023.godinu, urađen od strane Uprave preduzeća,
- Izvještaj – Nezavisno revizorsko mišljenje i finansijski izvještaj za godinu koja je završila 31.12.2023.godine, te
- Izvještaj – Dodatni izvještaj Odboru za reviziju za poslovnu 2023. godinu.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- ☒ 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr.sc. Pidro Elvira, dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju**

Broj:102-5361-1/24 ME
Zenica, 30.04.2024.godine

U skladu sa članom 40. Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine FBiH", broj: 8/05, 81/08, 22/09, 109/12), razmatrajući Prijedlog odluke o rasporedu dobiti JP "ViK" d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj:101-5361/24MS od 30.04.2024. godine dostavljen od strane direktora Preduzeća, Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica na 16. sjednici održanoj dana, 30.04.2024. godine, daje sljedeće

MIŠLJENJE

o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP "ViK" d.o.o. Zenica za 2023. godinu

I

Javno preduzeće "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica je po završnom računu za 2023. godinu, iskazalo neto dobit po bilansu uspjeha u iznosu od 910.516,23KM.

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je mišljenja da je predloženi raspored dobiti dostavljen od strane Uprave preduzeća prihvatljiv.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Gradonačelniku Grada Zenica
- 1 x Nadzornom odboru
- 1 x Odboru za reviziju
- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravn.poslove
- 1 x Službi računovodstva
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr.sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju

Broj: 102-~~6442~~124ME
Zenica, 30.04.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 16. sjednici održanoj dana, 30.04.2024.godine donio je

ODLUKU

I

Odbor za reviziju prihvata prijedlog Direktorice Odjela za reviziju o izmjeni Godišnjeg plana Odjela za internu reviziju, broj: 104-13063-1/23 od 09.11.2023.godine.

Godišnji plan Odjela za internu reviziju, broj: 104-13063-1/23 od 09.11.2023.godine mijenja se u tabeli pod rednim brojem 4. Pregled pojediničnih revizija sa rasporedom revidiranja, i to na sljedeći način:

- Revizija obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika) vremenski raspored se utvrđuje za maj i juni 2024. godine, te
- Follow up - pregled statusa nerealizovanih preporuka datih u ranijim izvještajima interne revizije vremenski raspored se utvrđuje za april 2024. godine.

U ostalom dijelu tabela ostaje nepromijenjena.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje:

Usvojenim Godišnjim planom Odjela za internu reviziju za 2024. godinu predviđeno je da se, za sjednicu koja će se održati u maju 2024. godine, pripremi „Revizija obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika)“, dok je za sjednicu koja će se održati u juni 2024. godine planiran „Follow up - pregled statusa nerealizovanih preporuka datih u ranijim izvještajima interne revizije“.

Međutim, imajući u vidu da Odjel za internu reviziju raspolaže sa dva interna revizora od kojih je jedna na porodiljskom odsustvu, a druga treba da koristi II dio godišnjeg odmora za 2023. godinu, direktorica Odjela za internu reviziju je, na 16. sjednici Odbora za reviziju, zatražila saglasnost Odbora za reviziju da se navedeni izvještaji rotiraju. Direktorica Odjela za internu reviziju je istakla da je „Revizija obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika)“ obimna revizija i da je za istu potreban duži vremenski period da se izradi.

U konačnici, izvještaj „Follow up - pregled statusa nerealizovanih preporuka datih u ranijim izvještajima interne revizije“ bi bio predmet razmatranja na sjednicu koja će se održati u maju 2024. godine, dok bi se „Revizija obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika)“ razmatrala i usvajala na sjednici koja će se održati u junu 2024. godine.

