



ВОЈВОДИНАШУМЕ
Петроварадин



Број: 2317/10-2

Датум: 26. 08. 2014.

СМЕРНИЦЕ О ИНТЕРНОЈ КОНТРОЛИ И НАДЗОРУ

1. ФУНКЦИЈЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ И НАДЗОРА

Интерна контрола и надзор у Предузећу врше се у складу са позитивним законским прописима и општим актима Преудзећа.

Функције интерне контроле и надзора превасходно се односе на:

1. Интерну контролу и надзор производног (шумарског), односно прометног циклуса.
2. Интерну контролу и надзор за спречавање проневера и злоупотреба запослених и других радњи и активности које нису у складу са Законом, Колективним уговором и Уговором о раду.
3. Интерну контролу и надзор материјално финансијског пословања и извршавања Законом прописаних обавеза према Држави.

2. ВРШЕЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ И НАДЗОРА

Вршење интерне контроле и надзора у Предузећу обавља се преко:

1. Надзорног одбора
2. Дирекције Предузећа
3. Дирекције огранка Предузећа
4. Радне јединице огранка Предузећа

2.1. Надзорни одбор

Надзорни одбор врши надзор над пословањем ЈП „Војводинашуме“, прегледа годишњи извештај, периодични обрачун, годишњи обрачун, предлог за расподелу добити и обавља друге послове надзора и контроле у складу са Законом.

2.2. Дирекција Предузећа

Дирекција Предузећа, преко сектора и овлашћеног интерног ревизора у дирекцији Предузећа, врши интерну контролу и надзор над дирекцијама огранака Предузећа и радним јединицама огранака Предузећа, односно службама организованим у огранцима Предузећа.

Сектор за шумарство и ловство врши контролоу и надзор над службама планирања и газдовања шумама и службама за ловство и остале ресурсе.

Сектор за коришћење шума врши контролу и надзор над службама коришћења шума.

Сектор за комерцијалне послове и маркетинг врши контролу и надзор над службама за комерцијалне послове.

Сектор за финансије врши контролу и надзор над службама за финансијско-рачуноводствене послове.

Правни сектор врши контролу и надзор служби за правне, кадровске и опште послове.

Редовну интерну контролу и надзор служби врше помоћници директора који руководе радом сектора и друга лица запослена у дирекцији Предузећа на основу овлашћења помоћника директора.

Овлашћени интерни ревизор испитује, оцењује и прати адекватност и ефикасност рачуноводственог система, контролише и процењује поузданост и ажурност финансијских и управљачких информација и успоставља сарадњу и координира рад са екстерном ревизијом.

Ванредна контрола врши се формирањем стручних комисија од стране помоћника директора.

Уколико предмет ванредне контроле захтева формирање стручне комисије од стручњака различитих струка, комисију формира решењем директор Предузећа.

2.3. Дирекција огранка Предузећа

У дирекцији огранка Предузећа, руководиоци службе врше редовну интерну контролу и надзор у служби којом рукове и у радним јединицама из надлежности своје службе.

Ванредну контролу у огранку Предузећа својим решењем налаже директор огранка Предузећа.

2.4. Радна јединица огранка Предузећа

Руководилац радне јединице врши интерну редовну контролу и надзор у радној јединици.

Ванредну контролу у радној јединици решењем о формирању комисије налаже руководилац радне јединице.

3. ОБАВЕЗНИ САДРЖАЈ РЕШЕЊА

У решењима о контроли и надзору обавезно се наводи предмет контроле, време контроле и рок у коме мора бити сачињен писмени извештај са налазом стања и мерама за отклањање уочених недостатака и пропуста у раду.

Извештај о редовној контроли и надзору подноси се најмање једном у месецу на седници Колегијума огранака Предузећа и седници Извршног одбора директора Предузећа.

У случају ванредне контроле и надзора, извештај се подноси у писменој форми са налазом стања и предложеним мерама.

4. ПОСЕБНИ СЛУЧАЈЕВИ КОНТРОЛЕ И НАДЗОРА

4.1. Контрола и надзор безбедности и здравља запослених

Контрола и надзор безбедности и здравља на раду спроводи се на основу Закона о безбедности и здрављу на раду, другим прописима из ове области, Колективног уговора код Послодавца ЈП „Војводинашуме“, Правилника о безбедности и здрављу на раду и акта о процени ризика на радном месту ЈП „Војводинашуме“.

Референти за безбедност и здравље на раду обављају контролу и стручни надзор над применом мера и прописа безбедности на раду и предлажу мере за отклањање утврђених недостатака. У вршењу контроле и надзора референт за безбедност и здравље на раду може забранити рад на радном месту или употребу средстава за рад у случају када утврди непосредну опасност по живот или здравље запосленог.

4.2. Радна група за FSC сертификацију шума

Образована је Радна група за FSC сертификацију шума ЈП «Војводинашуме» (координатор на нивоу дирекције Предузећа и чланови на нивоу делова Предузећа) са задатком да на основу донете одлуке, у складу са Статутом, учествује у раду на пословима и координацији активности везаним за поступак FSC сертификације шума ЈП „Војводинашуме“.

4.3. Ревизија финансијских извештаја

Екстерна ревизија од стране Предузећа за ревизију финансијских годишњих извештаја (биланса) има задатак да испита рачуноводствено-финансијске извештаје да ли су они објективно, истинито, законито и потпуно исказали стање имовине, обавеза и капитала, као и пословно-финансијског резултата на одређени дан 31. 12. сваке године. Ревизију врше овлашћени ревизори и својим ревизорским извештајем изражавају своје стручно - експертско мишљење, које разматрају, оцењују и усвајају Пословодство и Надзорни одбор ЈП „Војводинашуме“.

ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА

Марта Такач, дипл. инж. шумарства