



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Vukovar

---

IZVJEŠĆE  
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O., VINKOVCI

Vinkovci, veljača 2011.

# SADRŽAJ

stranica

---

I.	PODACI O DRUŠTVU	2
	Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo	2
	Financijski izvještaji	2
II.	REVIZIJA ZA 2009.	7
	Ciljevi i područja revizije	7
	Metode i postupci revizije	7
	Nalaz za 2009.	8
III.	MIŠLJENJE	9
IV.	ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE	11



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Vukovar

---

Klasa: 041-01/10-05/20

Urbroj: 613-18-11-6

Vinkovci, 4. veljače 2011.

IZVJEŠĆE  
O OBAVLJENOJ FINANCIJSKOJ REVIZIJI DRUŠTVA  
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O., VINKOVCI ZA 2009.

Na temelju odredbi članaka 4. i 7. Zakona o državnoj reviziji (Narodne novine 49/03 - pročišćeni tekst i 177/04) obavljena je financijska revizija kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje društva Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., Vinkovci (dalje u tekstu: Društvo) za 2009.

Revizija je obavljena u razdoblju od 27. listopada 2010. do 4. veljače 2011.

Postupci revizije su provedeni u skladu s INTOSAI revizijskim standardima (Narodne novine 93/94) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

## I. PODACI O DRUŠTVU

### Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Javno poduzeće Vinkovački vodovod i kanalizacija, s p.o. osnovano je 1971. rješenjem Komunalnog fonda (bivše Općine Vinkovci). U prosincu 1995. zaključen je društveni ugovor o preoblikovanju javnog poduzeća u Vinkovački vodovod i kanalizaciju, društvo s ograničenom odgovornošću Vinkovci. Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku u studenome 1996. Sjedište je u Vinkovcima, Dragutina Žanića – Karle 47A.

Društvo obavlja sljedeće djelatnosti: skupljanje, pročišćavanje i distribuciju vode, građevinarstvo, uklanjanje otpadnih voda, rezanje, oblikovanje i obrada kamena, opskrba parom i toplom vodom, pogrebne i prateće djelatnosti, tržnica, trgovina na malo pogrebnom opremom i drugo. Obavljanje djelatnosti Društvo je financiralo vlastitim prihodima (iz cijene usluga), sredstvima Hrvatskih voda, sredstvima iz gradskih i općinskih proračuna, te kreditnim sredstvima.

Temeljni kapital iznosi 314.466.800,00 kn, a vlasnici temeljnih udjela su Grad Vinkovci 73,1%, dvanaest jedinica lokalne samouprave 26,3% i Hrvatske vode 0,6%.

Društvo ima upravu, nadzorni odbor i skupštinu. Uprava zastupa Društvo u svim ovlastima i obvezama prema društvenom ugovoru, te potpuno samostalno bez miješanja skupštine, a čini ju direktor Dražen Milinković, od 10. svibnja 2004.

Društvo je koncem 2009. imalo 361 zaposlenika.

Društvo je obavilo usklađivanje s odredbama Zakona o vodama (koji je u primjeni od 1. siječnja 2009.), prema kojima javni isporučitelj vodne usluge ne može obavljati druge djelatnosti, osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, na način da se do konca 2010. restrukturiralo, odnosno obavljanje drugih djelatnosti prenijelo na tri nova trgovačka društva.

### Financijski izvještaji

Društvo vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema računovodstvu za poduzetnike. Sastavljeni su sljedeći financijski izvještaji: Račun dobiti i gubitka, Bilanca, Izvještaj o novčanom tijeku, Izvještaj o promjenama kapitala i Bilješke uz financijske izvještaje.

#### a) Račun dobiti i gubitka

Prema podacima iz Računa dobiti i gubitka za 2009., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 114.040.976,00 kn, rashodi u iznosu 113.937.237,00 kn, te dobit u iznosu 103.739,00 kn.

U tablici broj 1 daju se podaci o planiranim i ostvarenim prihodima za 2009.

Tablica broj 1

## Planirani i ostvareni prihodi za 2009.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni prihodi	93.700.000,00	113.340.394,00	121,0	99,4
1.1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	67.700.000,00	86.229.211,00	127,4	75,6
1.2.	Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga	11.000.000,00	10.108.407,00	91,9	8,9
1.3.	Drugi poslovni prihodi	15.000.000,00	17.002.776,00	113,4	14,9
2.	Financijski prihodi	700.000,00	700.582,00	100,1	0,6
	Ukupno	94.400.000,00	114.040.976,00	120,8	100,0

Prihodi su planirani u iznosu 94.400.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 114.040.976,00 kn, što je za 19.640.976,00 kn ili 20,8% više od plana. U odnosu na prethodnu godinu, prihodi su ostvareni manje za 2.111.280,00 kn ili 1,8%.

Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje proizvoda i usluga u iznosu 86.229.211,00 kn ili 75,6% i drugi poslovni prihodi u iznosu 17.002.776,00 kn ili 14,9%. Drugi prihodi: prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga, te financijski prihodi iznose 10.808.989,00 kn ili 9,5%.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u iznosu 86.229.211,00 kn odnose se na prihode od prodaje usluga (poslovi izgradnje vodovodnih objekata i odvodnje dobiveni na tržištu) u iznosu 48.530.032,00 kn, prihode od komunalnih usluga (isporučene vode i odvodnje, isporučene toplinske energije, tržnice, groblja, održavanja vodovodne mreže i odvodnje, te izrade priključaka) u iznosu 35.548.262,00 kn, prihode od prodaje drugih usluga (izrada projektne dokumentacije i tehničkih rješenja, te izdavanja uvjeta građenja) u iznosu 952.766,00 kn, prihode od prodaje pogrebne opreme u iznosu 647.796,00 kn i prihode od zakupa (tržnih klupa i zemljišta na prostoru tržnice) u iznosu 550.355,00 kn.

U tablici broj 2 daju se podaci o planiranim i ostvarenim rashodima za 2009.

Tablica broj 2

## Planirani i ostvareni rashodi za 2009.

u kn

Redni broj	Rashodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni rashodi	92.205.000,00	111.950.995,00	121,4	98,3
1.1.	Materijalni troškovi	48.403.000,00	65.691.322,00	135,7	57,7
1.2.	Troškovi zaposlenika	27.300.000,00	25.903.301,00	94,9	22,7
1.3.	Amortizacija	11.000.000,00	13.452.221,00	122,3	11,8
1.4.	Drugi troškovi	3.500.000,00	5.131.038,00	146,6	4,5
1.5.	Vrijednosno usklađivanje	2.000,00	1.986,00	99,3	0,1
1.6.	Drugi poslovni rashodi	2.000.000,00	1.771.127,00	88,6	1,5
2.	Financijski rashodi	1.995.000,00	1.986.242,00	99,6	1,7
	Ukupno	94.200.000,00	113.937.237,00	121,0	100,0
	Dobit	200.000,00	103.739,00	51,9	

Rashodi su planirani u iznosu 94.200.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 113.937.237,00 kn, što je za 19.737.237,00 kn ili 21,0% više od plana. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su ostvareni manje za 1.839.840,00 kn ili 1,6%.

Vrijednosno najznačajniji rashodi ostvareni su za materijalne troškove u iznosu 65.691.322,00 kn ili 57,7% i troškove zaposlenika u iznosu 25.903.301,00 kn ili 22,7% ukupno ostvarenih rashoda. Drugi rashodi: amortizacija, drugi troškovi, drugi poslovni rashodi i financijski rashodi iznose 22.342.614,00 kn i imaju udjel 19,6%.

## b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost sredstava i izvora sredstava iznosila je 522.055.352,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o vrijednosti imovine, obveza i kapitala.

Tablica broj 3

## Vrijednost imovine, obveza i kapitala

u kn

Redni broj	Opis	31. prosinca 2008.	31. prosinca 2009.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
I.	Aktiva	501.803.504,00	522.055.352,00	104,0
1.	Dugotrajna imovina	463.917.920,00	481.759.232,00	103,9
2.	Kratkotrajna imovina	37.874.709,00	40.293.850,00	106,4
2.1.	Zalihe	7.136.239,00	8.578.052,00	120,2
2.2.	Potraživanja	30.228.520,00	31.384.227,00	103,8
2.3.	Kratkotrajna financijska imovina	67.386,00	121.420,00	180,2
2.4.	Novac u banci i blagajni	442.564,00	210.151,00	47,5
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	10.875,00	2.270,00	20,9
II.	Pasiva	501.803.504,00	522.055.352,00	104,0
1.	Kapital i pričuve	316.448.176,00	318.411.549,00	100,6
2.	Dugoročne obveze	7.663.052,00	9.686.261,00	126,4
3.	Kratkoročne obveze	36.670.884,00	54.149.985,00	147,7
4.	Prihod budućega razdoblja	141.021.392,00	139.807.557,00	99,1
	Izvanbilančni zapisi	26.723.544,00	40.620.466,00	152,0

