

Temeljem odredbi članka 65.–67. Zakona o reviziji (NN 127/2017, 27/2024, 85/2024, 145/2024, 151/25), članka 22. Izjave društva HEP-Proizvodnja d.o.o., članka 3. i 8. Poslovnika o radu Nadzornog odbora HEP-Proizvodnje d.o.o., u vezi sa člankom 5. Zakona o računovodstvu (NN 85/2024, 145/2024, 151/25), Revizijski odbor HEP-Proizvodnje d.o.o. na 1. sjednici održanoj dana 1. travnja 2026. godine, donosi

**POSLOVNIK
O RADU REVIZIJSKOG ODBORA
HEP-PROIZVODNJE D.O.O.**

Članak 1.

- 1) Ovim Poslovníkom uređuju se sastav, dužnosti, prava i odgovornosti Revizijskog odbora, način njegovog rada, način odlučivanja i odnos prema Nadzornom odboru, Upravi Društva, te druga pitanja značajna za rad Revizijskog odbora sukladno zakonu i aktima Društva.

Članak 2.

- 1) Revizijski odbor djeluje kao odbor unutar Nadzornog odbora Društva te se sastoji od tri člana od kojih se jedan imenuje za predsjednika, a ostala dva za članove.
- 2) Sve članove Revizijskog odbora odlukom imenuje i opoziva Nadzorni odbor Društva iz vlastitih redova većinskim glasanjem, od kojih jedan član mora biti stručan u području računovodstva i/ili revizije.
- 3) Mandat članova Revizijskog odbora usklađuje se s mandatom članova Nadzornog odbora Društva.
- 4) Član Revizijskog odbora će biti opozvan ako prestane biti član Nadzornog odbora Društva, a može biti i opozvan prije isteka mandata u slučaju izbjegavanja obavljanja svoje dužnosti, poput neosnovanog odbijanja sazivanja sjednice ili sudjelovanja u istoj, u kojim slučajevima će Nadzorni odbor Društva istovremeno uz opoziv imenovati novog člana iz vlastitih redova.
- 5) Revizijski odbor samostalan je u svom radu u odnosu na Nadzorni odbor Društva i Upravu Društva te zaključci Revizijskog odbora ne oslobađaju odgovornosti navedene organe Društva sukladno njihovim zakonskim i drugim obvezama.
- 6) Revizijski odbor ne može odlučivati o pitanjima iz nadležnosti Nadzornog odbora Društva utvrđenih Zakonom o trgovačkim društvima, Izjavom o osnivanju društva, Poslovníkom o radu Nadzornog odbora i drugim propisima i aktima Društva.

Članak 3.

- 1) Revizijski odbor sukladno Uredbi (EU) br. 537/2014 (dalje u tekstu – Uredba) te Zakonu o reviziji (dalje u tekstu – Zakon) ima sljedeća prava i obveze:
 - a) informira se o postupku izbora neovisnog revizora Društva,

- b) održava sastanke s neovisnim revizorom Društva radi procjenjivanja opsega i sadržaja godišnje revizije te raspravlja o ključnim pitanjima iz izvješća neovisnog revizora Društva,
- c) prati obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva,
- d) poboljšava komunikaciju i suradnju Društva i revizora Društva,
- e) pisanim putem izvješćuje Nadzorni odbor Društva o ishodu zakonske revizije te objašnjava na koji način je zakonska revizija pridonijela integritetu financijskog izvještavanja i objašnjava ulogu Revizijskog odbora u tom procesu,
- f) prati proces financijskog izvještavanja te učinkovitost sustava unutarnjih kontrola i sustav upravljanja rizicima,
- g) u slučaju potrebe, može zatražiti od direktora Sektora za internu reviziju HEP-a d.d. informacije u vezi provedenih internih revizija u Društvu,
- h) može zatražiti kako internu tako i vanjsku pravnu pomoć i profesionalnu konzultaciju radi izvršavanja svojih ovlasti, na trošak Društva, a uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora,
- i) izvještava Nadzorni odbor o ishodu provjere izvještaja o održivosti te objašnjava na koji je način provjera izvještaja o održivosti pridonijela integritetu izvještavanja o održivosti i objašnjava ulogu revizijskog odbora u tom procesu
- j) prati proces izvještavanja o održivosti, uključujući proces izvještavanja u elektroničkom formatu sukladno zakonu kojim se uređuje računovodstvo poduzetnika i proces koji se provodi radi utvrđivanja informacija o kojima se izvještava u skladu sa standardima izvještavanja o održivosti kako je uređeno provedbenim aktima Europske komisije te dostavlja preporuke ili prijedloge za osiguravanje njegova integriteta,
- k) prati djelotvornost sustava unutarnjeg upravljanja kvalitetom i sustava upravljanja rizicima te, ako je to primjenjivo, unutarnju reviziju, bez kršenja svoje neovisnosti.

Članak 4.

- 1) Revizijski odbor radi i odlučuje na sjednicama.
- 2) Sjednicu Revizijskog odbora saziva i istom rukovodi Predsjednik Revizijskog odbora na vlastitu inicijativu ili na prijedlog bilo kojeg člana Revizijskog odbora ili Uprave Društva. U slučaju da Predsjednik Revizijskog odbora na prijedlog člana Revizijskog odbora, ili Uprave Društva, u roku od 15 dana ne sazove sjednicu, istu može sazvati Uprava Društva.
- 3) Sjednice Revizijskog odbora održavaju se najmanje dva puta godišnje, prilikom razmatranja polugodišnjih i godišnjih rezultata poslovanja, i to prije održavanja sjednica Nadzornog odbora Društva na kojima se razmatraju polugodišnji i godišnji rezultati poslovanja.
- 4) U pogledu poziva, dnevnog reda, pripreme i dostave materijala, zapisnika, odluka, mjesta, vremena i načina održavanja sjednica, povjerljivosti te prava na naknadu troškova, na odgovarajući način će se primjenjivati odredbe Poslovnika o radu Nadzornog odbora Društva.

Članak 5.

- 1) Revizijski odbor donosi odluke većinom glasova. Svaki član ima jedan glas.
- 2) Revizijski odbor može donositi odluke, prijedloge ili zaključke ako sjednici prisustvuju svi članovi Revizijskog odbora, ali odsutni član može dati svoj glas ili suglasnost i pisanim putem (e-mail, telefonom) ako je takav način sudjelovanja prihvaćen od Predsjednika Revizijskog odbora, odnosno od Predsjednika Nadzornog odbora Društva u slučaju saziva sjednice od istog sukladno članku 4. ovog Poslovnika.
- 3) Prisustvovanje sjednicama Odbora može se ostvarivati i na drugi tehnički primjeren način bez neposrednog osobnog fizičkog prisustva na sjednicama Odbora.

Članak 6.

- 1) Uprava Društva uz suglasnost Nadzornog odbora Društva osigurava radnike za obavljanje stručnih i administrativnih poslova Revizijskog odbora (izrada poziva, vođenje i sastavljanje zapisnika, izrada odluka, vođenje arhive, i sl.).
- 2) Za rad Revizijskog odbora planiraju se materijalni troškovi sukladno Godišnjem planu troškova Društva.

Članak 7.

- 1) Ovaj Poslovnik stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK REVIZIJSKOG ODBORA

Petra Lindi



