

## **Revizijska komisija nadzornega sveta Luke Koper, d. d.**

Dne 10.1.2018 je nadzorni svet na novo imenoval revizijsko komisijo v naslednji sestavi: Barbara Nose, predsednica, mag. Uroš Ilić, član, Marko Grabljevec, član in Mateja Kupšek, zunanja članica.

Člani revizijske komisije so neodvisni, zanje veljajo zahteve po osebni integriteti (neoporečnosti) in poštenosti, dobrih komunikacijskih veščinah, sposobnosti konstruktivnega dialoga in kritične presoje.

Naloge in pristojnosti revizijske komisije so podrobneje določene v Poslovniku o delu revizijske komisije z dne 24.2.2017, ki je objavljen na spletnih straneh družbe: <https://luka-kp.si/slo/pomembni-dokumenti-208> .

Naloge revizijske komisije so v skladu z 280. členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) naslednje:

- spremlja postopek računovodskega poročanja ter pripravlja priporočila in predloge za zagotovitev njegove celovitosti,
- spremlja učinkovitost in uspešnost notranje kontrole v družbi, notranje revizije, če obstaja, in sistemov za obvladovanje tveganja,
- spremlja obvezne revizije letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov, zlasti uspešnost obvezne revizije, pri čemer upošteva vse ugotovitve in zaključke pristojnega organa,
- pregleduje in spremlja neodvisnost revizorja letnega poročila družbe, zlasti glede zagotavljanja dodatnih nerezvizijskih storitev,
- odgovarja za postopek izbire revizorja in predlaga nadzornemu svetu imenovanje kandidata za revizorja letnega poročila družbe,
- nadzoruje neoporečnost finančnih informacij, ki jih daje družba,
- ocenjuje sestavo letnega poročila, vključno z oblikovanjem predloga za nadzorni svet,
- sodeluje pri določitvi pomembnejših področij revidiranja,
- sodeluje pri pripravi pogodbe med revizorjem in družbo, pri čemer so prepovedana vsa pogodbeno določila, ki skupščini omejujejo izbiro imenovanja revizorja. Vse take določbe so nične,
- 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 tem postopku,
- opravlja druge naloge, določene s statutom ali sklepom nadzornega sveta,
- sodeluje z revizorjem pri opravljanju revizije letnega poročila družbe, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z revizijo, in
- sodeluje z notranjim revizorjem, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z notranjo revizijo.

V skladu z Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa in razveljavitvi Sklepa Komisije 2005/909/ES (dalje: Uredba EU št.537/2014) ima revizijska komisija pomembno vlogo pri postopkih v zvezi z imenovanjem in sodelovanjem z zunanjim revizorjem. Aktivno mora spremljati tudi kakovost njegovega dela, neodvisnost ter morebitno nasprotje interesov.

Na predlog revizijske komisije je nadzorni svet Luke Koper, d. d. dne 13.10.2017 sprejel tudi Smernice za izbor in zagotavljanje neodvisnosti revizorja računovodskih izkazov v Skupini Luka Koper (dalje: Smernice).V skladu s Smernicami družba ne angažira zakonitega revizorja za opravljanje katerihkoli nerezvizijskih storitev.V skladu s Smernicami ima revizijska komisija naslednje pristojnosti:

- v zvezi s postopkom izbora revizorja odobri pogoje in merila izbora revizorja, pregleda poročilo o vrednotenju ponudb, pripravi priporočilo za izbor revizorja in sodeluje pri pripravi pogodbe;
- v zvezi s spremljanjem neodvisnosti revizorja spremlja nerezvizijske storitve vseh revizijskih družb posebej v obdobju pred menjavo revizorja ter
- v zvezi s spremljanjem kakovosti izvedbe revizije sodeluje pri določitvi pomembnejših področij zunanjega revidiranja, sodeluje pri opravljanju revizije letnega poročila družbe ter spremlja kakovost revidiranja.

Pomembna avtonomna pravna vira, ki dodatno opredeljujeta naloge in pristojnosti revizijske, sta tudi Slovenski kodeks o upravljanju javnih delniških družb <http://www.ljse.si/cgi-bin/jve.cgi?doc=8179> in Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države: [https://www.sdh.si/Data/Documents/upravljanje-nalozb/KODEKS%20SDH%20-%20maj%202017\(1\).pdf](https://www.sdh.si/Data/Documents/upravljanje-nalozb/KODEKS%20SDH%20-%20maj%202017(1).pdf). Slednji revizijskim komisijam priporoča upoštevanje Priporočil Združenja nadzornikov Slovenije za revizijske komisije: <http://www.zdruzenje-ns.si/mediji/aktualne-novice/novo-priporocila-za-revizijske-komisije-2016>.

Koper, 08.05.2018

Matjaž Dodič

Sekretar revizijske komisije

Barbara Nose

Predsednica revizijske komisije