Shodno naprijed navedenom, odlučeno je kao u dispozitivu Odluke.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU
ZENICA
mr.sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- 8256 /24ME
Zenica, 30.05.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 17. sjednici održanoj dana, 30.05.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 16. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 30.04.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr. sc. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-8257/24 ME
Zenica, 30.05.2024. godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 25.04.2024. godine, broj: 104-4961-1/24 od 24.05.2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 17. sjednici održanoj dana, 30.05.2024. godine donio je

O D L U K U

o usvajanju Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 25.04.2024. godine, broj: 104-4961-1/24 od 24.05.2024. godine

I

Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica je razmatrao Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 25.04.2024. godine, broj: 104-4961-1/24 od 24.05.2024. godine i isti, u tekstu kako je dostavljen, usvojio.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



**PREDsjedNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr. sc. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-8896 /24ME
Zenica, 28.06.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 18. sjednici održanoj dana, 28.06.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 17. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 30.05.2024.godine.

II

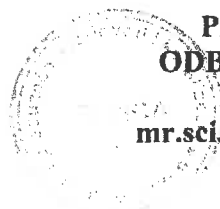
Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU
[Signature]
mr.sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.

Z E N I C A

Odbor za reviziju

Broj:102- 8895 /24 ME
Zenica, 28.06.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Prijedlog izmjene Pravilnika za rad Odjela za internu reviziju, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 18. sjednici održanoj dana, 28.06.2024.godine donio je

ODLUKU

**o usvajanju Prijedloga za izmjenu Pravilnika za rad Odjela za internu reviziju,
broj: 104-6376/23 od 31.08.2023. godine, protokolisan pod brojem: 103- 7422/24 KA
od 26.06.2024.godine**

I

Usvaja se Prijedlog izmjene Pravilnika za rad Odjela za internu reviziju, broj: 104-6376/23 od 31.08.2023. godine, protokolisan pod brojem: 103- 7422/24 KA od 26.06.2024.godine, u tekstu kako je dostavljen.

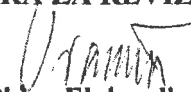
Zadužuje se direktorica Odjela za internu reviziju da izvrši korekciju načina izrade izvještaja – revizija, na način da sažetak koji se priprema za Upravu preduzeća bude uz izvještaj, ali ne i sastavni dio Izvještaja.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

mr. sci. Pidro Elvira, dipl. oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj:102- ~~889~~⁸⁸⁹ /24 ME
Zenica, 28.06.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj o provedenoj Reviziji obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika), broj:104-7017-4/24 od maj/juni 2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 18. sjednici održanoj dana, 28.06.2024.godine donio je

ODLUKU

o usvajanju Izvještaja o provedenoj Reviziji obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika), broj:104-7017-4/24 od maj/juni 2024. godine

I

Usvaja se Izvještaja o provedenoj Reviziji obrade zahtjeva postojećih i novih korisnika usluga (blagovremeno postupanje po zahtjevu korisnika), broj:104-7017-4/24 od maj/juni 2024. godine, u tekstu kako je dostavljen.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**


mr. sci. Pedro Elvira, dipl. oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- 8893 /24ME
Zenica, 28.06.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 18. sjednici održanoj dana, 28.06.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Odbor za reviziju zadužuje Direktoricu Odjela za internu reviziju da zajedno Upravom preduzeća napravi izmjenu Procedure rada Odjela za internu reviziju, gdje će se jasno definisati tok komunikacije između Odjela za internu reviziju i Uprave preduzeća, a sve u cilju da se što bolje revizije izrade i realizuju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- 1 x Direktorica Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a

PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU


mr.sci. Pido Elvira, dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102-*8822*/24ME
Zenica, 28.06.2024. godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06, 3/07, 7/07, 1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, broj: 3/15, 6/21 i 3/23), a u vezi sa članom 35. tačka c) Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine Federacije F BiH", br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), razmatrajući Izvještaje Direktora JP "ViK" d.o.o. Zenica o nabavkama za mart 2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, na 18. sjednici održanoj dana, 28.06.2024. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaj Uprave o nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.03.2024. godine do 31.03.2024. godine, i isti je, u tekstu kako im je dostavljen, primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a

**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**
[Signature]
mr. sci. Pedro Elvira, dipl. oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-9730 /24ME
Zenica, 31.07.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 19. sjednici održanoj dana, 31.07.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 18. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 28.06.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