Dugotrajna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 4.740.098,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 362.607.703,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 9.585.480,00 kn, alata, pogonskog inventara i transportne imovine u iznosu 3.650.002,00 kn, materijalne imovine u pripremi u iznosu 99.653.784,00 kn, udjela u trgovačkim društvima u iznosu 889.467,00 kn, dugotrajne financijske imovine (prodani stanovi na obročnu otplatu) u iznosu 357.915,00 kn, te dugoročnih potraživanja (potraživanja od fizičkih osoba za izvedene kanalizacijske priključke, po ugovorima na obročnu otplatu) u iznosu 274.783,00 kn. Tijekom 2009. dugotrajna imovina povećana je za novonabavljenu materijalnu imovinu (ulaganja) u vrijednosti 34.766.021,00 kn i osnivački ulog u iznosu 20.000,00 kn, a smanjena za obračunanu amortizaciju u iznosu 13.452.221,00 kn, knjigovodstvenu vrijednost isknjižene nekretnine namijenjene prodaji u iznosu 3.139.304,00 kn, te naplaćena potraživanja po ugovorima za prodane stanove i izradu kanalizacijskih priključaka na obročnu otplatu u iznosu 353.184,00 kn.

Kratkotrajna imovina se odnosi na zalihe u iznosu 8.578.052,00 kn, potraživanja u iznosu 31.384.227,00 kn, kratkotrajnu financijsku imovinu (čekovi građana i mjenice) u iznosu 121.420,00 kn, te novac u banci i blagajni u iznosu 210.151,00 kn.

Potraživanja u iznosu 31.384.227,00 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu 25.303.443,00 kn, druga potraživanja u iznosu 4.760.073,00 kn, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 1.320.211,00 kn i potraživanja od zaposlenih u iznosu 500,00 kn. Potraživanja koncem 2009. veća su za 1.155.707,00 kn ili 3,8% u odnosu na potraživanja početkom godine.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu 2.270,00 kn odnose se na plaćenu pretplatu na časopise za 2010.

Kapital i pričuve se odnose na upisani kapital u iznosu 314.466.800,00 kn, pričuve u iznosu 1.942.859,00 kn, zadržanu dobit u iznosu 1.980.981,00 kn i dobit tekuće godine nakon oporezivanja u iznosu 20.909,00 kn.

Dugoročne obveze se odnose na obveze po dugoročnim kreditima u iznosu 6.754.701,00 kn i obveze po financijskom najmu u iznosu 2.931.560,00 kn. Dugoročne obveze koncem godine povećane su u odnosu na stanje početkom godine za 2.023.209,00 kn ili 26,4%. Naime, tijekom 2009. dugoročne obveze su povećane za zaduženje po dugoročnom kreditu kod poslovne banke u iznosu 4.612.539,00 kn, zaduženje prema osam ugovora o financijskom najmu u iznosu 1.786.183,00 kn i usklađenje s poslovnom bankom po ugovoru o kreditu iz ranijih godina u iznosu 282.715,00 kn, a smanjene su za otplaćenu glavnicu u iznosu 4.658.228,00 kn.

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu 34.507.060,00 kn, prema poslovnim bankama u iznosu 3.848.510,00 kn (kratkoročni kredit i prekoračenje po transakcijskom računu), obveze prema Hrvatskim vodama za obračunanu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda u iznosu 3.591.506,00 kn, za izdane mjenice u iznosu 2.800.000,00 kn, obveze za poreze i doprinose iz i na plaću u iznosu 2.161.265,00 kn, obveze prema jedinicama lokalne samouprave za izgradnju komunalne infrastrukture u iznosu 2.034.935,00 kn, obveze prema zaposlenima za plaće u iznosu 1.507.691,00 kn, obveze za naknadu za koncesiju za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe u iznosu 1.446.259,00 kn, namjenska sredstva iz cijene vode u iznosu 1.080.758,00 kn, obveze za primljene predujmove u iznosu 789.016,00 kn, druge kratkoročne obveze (članarinu i doprinos Hrvatskoj gospodarskoj komori, porez na dobit, prijevoz zaposlenika i drugo) u iznosu 216.568,00 kn, te obveze za doprinos za šume u iznosu 166.417,00 kn. Kratkoročne obveze koncem godine povećane su u odnosu na početak godine za 17.479.101,00 kn ili 47,7%, što je rezultat povećanja obveza prema dobavljačima za 10.988.959,00 kn, prema poslovnim bankama (po kratkoročnom revolving kreditu i korištenju dopuštenog prekoračenja po transakcijskom računu) za 3.848.510,00 kn, obveza za poreze i doprinose za 1.344.261,00 kn, te drugih obveza za 1.297.371,00 kn.

