

Na podlagi 23. člena Akta o ustanovitvi družbe Pošta Slovenije d.o.o. sprejme Nadzorni svet Pošte Slovenije d.o.o. naslednji

POSLOVNIK O DELU REVIZIJSKE KOMISIJE NADZORNEGA SVETA POŠTE SLOVENIJE d.o.o.

I. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

- (1) Revizijska komisija Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o. (v nadaljnjem besedilu: *revizijska komisija*) opravlja aktivnosti s svojega delovnega področja v skladu z zakoni, Poslovnikom o delu Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o., sklepi Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o. (v nadaljnjem besedilu: *nadzorni svet*) in tem poslovnikom.
- (2) Ta poslovnik podrobneje ureja način dela revizijske komisije in druge zadeve, pomembne za delo revizijske komisije.

2. člen

- (1) Revizijsko komisijo predstavlja in njeno delo vodi predsednik revizijske komisije v skladu z zakonskimi določili, določili Poslovnika o delu Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o. in določili tega poslovnika.
- (2) Določila Poslovnika o delu Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o. o neodvisnosti in lojalnosti, zagotavljanju pogojev za delo, sklicevanju sej in delu na sejah, vodenju seje, vzdrževanju reda na seji, nasprotju interesov in prepovedi konkurence, sekretarju nadzornega sveta (v nadaljnjem besedilu: *sekretar*), zapisniku seje in prejemkih se smiselno uporabljajo tudi za delo revizijske komisije, če s tem poslovnikom ni določeno drugače.

II. NALOGE IN PRISTOJNOSTI REVIZIJSKE KOMISIJE

3. člen

- (1) Namen revizijske komisije je opravljati naloge, kot so določene v zakonu, ki ureja gospodarske družbe, pomagati nadzornemu svetu pri izpolnjevanju njegovih nadzornih funkcij, skrbeti za uresničitev sprejetih sklepov in za opravljanje drugih strokovnih nalog po sklepu nadzornega sveta.
- (2) Revizijska komisija za potrebe poročanja o svojem delu ali drugih zadevah na sejah nadzornega sveta in v okviru pristojnosti pripravlja gradiva in predloge sklepov nadzornemu svetu.
- (3) Revizijska komisija ne more odločati o vprašanjih, ki so v pristojnosti nadzornega sveta.

4. člen

Revizijska komisija lahko za potrebe svojega delovanja in za potrebe delovanja nadzornega sveta zahteva podatke ali informacije od ustreznega strokovnega delavca družbe, drugega zaposlenega, če je to nujno potrebno za pridobitev ustreznih informacij, in od revizijskih hiš, ki opravljajo ali so opravljale revizijske preglede v družbi. Poslovodstvo družbe predsedniku revizijske komisije **posreduje ime strokovnega delavca, ki bo omogočil dostop do podatkov ali dal zahtevane informacije.**

5. člen

- (1) Revizijska komisija lahko poišče neodvisno strokovno mnenje o vprašanih, ki spadajo v področje njene pristojnosti.
- (2) O predlogu revizijske komisije za pridobitev neodvisnega mnenja odloči nadzorni svet s sklepom.
- (3) Družba na podlagi sklepa nadzornega sveta izpelje postopek naročanja neodvisnega mnenja.
- (4) Pri sklenitvi pogodbe z izvedencem zastopa družbo predsednik nadzornega sveta.

III. SESTAVA REVIZIJSKE KOMISIJE, SKLICEVANJE SEJ IN SKLEPČNOST

6. člen

- (1) Revizijsko komisijo sestavljajo predsednik in najmanj dva člana.
- (2) Predsednika revizijske komisije imenuje nadzorni svet izmed svojih članov. Najmanj enega od članov revizijske komisije imenuje nadzorni svet izmed neodvisnih strokovnjakov z računovodskega področja ali področja revizije. Ostali člani revizijske komisije so lahko le člani nadzornega sveta, ki so neodvisni od družbe. Predsednik nadzornega sveta ne more biti član revizijske komisije.
- (3) V skladu z določili zakona, ki ureja področje revidiranja, za člana revizijske komisije ne more biti imenovan pooblaščen revizor, ki je izvajal ali bil odgovoren za revizijo računovodskih izkazov v katerikoli od družb Skupine Pošta Slovenije. Prepoved imenovanja velja še dve leti po tem, ko je pooblaščen revizor, ki je izvajal ali bil odgovoren za revizijo računovodskih izkazov, prenehal sodelovati pri revizijskem poslu.
- (4) Predsednik revizijske komisije vodi seje komisije in ima smiselno enake pristojnosti kot predsednik nadzornega sveta na sejah nadzornega sveta.