1 x Direktor Preduzeća
1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
☒ Uz zapisnik Odbora
1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr.sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj:102- *9734*/24 ME
Zenica, 31.07.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Prijedlog izmjene i dopune Uputstva za rad Odjela za internu reviziju, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 19. sjednici održanoj dana, 31.07.2024.godine donio je

O D L U K U

o usvajanju Prijedloga izmjene i dopune Uputstva za rad Odjela za internu reviziju,
broj: 104-8678/23 od 31.08.2023.godine, protokolisan pod brojem: 103-8568/24 od
24.07.2024.godine

I

Usvaja se Prijedlog izmjene i dopune Uputstva za rad Odjela za internu reviziju, broj: 104-8678/23 od 31.08.2023.godine, protokolisan pod brojem: 103-8568/24 od 24.07.2024.godine, u tekstu kako je dostavljen.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr.sci. Pido Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- *9732* /24ME
Zenica, 31.07.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Prijedlog izmjene i dopune Uputstva za rad Odjela za internu reviziju, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 19. sjednici održanoj dana, 31.07.2024.godine donio je

Z A K L J U Č A K

I

Zadužuje se direktorica Odjela za internu reviziju da prema Upravi preduzeća uputi Prijedlog izmjene sistematizacije i organizacije Odjela za internu reviziju, na način kako je to definisano na sjednici.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- 1 x Direktorica Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDsjedNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr.sci. Fidro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- *9733* /24 ME
Zenica, 31.07.2024. godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj o provedenoj Reviziji alatnice – oznaka 04/24, broj: 104-8371-4/24 od juni/juli 2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 19. sjednici održanoj dana, 31.07.2024. godine donio je

ODLUKU

o usvajanju Izvještaja o provedenoj Reviziji alatnice – oznaka 04/24, broj: 104-8371-4/24 od juni/juli 2024. godine

I

Usvaja se Izvještaj o provedenoj Reviziji alatnice – oznaka 04/24, broj: 104-8371-4/24 od juni/juli 2024. godine, u tekstu kako je dostavljen.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr.sci. Pedro Elvira, dipl.oec.



DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102- 9731/24ME
Zenica, 31.07.2024. godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06, 3/07, 7/07, 1/12, i "Službene novine Grada Zenica", broj: 3/15, 6/21 i 3/23), a u vezi sa članom 35. tačka c) Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine Federacije F BiH", br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), razmatrajući Izvještaj direktora JP "ViK" d.o.o. Zenica o nabavkama za april 2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, na 19. sjednici održanoj dana, 31.07.2024. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaj Uprave o nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.04.2024. godine do 30.04.2024. godine, i isti je, u tekstu kako im je dostavljen, primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

[Signature]
mr. sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-12255/24ME
Zenica, 22.08.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 20. sjednici održanoj dana, 22.08.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 19. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 31.07.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- ☒ Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

mr.sci. Pidro Elvira,dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-12254/24 ME
Zenica, 22.08.2024. godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj o provedenim aktivnostima na realizaciji Godišnjeg plana rada Odjela za internu reviziju JP „VIK“ d.o.o. Zenica za period od 01.01.2024. do 31.07.2024. godine, broj: 104-9643/24 od august 2024.g, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 20. sjednici održanoj dana, 22.08.2024. godine donio je

O D L U K U

o usvajanju Izvještaja o provedenim aktivnostima na realizaciji Godišnjeg plana rada Odjela za internu reviziju JP „VIK“ d.o.o. Zenica za period od 01.01.2024. do 31.07.2024. godine, broj: 104-9643/24 od august 2024.g

I

Usvaja se Izvještaj o provedenim aktivnostima na realizaciji Godišnjeg plana rada Odjela za internu reviziju JP „VIK“ d.o.o. Zenica za period od 01.01.2024. do 31.07.2024. godine, broj: 104-9643/24 od august 2024.g., urađen od strane Odjela za internu reviziju.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



**PREDsjedNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**

Mr. sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- ☒ Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102-12646/24ME
Zenica, 30.09.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 21. sjednici održanoj dana, 30.09.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 20. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 22.08.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

1 x Direktor Preduzeća
1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
1 x Uz zapisnik Odbora
1 x a/a



PREDSJEDNIK

ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
dr.sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- *12645* /24 ME
Zenica, 30.09.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj interne revizije: Revizija stalnih sredstava - oznaka 05/24, broj: 104-10590-3/24 od septembar 2024.g, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 21. sjednici održanoj dana, 30.09.2024.godine donio je

O D L U K U

o usvajanju Izvještaja interne revizije: Revizija stalnih sredstava - oznaka 05/24, broj: 104-10590-3/24 od septembar 2024.g.

I

Usvaja se Izvještaj interne revizije: Revizija stalnih sredstava - oznaka 05/24, broj: 104-10590-3/24 od septembar 2024.g., urađen od strane Odjela za internu reviziju.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr.sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- 14616/24ME
Zenica, 29.10.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 22. sjednici održanoj dana, 29.10.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 21. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 30.09.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

1 x Direktor Preduzeća
1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
1 x Uz zapisnik Odbora
1 x a/a

PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

mr.sci. Pidro Elvira,dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- 14617/24 ME
Zenica, 29.10.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Izvještaj interne revizije: Revizija izvršenih postupaka pokrenutih po pravosnažnim presudama i revizija pokretnih stvari kupljenih u izvršnom postupku radi namirenja potraživanja Preduzeća, oznaka 06/24, broj: 104-11952-3/24, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 22. sjednici održanoj dana, 29.10.2024.godine donio je

O D L U K U

o usvajanju Izvještaja interne revizije: Revizija izvršenih postupaka pokrenutih po pravosnažnim presudama i revizija pokretnih stvari kupljenih u izvršnom postupku radi namirenja potraživanja Preduzeća, oznaka 06/24, broj: 104-11952-3/24

I

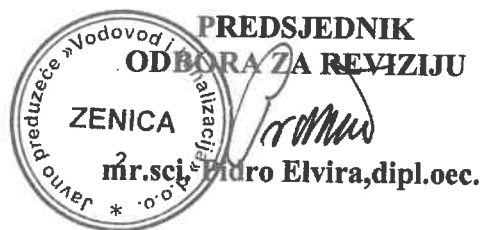
Usvaja se Izvještaj interne revizije: Revizija izvršenih postupaka pokrenutih po pravosnažnim presudama i revizija pokretnih stvari kupljenih u izvršnom postupku radi namirenja potraživanja Preduzeća, oznaka 06/24, broj: 104-11952-3/24, urađen od strane Odjela za internu reviziju.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102-14618/24ME
Zenica, 29.10.2024. godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06, 3/07, 7/07, 1/12, i "Službene novine Grada Zenica", broj: 3/15, 6/21 i 3/23), a u vezi sa članom 35. tačka c) Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine Federacije F BiH", br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), razmatrajući Izvještaje direktora JP "ViK" d.o.o. Zenica o nabavkama za maj, juni, juli i august 2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, na 22. sjednici održanoj dana, 29.10.2024. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaje Uprave o nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.05.2024. godine do 31.08.2024. godine, i iste su, u tekstu kako su im dostavljeni, primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.

Z E N I C A

Odbor za reviziju

Broj: 102- *15384* /24
Zenica, 29.11.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 23. sjednici održanoj dana, 29.11.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 22. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 29.10.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK

ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
in sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102-15385/24
Zenica, 29.11.2024. godine

Na osnovu člana 33. Statuta Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica ("Službene novine općine Zenica", br. 5/06, 3/07, 7/07, 1/12, i "Službene novine Grada Zenica", broj: 3/15, 6/21 i 3/23), a u vezi sa članom 35. tačka c) Zakona o javnim preduzećima ("Službene novine Federacije F BiH", br. 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), razmatrajući Izvještaje direktora JP "ViK" d.o.o. Zenica o nabavkama za septembar i oktobar 2024. godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica, na 23. sjednici održanoj dana, 29.11.2024. godine, donio je

