



- Скупштина Банке-

Број: СКБ- 468/23

Дана: 28.09.2023. године

На основу чл. 55. т. 15) и чл. 168-169. Закона о банкама Републике Српске (Сл. Гласник РС бр. 04/17, 19/18 и 54/19), чл. 2-4. Одлуке о обављању спољне ревизије у банкама (Сл. гласник РС, бр. 116/17, 117/18), чл. 38-39. Одлуке о условима и поступку издавања дозвола, одобрења и сагласности банкама које обављају дјелатност у Републици Српској (Сл. Гласник РС бр. 04/18, 26/22 и 35/23), чл. 47. т. 27), члана 27. т. 15) и чл. 93-94. Статута Банке Поштанска штедионица, акционарско друштво, Бања Лука (број: ОПУ 83/22 од 24.01.2022. године), те претходне сагласности Агенције за банкарство Републике Српске, на 22. (двадесетдругој) ванредној сједници Скупштине акционара Банке Поштанска штедионица, акционарско друштво, Бања Лука одржаној дана 28.09.2023. године доноси се

ОДЛУКА

о именовану спољног ревизора за обављање ревизије финансијских извјештаја и на консолидованом нивоу, редовне ревизије за потребе Агенције за банкарство Републике Српске и ревизије информационог система за 2023. годину

I

Друштво за ревизију „Ernst&Young“ д.о.о. Сарајево се именује за спољног ревизора Банке Поштанска штедионица, акционарско друштво, Бања Лука (у даљем тексту: „Банка“) и овлашћује се да врши ревизију финансијских извјештаја и редовну ревизију за потребе Агенције за банкарство Републике Српске (у даљем тексту: „АБРС“) у сагласности са законодавством и прописима о рачуноводству и ревизији Републике Српске и Босне и Херцеговине, Законом о банкама Републике Српске и одлукама Агенције за банкарство Републике Српске.

Друштво за ревизију из тачке 1. овог члана је у обавези да изврши ревизију финансијских извјештаја и изради:

1. Извјештај о ревизији финансијских извјештаја Банке за годину која се завршава 31. децембра 2023. године, усаглашен са законодавством и прописима за рачуноводство и ревизију Републике Српске и Босне и Херцеговине, Законом о банкама Републике Српске и одлукама Агенције за банкарство Републике Српске, на српском и енглеском језику,
2. Извјештај редовне ревизије за потребе АБРС (тзв. „проширени извјештај о ревизији“) у складу са Одлуком АБРС о обављању спољне ревизије у банкама,
3. Процедуре и извјештаје на групном извјештајном пакету за потребе израде консолидованих извјештаја на дан 31.12.2023. године за потребе Групе матичне Банке,
4. Писмо препорука руководству по обављеној ревизији, на српском и енглеском језику.

II

Друштво за ревизију „Ernst&Young“ д.о.о. Сарајево се именује за спољног ревизора Банке и овлашћује се да врши ревизију информационог система Банке за 2023. годину у сагласности са законодавством и прописима Републике Српске и Босне и Херцеговине и одлукама АБРС.

Друштво за ревизију из тачке 1. овог члана је у обавези да изврши ревизију информационог система и изради:

1. Извјештај о ревизији информационог система Банке за 2023. годину усаглашен са законодавством и прописима Републике Српске и Босне и Херцеговине и одлукама АБРС.
2. Писмо препорука руководству по обављеној ревизији, на српском и енглеском језику.

III

Накнада (цијена) за послове из тачке 1. и 2. ове одлуке износи ████████ ЕУР противвједности у конвертибилним маракама по званичном средњем курсу Централне банке БиХ важећем на дан плаћања.

Накнада из става 1. ове тачке не укључује порез на додату вриједност који се обрачунава на фактурисани износ накнаде по стопама важећим на дан фактурисања.

Директне трошкове настале као последица ангажовања ревизора, као што су трошкови путовања, смјештаја, дневнице обрачунате у складу са прописима Републике Српске и Федерације Босне и Херцеговине, поштански трошкови и слично са припадајућим порезима, ревизор може наплатити од Банке максимално до укупног износа од ████████ ЕУР без пореза на додату вриједност, у противвједности у конвертибилним маракама по званичном средњем курсу Централне банке БиХ важећем на дан плаћања.

IV

Овлашћује се Управа Банке да за закључи уговор са овлашћеним ревизорским друштвом из тачке 1. и 2. ове Одлуке.

V

За извршење ове Одлуке задужује се Управа Банке и надлежни Сектори.

Доставити:

1. Секретаријат и Кабинет Управе Банке
2. Агенција за банкарство Републике Српске
3. Сектор финансија, рачуноводства и извјештавања
4. Сектор информационих технологија
5. а/а



Предсједник
Скупштине Банке

Мијаиловић

Јелена Мијаиловић Милојевић