

Prepared (also subject responsible if other)		No.		
ETK Revizorski odbor		ETK-2017:000159 Uhr		
Approved	Checked	Date	Rev	Reference
ETK Nadzorni odbor		2020-07-20	RevB	

Kopija informacije:

Primatelj:

Poslovnik Revizorskog odbora Ericssona Nikole Tesle (ETK)

(u daljnjem tekstu: **Poslovnik**)

Uvod

Ovaj Poslovnik pripremljen je u skladu s primjenjivim odredbama hrvatskog Zakona o trgovačkim društvima, hrvatskog Zakona o reviziji, Statuta Ericssona Nikole Tesle te Kodeksa korporativnog upravljanja, usvojenog od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačke burze d.d. (ZSE).

1 Opće odredbe

Uloga Revizorskog odbora ETK (u daljnjem tekstu: **RO**) sukladno ovom Poslovniku je pružati podršku Nadzornom odboru ETK (u daljnjem tekstu: **NO**) u obavljanju njegovih zadataka i provođenju drugih aktivnosti, sukladno primjenjivim zakonima i drugim odredbama.

Revizorski odbor djeluje kao specijalizirani pododbor NO te stoga ovlast RO proizlazi iz ovlasti NO.

Tajnica NO ujedno je Tajnica RO.

2 Suradnja s drugim tijelima i Osobama

Kako bi ispunio svoje zadatke i upravljao svojim odgovornostima, RO surađuje s Upravom ETK (u daljnjem tekstu: **Uprava**), Financijskim direktorom ETK, osobama koje su odgovorne za interne kontrole ETK te upravljanje rizicima i sigurnošću, i drugim organizacijskim jedinicama i zaposlenicima ETK koji su odgovorni za, i/ili uključeni u aktivnosti financijskog izvještavanja, vanjsku reviziju i internu kontrolu, upravljanje rizicima i sigurnošću te druge aktivnosti RO.

3 Članstvo

Revizorski odbor sastoji se od najmanje tri člana. Ukupan broj članova RO uvijek mora biti neparan broj. Najmanje jedan član RO mora imati kompetencije iz područja računovodstva i/ili revizije.

Članove RO imenuje NO. Članovi Uprave ili izvršni rukovoditelji (tj. članovi izvršnog posloводства) ETK ne mogu biti imenovani u RO.

Prepared (also subject responsible if other)		No.		
ETK Revizorski odbor		ETK-2017:000159 Uhr		
Approved	Checked	Date	Rev	Reference
ETK Nadzorni odbor		2020-07-20	RevB	

Članovi RO kao cjelina moraju imati kompetencije koje su relevantne za ICT sektor.

Većina članova RO bit će neovisna o ETK.

Predsjednika RO imenuje ETK NO između svojih neovisnih članova.

4 Odgovornost

Odgovornost RO je:

- informirati NO o rezultatima zakonske revizije te objasniti na koji način je zakonska revizija pridonijela integritetu financijskog izvještavanja te koja je bila uloga RO u tom procesu;
- pratiti proces financijskog izvještavanja te dati preporuke ili prijedloge za osiguranje njegovog integriteta;
- pratiti djelotvornost sustava unutarnje kontrole kvalitete ETK i sustava upravljanja rizicima te unutarnje revizije financijskog izvještavanja bez kršenja svoje neovisnosti;
- osigurati neovisnost i adekvatnost funkcije unutarnje revizije;
- pratiti obavljanje zakonske revizije godišnjih nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uzimajući u obzir sve nalaze i zaključke nadležnog tijela;
- pratiti i ispitivati neovisnost, kvalifikacije i djelotvornost zakonskog/ih revizora, i prikladnost pružanja nerevizorskih usluga od strane revizora koji provodi zakonsku reviziju u skladu s Dodatkom A ovom Poslovniku (*Revizorski odbor Ericssona Nikole Tesle - Politika predodobravanja*);
- postupak izbora zakonskog/ih revizora;
- dati Nadzornom odboru preporuku za imenovanje zakonskog/ih revizora;
- usvojiti godišnji plan rada i godišnji izvještaj unutarnje revizije, kao i važnih pitanja iz tog područja;
- pratiti provođenje aktivnosti koje su identificirane kao rezultat vanjskih i unutarnjih revizija i nadzora RO; i
- pratiti aktivnosti uzimajući u obzir usklađenost sa zakonima, Statutom ETK, Kodeksom korporativnog upravljanja ETK i drugim internim odredbama ETK.

Sastanci i učestalost

Odbor će se sastati najmanje četiri puta godišnje u odgovarajuće vrijeme tijekom ciklusa izvještavanja i revizije, a po potrebi i u drugim terminama.