ZAKLJUČAK

I

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao Izvještaje Uprave o nabavkama u JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 01.09.2024. godine do 31.10.2024. godine, i iste su, u tekstu kako su im dostavljeni, primio k znanju.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



**PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU**
[Signature]
mr. sci. Pedro Elvira, dipl.oec.

JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj:102- 15386/24
Zenica, 29.11.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući akte koje je dostavio Odjel za internu reviziju, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 23. sjednici održanoj dana, 29.11.2024.godine donio je

ODLUKU

I

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica je razmatrao i usvojio niže navedene akte u tekstu kako su dostavljeni:

- Godišnja studija rizika u JP "ViK" d.o.o. Zenica za 2025. godinu, broj: 104-13849-1/24 od oktobar 2024.godina
- Strateški plan Odjela za internu reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica za period od 2025-2027.godina, broj: 104-13850-1/24 od novembar 2024.godine
- Godišnji plan Odjela za internu reviziju za period od 01.01.2025.g. do 31.12.2025.g., broj: 104-13851-1/24 od novembar 2024.godine

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

mr.sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a

JAVNO PREDUZEĆE «VODOVOD I KANALIZACIJA» d.o.o.
Z E N I C A
Odbor za reviziju

Broj: 102- 15387/24
Zenica, 18.12.2024.godine

Na osnovu člana 28. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, br. 8/05,81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća «Vodovod i kanalizacija» d.o.o. Zenica („Službene novine općine Zenica“, br. 5/06,3/07,7/07,1/12, i „Službene novine Grada Zenica“, br. 3/15, 6/21 i 3/23), Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica, na 24. sjednici održanoj dana, 18.12.2024.godine, donio je

Z A K L J U Č A K

I

Usvaja se Zapisnik sa 23. sjednice Odbora za reviziju održane dana, 29.11.2024.godine.

II

Sastavni dio ovog Zaključka čini Zapisnik iz člana 1.

III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Preduzeća
- 1 x Pom.dir. za ekonom. i pravne posl.
- 1 x Uz zapisnik Odbora
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
mr. sci. Pidro Elvira, dipl.oec.

**JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA**

Odbor za reviziju

Broj: 102- 14975/24 MS
Zenica, 19.12.2024. godine

102-original
101-11-
Skupština

Odbor za reviziju JP "ViK" d.o.o. Zenica na 24. sjednici održanoj dana, 18.12.2024. godine, daje sljedeće

MIŠLJENJE

**o načinu raspodjele neraspoređene akumulirane dobiti
ostvarene u 2022. godini i 2023. godini**

3 x 100 1 x 405
1 x 401 1 x 403
1 x 910

I

Odbor za reviziju je s posebnom pažnjom razmotrio odluke o raspodjeli neraspoređene akumulirane dobiti za 2022. godinu i 2023. godinu koje su donesene od strane Gradonačelnika Grada Zenica u svojstvu Skupštine JP „ViK“ d.o.o. Zenica dana 10.12.2024. godine.

- Odluka o raspodjeli neraspoređene akumulirane dobiti za 2022. godinu, broj: 02-45-12416/24-1 od 10.12.2024. godine,
- Odluka o raspodjeli neraspoređene akumulirane dobiti za 2023. godinu, broj: 02-45-12417/24-1 od 10.12.2024. godine

Predmetnim odlukama se, neraspoređena akumulirana dobit ostvarena u 2022. godini u iznosu od 655.966,41 KM, kao i neraspoređena akumulirana dobit ostvarena u 2023. godini u iznosu 896.516,23 KM u cijelosti prenosi u Budžet Grada Zenica.

II

U vezi s donesenim navedenim odlukama Odbor za reviziju smatra da Osnivač još jednom razmotri donošenje navedenih odluka jer iste mogu utjecati na realizaciju započetih i planiranih projekata i ulaganja u infrastrukturu javnog dobra.