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu 139.807.557,00 kn odnose se na potpore za izgradnju vodovodne mreže i odvodnje. Naime, Društvo je nositelj izgradnje vodovodne mreže (regionalni i lokalni vodovod) i odvodnje na distributivnom području Društva (veći dio Vukovarsko-srijemske županije), koja se financira sredstvima Hrvatskih voda, te bespovratnim sredstvima (potporama) gradskih i općinskih proračuna, a nakon izgradnje evidentiraju se kao dugotrajna imovina u vlasništvu Društva. U skladu s usvojenim računovodstvenim politikama i Međunarodnim računovodstvenim standardom 20, u okviru prihoda budućeg razdoblja evidentirani su primici, dotacije i potpore za izgradnju vodovodne mreže i odvodnje. Iz prihoda budućeg razdoblja nadoknađuje se godišnji iznos obračunane amortizacije i troškovi održavanja, što se priznaje u tekuće prihode.

U izvanbilančnim zapisima evidentirane su primljene i dane mjenice, zadužnice, te garancije.

c) Revizija godišnjih financijskih izvještaja

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2009. obavila je revizijska tvrtka. Za revidirane financijske izvještaje izrečeno je pozitivno mišljenje.



## **II. REVIZIJA ZA 2009.**

### **Ciljevi i područja revizije**

Ciljevi revizije bili su:

- utvrditi istinitosti i vjerodostojnost financijskih izvještaja i poslovnih knjiga,
- analizirati ostvarenje prihoda i rashoda,
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima,
- provjeriti i ocijeniti učinkovitost korištenja sredstava, te
- provjeriti druge aktivnosti vezane uz poslovanje Društva.

Područja revizije su određena prema kriteriju značajnosti i na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti.

### **Metode i postupci revizije**

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza proučena je i analizirana pravna regulativa, te dokumentacija i informacije o poslovanju Društva. Ocijenjeno je funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola radi određivanja revizijskog pristupa. Uspoređeni su podaci iskazani u financijskim izvještajima s podacima iz ranijeg razdoblja, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Kod utvrđivanja područja rizika, korištene su objave u elektronskim medijima i tisku. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Ispitana je dosljednost primjene zakonskih propisa, te pravila, procedura i drugih internih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je detaljna provjera vrijednosno značajnijih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajnije stavke testirane metodom uzorka. Za potrebe revizije korišteni su izvještaji vezani uz pojedine aktivnosti i Društvo u cjelini. Provjerena je dokumentacija, te su prikupljene informacije i usmena obrazloženja od zaposlenih na različitim razinama o pojedinim poslovnim događajima (postupci javne nabave, ulaganja i drugo). Obavljena je provjera računske točnosti računovodstvenih evidencija o obračunu plaća, amortizacije, drugih materijalnih prava zaposlenika, izlaznih računa i ulaznih računa.

**Nalaz za 2009.**

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: sustav unutarnjih kontrola, djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo, financijski izvještaji, računovodstveno poslovanje, prihodi, rashodi, imovina, obveze, kapital i pričuve, te postupci javne nabave.

Obavljenom revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti.

**1. Sustav unutarnjih kontrola**

- 1.1. Sustav unutarnjih kontrola je skup postupaka i mjera koje se uspostavljaju s ciljem ostvarivanja učinkovitosti poslovanja, pouzdanog financijskog izvještavanja i usklađenosti poslovanja sa zakonima i propisima. Osnovna svrha financijskih izvještaja je davanje informacija o financijskom položaju i uspješnosti ostvarenja postavljenih ciljeva, a pretpostavka za objektivno i istinito iskazivanje podataka u financijskim izvještajima je uspostava kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja.

Knjigovodstvene transakcije provode se u računovodstveno financijskom odjelu. Dokumentaciju za knjiženje kontrolira likvidator i ovjerava odgovorna osoba, a unos podataka u informacijski sustav obavljaju zaposlenici u računovodstvenom odjelu. Informacijski sustav na odgovarajući način održava integritet podataka i omogućuje ostvarivanje postavljenih ciljeva. Računovodstveni sustav daje pravodobne, točne, potpune i pouzdane izlazne informacije. Uspostavljeni su postupci koji jamče da poslovne promjene mogu odobriti i obaviti isključivo ovlaštene osobe. Poslovne promjene se ažurno evidentiraju kako bi se omogućio nadzor poslovanja i donošenje odgovarajućih odluka.