7. člen

- (1) Seje revizijske komisije sklicuje predsednik revizijske komisije, lahko pa tudi predsednik nadzornega sveta ali član revizijske komisije v dogovoru s predsednikom nadzornega sveta.
- (2) Na sejo revizijske komisije so vabljeni člani revizijske komisije. Seje se lahko udeležijo tudi člani nadzornega sveta in poslovodstvo. Pri obravnavanju posameznih točk sklicujoči po svoji presoji na sejo vabi poročevalce in izvedence.
- (3) Seje revizijske komisije se sklicujejo z vabilom in priloženim gradivom praviloma najmanj sedem dni pred napovedanim dnevom seje, v skladu z letnim načrtom dela revizijske komisije in sklepi nadzornega sveta. Gradivo je lahko izjemoma predloženo tudi na sami seji.

8. člen

- (1) Revizijska komisija je sklepčna, če sta pri sklepanju navzoči vsaj dve tretjini članov.
- (2) Sklepčnost je potrebna pri vsakem glasovanju.
- (3) Revizijska komisija sprejema odločitve z navadno večino navzočih članov. Ob enakem številu glasov velja odločitev, za katero je glasoval predsednik revizijske komisije.

IV. ZAPISNIK SEJE

9. člen

- (1) O vsaki seji revizijske komisije se napiše zapisnik in izvlečki posameznih sklepov, ki jih je treba izvršiti.
- (2) Zapisnik obsega glavne podatke o delu na seji, predvsem pa:
 - zaporedno številko seje,
 - datum seje, uro začetka in konca seje ter podatke o morebitni prekinitvi ali nadaljevanju seje,
 - kraj seje,
 - priimek in ime predsedujočega,
 - število in imena navzočih članov,
 - število in imena članov, ki so svojo prisotnost opravičili,
 - imena prisotnih poročevalcev oz. drugih udeležencev,
 - ugotovitev sklepčnosti,
 - predlagani in sprejeti dnevni red seje,
 - potek seje,
 - izid glasovanja o posameznih predlogih oz. točkah dnevnega reda,
 - izjave, za katere člani revizijske komisije, poročevalci, poslovodje, izvedenci ali druge osebe izrecno zahtevajo, da se vpišejo v zapisnik, in
 - podpis sekretarja in predsedujočega.
- (3) Zapisnik seje se izdela najkasneje v roku osmih (8) delovnih dni po seji in potrjuje na naslednji seji revizijske komisije. Izvod potrjenega zapisnika revizijske komisije po podpisu predsedujočega sekretar za člane revizijske komisije in člane nadzornega sveta naloži na portal SHP NS in posreduje poslovodstvu, Notranji reviziji ter za potrebe revizije direktorju Financ in računovodstva.
- (4) Izvlečki posameznih sklepov se izdelajo najkasneje v roku osmih (8) delovnih dni po seji revizijske komisije in se po podpisu predsedujočega posredujejo naslovnikom. Izvleček sklepa se posreduje neposrednim izvajalcem zadolžitve, poslovodstvu in po potrebi glede na vsebino sklepa tudi Notranji reviziji in članom nadzornega sveta. Prejemnikom izvlečka sklepov se po sprejetju posreduje tudi sklep nadzornega sveta o potrditvi sklepov revizijske komisije.

V. POROČANJE IN OBVEŠČANJE O DELU REVIZIJSKE KOMISIJE

10. člen

- (1) O svojem delu poroča revizijska komisija nadzornemu svetu na naslednji redni seji nadzornega sveta. Nadzorni svet s sprejetjem poročila potrdi in odobri na seji revizijske komisije sprejete sklepe.
- (2) Morebitne kršitve zakonov, sklepov ustanovitelja ali splošnih aktov družbe v zvezi s poslovanjem družbe revizijska komisija takoj sporoči predsedniku nadzornega sveta.
- (3) Revizijska komisija vsako leto pregleda svoje naloge in pristojnosti ter lastno učinkovitost in predlaga nadzornemu svetu morebitne potrebne spremembe oz. poda druge predloge.
- (4) Revizijska komisija pripravi poročilo o svoji vlogi in odgovornostih ter o ukrepih, ki jih je izvedla za opravljanje svojih nalog, ki se vključi v letno poročilo družbe. Poročilo posebej vsebuje povzetek vloge revizijske komisije, število sestankov in navzočnost članov ter način, kako je revizijska komisija opravljala svoje naloge. Revizijska komisija

poroča nadzornemu svetu o rezultatu obvezne revizije, vključno s pojasnilom, kako je obvezna revizija prispevala k celovitosti računovodskega poročanja in kakšno vlogo je imela revizijska komisija v postopku.