Odbor za reviziju smatra da nismo dali mišljenje da se dobit raspredi na navedeni način, iako u preambuli ovih Odluka to stoji. Smatramo da se prije donošenje ovakve odluke trebalo tražiti ponovo mišljenje Odbora za reviziju i Nadzornog odobora.

Zbog navedenog smo napravili sve analize te smo mišljenja da Osnivač treba da još jednom, imajući u vidu sve naše navode, razmotri mogućnost izmjene navedenih odluka koje je donio.

III

Odbor za reviziju JP „ViK d.o.o. Zenica, prilikom davanja ovog Mišljenja izvršio je sveobuhvatnu analizu zakonske regulative, postojećih obavezujućih pravnih akata, strateških ciljeva, kao i pregled ekonomskog stanja i novčanih tokova u preduzeću. U vezi s tim razmotreni su sljedeći dokumenti dostavljene u skladu sa zakonskom procedurom i to:

1. Odluka o utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju po kategorijama potrošača, broj: 02-45-22929/21 od 02.11.2021. godine
2. Strateški dokument na kojem se bazira odluka o povećanju cijena vode: "Problematika održivosti poslovanja Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica" u svjetlu realizacije velikih razvojnih projekata s prijedlogom za prilagodbu tarifa"

- **dokumenti koji se odnose na raspored dobiti za 2022. godinu:**

3. Mišljenje Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 100-5743/24 ŠC od 16.05.2024. godine,
4. Mišljenje Odbora za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 102-890/24 ME od 24.01.2024. godine,
5. Prijedlog Odluke o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2022. godinu, broj: 101-206/24 MS od 10.01.2024. godine,
6. Odluku o rasporedu dobiti za 2022. godinu, broj: 02-45-12416/24 od 24.06.2024. godine, kojom je utvrđeno:
 - Da se izvrši isplata iznosa od 103.931,53 KM osnivaču kao dividenda,
 - Da se zadrži iznos od 655.966,41 KM kao neraspoređene akumulirane dobiti.

- **dokumenti koji se odnose na raspored dobiti za 2023. godinu:**

7. Mišljenje Nadzornog odbora JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj: 100-5361-2/24 ŠS od 16.05.2024. godine,
8. Mišljenje Odbora za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica o Prijedlogu Uprave o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj: 102-5361-1/24 ME od 30.04.2024. godine,
9. Prijedlog Odluke o rasporedu dobiti JP „ViK“ d.o.o. Zenica za 2023. godinu, broj: 101-5361/24 MS od 30.04.2024. godine,
10. Odluku o rasporedu dobiti za 2023. godinu, broj: 02-45-12417/24 od 24.06.2024. godine, kojom je utvrđeno:
 - Da se izvrši isplata iznosa od 14.000,00 KM kao donacija,
 - Da se zadrži iznos od 896.516,23 KM kao dio neraspoređene akumulirane dobiti.

IV

Odbor za reviziju smatra da se odluke iz tačke 1. ove Odluke trebaju ponovo razmotriti od strane Osnivača imajući u vidu sljedeće činjenice:

1. JP „VIK“ d.o.o. Zenica na ime isplata naknada za nepovučena sredstva, naknada za obradu i puštanje kredita, kao i otplatu jednog dijela glavnice po kreditu „Plava voda“ već isplatilo iznos od 400.000,00KM koji se knjiži kao potraživanje od Grada. Zbog navedene činjenice smatramo da je dio sredstava dividende već isplaćen i da isti treba u skladu sa članom 4. stav (1) i (2) Zakona o finansijskom poslovanju (Sl.n.FBiH 48/16) osnovna obaveza Uprave je poduzimanje svih potrebnih mjera da bi se očuvala likvidnost preduzeća, kako bi se dospjele obaveze izvršavale na vrijeme. U smislu odredbi ovog Zakona, član 5., Nadzorni odbor je dužan nadzirati stanje likvidnosti, kao i poduzimati adekvatne mjere radi očuvanja likvidnosti.
2. Predmetna Odluka Skupštine u suprotnosti je sa odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima („Službenen novine ZDK“ . broj: 17/2008 i 9/2011) jer je u članu 19 stav (2) definisano da cijena komunalne usluge sadrži sve troškove tekućeg održavanja i funkcionisanja komunalnog sistema na koji se odnosi, te troškove nabavke novih stalnih sredstava davaoca komunalne usluge i anuitete kreditnih zaduženja za strateške projekte prema članu 34. stav 2. i stavu 3. istog

