



Established A. D. 2014

B. Petranovića 4  
23 000 Zadar, Croatia

Tel. +385 23 202 135

Fax. +385 23 250 580

e-mail: [tng@tng.hr](mailto:tng@tng.hr)

[www.tng.hr](http://www.tng.hr)

## POSLOVNIK O RADU REVIZIJSKOG ODBORA

### TANKERSKA NEXT GENERATION d.d.

Tankerska Next Generation d.d.

29.07.2019.

---

Ivica Pijaca  
Predsjednik Nadzornog odbora

---

Tankerska Next Generation brodarsko dioničko društvo  
Božidara Petranovića 4, 23000 Zadar, Hrvatska  
Skraceni naziv tvrtke: Tankerska Next Generation d.d.  
Osnovana 22.08.2014. godine  
Račun za redovno poslovanje društva vodi se kod:  
Privredne Banke Zagreb d.d. Zagreb  
IBAN HR86 2340 0091 1106 7758 7  
Swift code: PBZGHR2X  
Tankerska Next Generation brodarsko dioničko društvo

---

MBS 110046753 Trgovački sud Zadar  
Temeljni kapital: 436.667.250,00 kuna u cijelosti uplaćen  
Izdane dionice: 8.733.345 redovnih dionica bez nominalnog iznosa  
Predsjednik Nadzornog odbora: Ivica Pijaca  
Uprava: John Karavanić  
OIB: 30312968003  
PDV identifikacijski broj: HR30312968003  
MBS 110046753 Trgovački sud Zadar

## Sadržaj

1 OSNOVNE ODREDBE .....	3
2 ČLANSTVO .....	3
3 ODGOVORNOSTI .....	4
4 OVLASTI.....	5
5 KVORUM .....	5
6 SASTANCI .....	5
7 TAJNIK.....	6
8 POSLOVNIK O RADU .....	6

Nadzorni odbor Tankerska Next Generation d.d. (TNG d.d.) sukladno odredbama članka 65.-67. Zakona o reviziji (NN 127/2017 dalje u tekstu Zakon) i članka 63. Statuta TNG d.d. na svojoj sjednici održanoj 29.07. 2019. godine donio je

## POSLOVNIK O RADU REVIZIJSKOG ODBORA U TNG d.d.

### 1 OSNOVNE ODREDBE

#### Članak 1.

Revizijski odbor je tijelo Nadzornog odbora koje pomaže Nadzornom odboru i Upravi u učinkovitom izvršavanju zadataka korporativnog upravljanja, financijskog izvješćivanja i kontrole poslovanja TNG d.d.

#### Članak 2.

Revizijski odbor savjetodavno je tijelo Nadzornog odbora TNG d.d. te njegovi zaključci i mišljenja nemaju izvršnu snagu (osim gdje je drugačije određeno Zakonom), niti ona mogu razriješiti Nadzorni odbor ili Upravu njihovih odgovornosti vezanih uz pitanja koja su u njihovoj nadležnosti.

#### Članak 3.

Nadzorni odbor razmatrati će Izvješće o radu Revizijskog odbora jednom godišnje.

### 2 ČLANSTVO

#### Članak 4.

Revizijski odbor se sastoji od najmanje 3 člana, od kojih je većina nezavisna od Društva.

#### Članak 5.

Članove Revizijskog odbora čine članovi Nadzornog odbora i/ili članovi imenovani od strane Nadzornog odbora, a koji nisu iz redova nadzornog odbora, te potvrđeni od Glavne Skupštine Društva na vremenski period kako to odredi Nadzorni odbor.

#### Članak 6.

Osoba imenovana na mjesto predsjednika Revizijskog odbora ne može biti radnik TNG d.d. niti imati ikakvu vezu s eksternim revizorima Društva. Barem dva člana Odbora za reviziju moraju posjedovati odgovarajuću financijsku stručnost te odbor kao cjelina mora raspolagati s dovoljno stručnih znanja iz područja poslovanja TNG d.d.

#### Članak 7.

Članove Revizijskog odbora biraju se i razrješuju u skladu s odredbama Zakona o reviziji i Zakona o trgovačkim društvima te internim aktima Društva.

---

### 3 ODGOVORNOSTI

#### Članak 8.

Revizijski odbor ima slijedeće obveze i ovlasti te obavlja sljedeće funkcije:

- izvješćuje nadzorni odbor o ishodu zakonske revizije i njezinom doprinosu integritetu financijskog izvještavanja
- prati proces financijskog izvještavanja i dostavlja preporuke ili prijedloge za osiguravanje njegovog integriteta
- prati djelotvornost sustava unutarnje kontrole kvalitete i sustava upravljanja rizicima te, unutarnju reviziju
- prati obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja u skladu s člankom 26. stavkom 6. Uredbe (EU) br. 537/2014
- ispituje i prati neovisnost revizorskog društva, a posebno prikladnost pružanja nerevizorskih usluga skladu s člankom, koje podliježu njegovu prethodnom odobrenju odbora
- odgovoran je za postupak izbora revizorskog društva, predlaže imenovanje ili razrješenje eksternih revizora Društva odgovornih za obavljanje godišnje revizije financijskih izvješća TNG d.d., uzimajući u obzir neovisnost, objektivnost, učinkovitost i troškove eksternih revizora.
- donosi odluku o usvajanju sažetog financijskog izvješća za potrebe izvještavanja na burzi,
- sastaje se s eksternim revizorima radi procjenjivanja opsega i sadržaja godišnje revizije, te procjenjuje rezultate njihova rada.
- barem jednom godišnje razmatra odnos TNG d.d. i revizorske kuće kako bi osigurao da nijedna usluga koja nije revizorska ne narušava neovisnost i objektivnost eksterne revizije.
- raspravlja s eksternim revizorima o rezultatima revizije za prethodnu godinu, uključujući i:
  - procjenjivanje revidiranih financijskih izvješća;
  - analizira preporuke eksternih za poboljšanje računovodstvenih procesa i interne kontrole;
  - ocjenjuje primjenu preporuka eksternih i internih revizora Društva;
  - procjenjuje računovodstvene procese i politike TNG d.d. u usporedbi s drugim subjektima istog sektora;
  - odobrava politike računovodstva i načela kompanije;
  - sagledavajući kompletnu sliku poslovanja procjenjuje potpunost i točnost podataka koje kroz financijska izvješća TNG d.d. predstavlja dioničarima i kreditorima.
- procjenjuje, u suradnji s Upravom i eksternim revizorima, sva značajna pitanja vezana uz sudske sporove, nepredviđene izdatke, zahtjeve, poreze ili kazne, te sva bitna računovodstvena pitanja koja moraju biti uključena u financijskim izvješćima.
- procjenjuje opseg i učinkovitost sustava upravljanja rizikom.
- sastaje se s nadležnim direktorima TNG d.d. na zahtjev članova Revizijskog odbora ili nadležnih direktora.
- podnosi Nadzornom odboru izvješće o aktivnostima i zaključcima Revizijskog odbora.

#### 4 OVLASTI

##### Članak 9.

Revizijski odbor:

- nadzire provođenje onih aktivnostima koje su u okviru uloge i rada Revizijskog odbora
- može zatražiti od revizora ili Uprave Društva ili bilo kojeg drugog radnika TNG d.d. sve informacije potrebne za izvršavanje zadataka Revizijskog odbora
- može pozvati bilo kojeg radnika na ispitivanje tijekom sastanka Revizijskog odbora kad se za to ukaže potreba.

#### 5 KVORUM

##### Članak 10.

Kvorum na sastancima Revizijskog odbora čine dva njegova člana. Sve odluke Revizijskog odbora podložne su većinskom glasovanju, a predsjednik Revizijskog odbora ima odlučujući glas. Glasovanje se vrši usmeno, a rezultati glasovanja bilježe se u zapisnik. Kopija zapisnika bit će dostupna svim članovima Uprave i Nadzornog odbora na slijedećoj sjednici Nadzornog odbora.

U žurnim slučajevima predsjednik Revizijskog odbora može odrediti da se glasuje i pisanim putem, ako se ni jedan član Revizijskog odbora ne usprotivi tome.

#### 6 SASTANCI

##### Članak 11.

Sastanke Revizijskog odbora potrebno je održavati najmanje tromjesečno, te se oni moraju podudarati s financijskim izvještavanjima i revizorskim ciklusom. U bilo kojem slučaju, Revizijski odbor sastajat će se prije održavanja sjednice Nadzornog odbora na kojima se razmatraju tromjesečni, polugodišnji i godišnji rezultati. Predsjednik Revizijskog odbora može sazvati izvanredan sastanak po zahtjevu bilo kojeg člana odbora.

##### Članak 12.

Revizijski odbor može održavati sastanke s internim i eksternim revizorima bez prisutnosti predstavnika Uprave.

Na sastanku Revizijskog odbora na kojem će se razmatrati godišnja izvješća o poslovanju, Revizijski odbor će donijeti izvješće Nadzornom odboru u kojem će dati svoje mišljenje o godišnjem izvješću TNG d.d. i analizu vlastitog djelovanja.

**7 TAJNIK****Članak 14.**

Za tajnika Revizijskog odbora imenuje se član Društva koji će biti zadužen za vođenje zapisnika sa sastanaka Revizijskog odbora. U dogovoru s predsjednikom, tajnik distribuirat će zapisnike sa sjednica svim članovima Nadzornog odbora te Upravi TNG d.d.

**8 POSLOVNIK O RADU****Članak 15.**

Poslovnik o radu Revizijskog odbora donosi Nadzorni odbor. Nadzorni odbor ovlašten je za donošenje dopuna i izmjena Poslovnika o radu Revizijskog odbora običnom većinom glasova.