Plan rada

Revizorski odbor surađuje s NO i Upravom kako bi definirao godišnji plan rada te osigurao planiranje i provedbu odgovornosti RO.

Prepared (also subject responsible if other)		No.		
ETK Revizorski odbor		ETK-2017:000159 Uhr		
Approved	Checked	Date	Rev	Reference
ETK Nadzorni odbor		2020-07-20	RevB	

Dnevni red sastanaka

Predsjednik RO će definirati dnevni red sastanaka RO u dogovoru s članovima RO.

Sastanak RO će sazvati Tajnica RO uz prethodno odobrenje Predsjednika RO.

Poziv će uključivati dnevni red sastanka te predviđeno vrijeme i mjesto sastanka.

Pozivi će biti dostavljeni članovima RO te, ako je potrebno, pojedinim gostujućim sudionicima navedenim niže.

Poziv može biti dostavljen osobno ili putem elektroničke pošte. U osobito hitnim slučajevima, poziv može biti priopćen putem telefona, ali tada će se obvezna napomena o tome uključiti u zapisnik sa sastanka.

Gostujući sudionici

Sljedeći gostujući sudionici mogu sudjelovati na sastanku (sastancima) RO:

- član (članovi) Uprave;
- Financijski direktor ETK;
- osoba odgovorna za Unutarnje kontrole ETK;
- osobe odgovorne za upravljanje rizicima i sigurnošću ETK;
- osoba zadužena za usklađenost (*Compliance Officer*) ETK;
- Direktor Pravne službe ETK;
- vanjski revizori; i
- financijski ili pravni stručnjaci i drugi stručnjaci koji su upoznati s određenom temom koja je od interesa RO.

Ukoliko nisu već obvezani dužnošću čuvanja povjerljivosti po osnovi zaposlenja ili drugog postojećeg ugovora (drugih postojećih ugovora) ili obvezujućim odredbama koje reguliraju njihovu struku, prije sudjelovanja na sastanku RO, gostujući sudionici moraju potpisati Ugovor o povjerljivosti.

U svrhu izbjegavanja svake sumnje, gostujući sudionici sudjelovat će samo na dijelu sastanka/sastanaka RO koji se odnosi na raspravu o pitanju/ima djelovanja za koje su oni bili pozvani.

Zapisnik sa sastanka

Zapisnik sa sastanka RO potpisat će Predsjednik RO i Tajnica RO.

Svaki član RO i NO ima pravo na kopiju Zapisnika sa sastanka RO, koji je potpisan kako je prethodno navedeno.

Prepared (also subject responsible if other)		No.		
ETK Revizorski odbor		ETK-2017:000159 Uhr		
Approved	Checked	Date	Rev	Reference
ETK Nadzorni odbor		2020-07-20	RevB	

Druge organizacijske jedinice i zaposlenici ETK mogu biti informirani o određenom pitanju/ima djelovanja iz zapisnika sa sastanka RO, uz uvjet da takvo dijeljenje informacija bude izvršeno poštujući jasne upute RO.

Zapisnik sa sastanka RO pohranjuje se u arhivi Tajnice RO.

Naknade članovima Revizorskog odbora

Svi članovi RO trebali bi primiti naknadu za rad u RO.

Razine naknade za predsjednika i druge članove Revizorskog odbora trebaju odražavati vremensku angažiranost i uključene odgovornosti.

Naknade ne bi trebale uključivati varijabilan dio ili druge elemente povezane s učinkom.

NO će odlučiti o razinama naknade za predsjednika i druge članove RO.

5 Izvještavanje o odgovornostima

Predsjednik RO će službeno izvještavati NO o aktivnostima RO poslije svakog sastanka RO o svim temama u okviru dužnosti i odgovornosti RO.

Revizorski odbor će davati preporuke NO o svim područjima u okviru svojih ovlasti gdje je potrebno djelovanje ili poboljšanje.

Revizorski odbor će pripremiti na godišnjoj razini, ili češće ako to zatraži NO, izvještaj o ulozi i odgovornostima RO te aktivnostima koje je RO poduzeo kako bi izvršio te odgovornosti.

Revizorski odbor će na godišnjoj razini revidirati svoj Poslovnik o radu te vlastitu učinkovitost i preporučiti potrebne izmjene NO.

6 Stupanje na snagu i tumačenje

Ovaj Poslovnik stupa na snagu i primjenjuje se nakon što ga odobri NO.

Ovaj Poslovnik bit će dostupan na mrežnim stranicama ETK.

Za tumačenje ovog Poslovnika odgovoran je NO.

Predsjednik Nadzornog odbora

Franck Pierre Roland Bouétard