člana. U istom članu stav (4) definiše da je u cijenu komunalne usluge uključena amortizacija koja se sastoji iz amortizacije stalnih sredstava koja davaocu komunalne usluge služe kao sredstvo za rad i amortizacije stalnih sredstava infrastrukturnog komunalnog sistema, koja po svom karakteru moraju biti ili već jesu javna dobra u općoj upotrebi. Davalac komunalne usluge sredstva izdvojena po osnovu amortizacije koristi za obnavljanje stalnih sredstava rada po programu preduzeća a dio amortizacije stalnih sredstava infrastrukturnog komunalnog sistema, odnosno dobara u općoj upotrebi koristi prema programu na koji saglasnost daje vlasnik tih sredstava u općoj upotrebi. Sporna Odluka dovodi u pitanje i ispunjenje obaveza po članu 11. prema kojem su davaoci komunalnih usluga dužni pružati usluge koje odgovaraju kvalitetom i standardom visini cijene koju korisnici usluga plaćaju za njihovo vršenje.

3. **Radi zakonite i pravilne primjene Odluke o utvrđivanju cijena vode i naknade za kanalizaciju po kategorijama potrošača, broj:02-45-22929/21 od 02.11.2021. godine, koju je vršeci ovlaštenja Skupštine, donio Gradonačelnik.** Prilikom donošenja ove strateški značajne odluke, kao osnovni razlog za povećanje cijena vode i naknade za kanalizaciju navedeno je, između ostalog, finansiranje velikih infrastrukturnih projekata. Ovakvo obrazloženje je kao nužni strateški korak predstavljen javnosti, iz čega se u proces praćenja realizacije projekata kontinuirano uključuju predstavnici javnog mnijenja i mišljenja javnosti. Na ovaj način preduzeću je trasiran strateški pravac koji podržava planirane velike investicijske poslovne ciljeve. U preambuli ove Odluke naglašeno je da se povećanja cijene vode i naknade za kanalizaciju, između ostalog temelji i na razmotrenom dokumentu "Problematika održivosti poslovanja Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica" u svjetlu realizacije velikih razvojnih projekata s prijedlogom za prilagodbu tarifa“, u kojem su detaljno razrađene projekcije poslovanja i načini finansiranja infrastrukturnih projekata, koji su od presudne važnosti za kontinuirano pružanje usluga građanima i održivost preduzeća. Iz ovih okolnosti proizilazi da se planirani i sada već započeti projekti ne mogu realizirati bez tog prihoda od povećanja cijene vode i naknade za kanalizaciju. Konkretno, jedna od projekcija kojom se detaljno razrađuje poslovanje preduzeća predviđa da bez ovog strateškog koraka preduzeće svoje poslovanje ne bi moglo dovesti iznad nivoa poslovanja s gubitkom. Sve ovo ukazuje da je Skupština sveobuhvatno gledajući u ključnom momentu donijela izuzetno važnu stratešku odluku koja se dalje, pravilnom primjenom, pozitivno odražava na kvalitetno pružanje usluge, ali i na cjelokupno poslovanje preduzeća, s posebnim značajem za velike investicione projekte.
4. **Radi finansiranja infrastrukturnih velikih projekata –** Neraspoređena dobit, koja se namjenski planirala i ostvarila upravo iz povećanja cijene usluge, nužno mora biti usmjerena u namjenski utvrđene infrastrukturne projekte koji omogućavaju povećanje kapaciteta i kvaliteta usluga. Na ovaj način se direktno, prije svega, omogućava plaćanje obaveza (kreditnih i drugih) koje je preduzeće preuzelo radi realizacije velikih projekata, čime se također direktno utiče na stabilnost preduzeća, ali i doprinosi interesima korisnika i lokalne zajednice.
5. **Radi dugoročne stabilnosti i održivosti poslovanja –** Odluka o raspodjeli dobiti mora biti utemeljena na strategiji i dugoročnim ciljevima preduzeća kako bi se osigurala stabilnost poslovanja i održivost budućih investicija i infrastrukturnih projekata.
6. **Radi realizacija ključnih projekata –** Planirani i započeti projekti od presudne su važnosti za kontinuirano pružanje usluga građanima, a njihova realizacija nije moguća bez raspoloživih sredstava iz dobiti.