VI. PREVZEM NALOG REVIZIJSKE KOMISIJE S STRANI REVIZIJSKE KOMISIJE NADZORNEGA SVETA POŠTE SLOVENIJE V ODVISNIH DRUŽBAH POŠTE SLOVENIJE

11. člen

- (1) V skladu s 514.a členom ZGD-1 in na podlagi sklepov edinega družbenika odvisnih družb Pošte Slovenije d.o.o., to je EPPS, d.o.o., IPPS d.o.o. in PS Logistika d.o.o, ki so subjekt javnega interesa (v nadaljevanju: odvisne družbe) z dne 24. 05. 2021 ter sklepa Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o. z dne 8. 7. 2021 v teh odvisnih družbah opravlja naloge revizijske komisije Revizijska komisija Nadzornega sveta obvladujoče družbe Pošta Slovenije d.o.o.
- (2) Za delo revizijske komisije v posamezni odvisni družbi se smiselno uporabljajo določila tega poslovnika, če ta poslovnik ne določa drugače.
- (3) Revizijska komisija Nadzornega sveta obvladujoče družbe Pošta Slovenije d.o.o. poroča in odgovarja Nadzornemu svetu Pošte Slovenije d.o.o. glede vseh njenih nalog iz 280. člena ZGD-1, ki jih opravlja za posamezno odvisno družbo.
- (4) Revizijska komisija Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o. v zvezi z izvajanjem nalog, povezanih z revidiranjem in sodelovanjem z revizorjem za obvladujočo družbo in posamezno odvisno družbo, poroča Nadzornemu svetu Pošte Slovenije d.o.o.
- (5) Ker v odvisnih družbah ni ustanovljen nadzorni svet, vse nadzorne funkcije opravlja edini družbenik posamezne odvisne družbe.
- (6) Revizijska komisija predlog za kandidata za imenovanje zakonitega revizorja posamezne odvisne družbe poda neposredno edinemu družbeniku odvisne družbe. Podpisnik pogodbe z zakonitim revizorjem pa je v imenu edinega družbenika posamezne odvisne družbe poslovodstvo obvladujoče družbe.
- (7) Revizijska komisija pripravi poročilo o oceni sestave letnega poročila in o rezultatu obvezne revizije, ki ga nato poslovodstvo odvisne družbe priloži letnemu poročilu, ko slednjega predloži skupščini v potrditev. O pripravi poročila mora revizijska komisija poročati tudi Nadzornemu svetu Pošte Slovenije d.o.o..
- (8) Višine prejemkov članov revizijske komisije za opravljanje nalog revizijske komisije v posamezni odvisni družbi so določene s sklepi edinega družbenika odvisne družbe. Članom revizijske komisije pripada tudi povračilo morebitnih stroškov v skladu s sklepi edinega družbenika odvisne družbe.

VII. KONČNE DOLOČBE

12. člen

- (1) Osnutek poslovnika obravnava revizijska komisija in usklajeno besedilo predloži v obravnavo in potrditev nadzornemu svetu.
- (2) Pobudo za spremembe in dopolnitve veljavnega poslovnika lahko dajo predsednik in člani nadzornega sveta, člani revizijske komisije in poslovodstvo družbe. Pobuda mora biti pisna in obrazložena, o njej pa razpravlja revizijska komisija na prvi seji po njenem prejemu.
- (3) Spremembe in dopolnitve se sprejemajo po enakem postopku kot poslovnik.

13. člen

- (1) Z dnem sprejema tega poslovnika preneha veljati Poslovnik o delu revizijske komisije Nadzornega sveta Pošte Slovenije d.o.o., objavljen v Okrožnici SA št. 4-2021.
- (2) Ta poslovnik začne veljati z dnem sprejema in se objavi v okrožnici ter na spletnih straneh družbe.

Maribor, 8. julij 2021

Franci Mihelič
predsednik nadzornega sveta