Odbor za reviziju naglašava da je obligatorno uskladiti odluke o raspodjeli dobiti s dugoročnim planovima preduzeća, s posebnim uvidom i analizom obaveza preduzeća, čije je plaćanje uslovljeno povećanjem cijene usluga, kako bi se osigurao kontinuitet uspješnog poslovanja i stabilnosti.

Također, uprava i nadzorni odbor u ispunjavanju svojih obaveza dužni su podsticati na odgovorno korištenje i kontrolu imovine i resursa javnog preduzeća, kako je to definisano u čl.16. Zakona o javnim preduzećima, što obavezuje na poduzimanje potrebnih aktivnosti u vezi s donošenjem predmetne odluke o rasporedu dobiti.

V

Odbor za reviziju je, prilikom davanja ovog Mišljenja također uzeo u obzir odredbu člana 40. Zakona o javnim preduzećima, kao zakonskog osnova za donošenje predmetnih odluka, pri čemu je za donošenje odluke o raspodjeli dobiti, uz obrazložen prijedlog uprave potrebno pribaviti i mišljenje odbora za reviziju i nadzornog odbora, što u konkretnom nije prethodilo predmetnim odlukama iz tačke 2. ove Odluke.

Mišljenja koja se navode u preambuli predmetnih odluka ne odnose se na predmetne odluke, nego su pribavljena u zakonskoj proceduri ranije donesenih odluka o rasporedu dobiti. Ukoliko Skupština smatra da su ova mišljenja dio procedure koja je okončana pravosnažnim odlukama o rasporedu dobiti za 2022. i 2023.godinu, u tom slučaju bi se trebala vršiti izmjena tih odluka, što opet uključuje istu proceduru koja je propisana i za njeno donošenje.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Gradonačelniku Grada Zenica
- 1 x Nadzornom odboru
- 1 x Odboru za reviziju
- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravn.poslove
- 1 x Službi računovodstva
- 1 x Uz zapisnik
- 1 x a/a



JAVNO PREDUZEĆE "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.o.o.
ZENICA
Odbor za reviziju

Broj:102- 15388/24
Zenica, 18.12.2024.godine

Na osnovu člana 32. Zakona o javnim preduzećima („Službene novine F BiH“, broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), člana 33. Statuta Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, razmatrajući Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 16.12.2024.godine, broj:104-14722/24 od 16.12.2024.godine, Odbor za reviziju Javnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Zenica, na 24. sjednici održanoj dana, 18.12.2024.godine donio je

ODLUKU

o usvajanju Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 16.12.2024.godine, broj:104-14722/24 od 16.12.2024.godine

I

Odbor za reviziju JP „ViK“ d.o.o. Zenica je razmatrao Follow up ažurirani plan aktivnosti/pregled datih preporuka zaključno sa 16.12.2024.godine, broj:104-14722/24 od 16.12.2024.godine i isti, u tekstu kako je dostavljen, usvojio.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor preduzeća
- 1 x Pom.direktora za ekon. i pravne posl.
- 1 x Direktorici Odjela za internu reviziju
- 1 x Uz zapisnik Odbora za reviziju
- 1 x a/a



PREDSJEDNIK
ODBORA ZA REVIZIJU

[Signature]
...sci. Pidro Elvira, dipl.oec.