- 1.2. *Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.*

### III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 4. i 7. Zakona o državnoj reviziji, obavljena je financijska revizija Društva za 2009. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je bezuvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije su provedeni u skladu s INTOSAI revizijskim standardima i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora. Revizija je planirana i obavljena na način koji pruža razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji sastavljeni prema računovodstvenim propisima i standardima, a poslovanje usklađeno sa zakonima i drugim propisima.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, u skladu s prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama objektivno iskazuju rezultate poslovanja, te stanje imovine i obveza.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezani uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, koji bi utjecali na izražavanje drukčijeg mišljenja.

4. Društvo je osnovano 1971. kao javno poduzeće Vinkovački vodovod i kanalizacija, s p.o., a u prosincu 1995. preoblikovano je u Vinkovački vodovod i kanalizacija, društvo s ograničenom odgovornošću Vinkovci. Djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode, građevinarstvo, uklanjanje otpadnih voda, rezanje, oblikovanje i obrada kamena, opskrba parom i toplom vodom, pogrebne i prateće djelatnosti, tržnica, trgovina na malo pogrebnom opremom i drugo. Obavljanje djelatnosti Društvo je financiralo vlastitim prihodima (iz cijene usluga), sredstvima Hrvatskih voda, sredstvima iz gradskih i općinskih proračuna, te kreditnim sredstvima. Koncem 2009. Društvo je imalo 361 zaposlenika. Prihodi za 2009. ostvareni su u iznosu 114.040.976,00 kn, rashodi u iznosu 113.937.237,00 kn, te dobit u iznosu 103.739,00 kn. Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnosno od poslova izgradnje vodovodnih objekata dobivenih na tržištu, isporučene vode i odvodnje, isporučene toplinske energije, tržnice, groblja, održavanja vodovodne mreže i odvodnje, te izrade priključaka u iznosu 86.229.211,00 kn ili 75,6% i drugi poslovni prihodi u iznosu 17.002.776,00 kn ili 14,9%. Vrijednosno najznačajniji rashodi su materijalni troškovi u iznosu 65.691.322,00 kn ili 57,7% i troškovi zaposlenika u iznosu 25.903.301,00 kn ili 22,7% ukupnih rashoda. Koncem 2009. iskazana su potraživanja u iznosu 31.384.227,00 kn, od čega se na potraživanja od kupaca odnosi 25.303.443,00 kn. Za naplatu potraživanja upućene su opomene i pokrenuti su ovršni postupci. Od ukupnih potraživanja, do konca 2010. naplaćeno je 30.247.866,00 kn ili 96,4%. Koncem 2009. obveze su iskazane u iznosu 63.836.246,00 kn, a odnose se na kratkoročne obveze u iznosu 54.149.985,00 kn (od čega su obveze prema dobavljačima 34.507.060,00 kn) i dugoročne obveze u iznosu 9.686.261,00 kn. Od ukupno iskazanih obveza koncem 2009. na dospelje obveze odnosi se 37.525.468,00 kn ili 58,8%. Od kratkoročnih obveza, do konca 2010. podmireno je 53.780.676,00 kn ili 99,3%. Dugoročne obveze iskazane u iznosu 9.686.261,00 kn odnose se na obveze po kreditima (iz ranijih godina prema Hrvatskoj banci za obnovu i razvitak, Ministarstvu financija i Hrvatskim vodama, te iz 2009. prema poslovnoj banci) u iznosu 6.754.701,00 kn i obveze po financijskom najmu (vozila, radnih strojeva i opreme) u iznosu 2.931.560,00 kn. Dugoročne obveze nisu dospelje.

5.

Prema izvješću o javnoj nabavi, Društvo je nabavilo robe, radove i usluge u vrijednosti 52.253.669,00 kn, od čega je u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljena nabava u vrijednosti 39.254.276,00 kn. Po ugovorima koji su zaključeni na temelju postupaka provedenih ranijih godina ostvareni su rashodi za javnu nabavu u iznosu 12.999.393,00 kn. Društvo ima razvijen učinkovit sustav unutarnjih kontrola, što je doprinijelo kvalitetnom obavljanju poslova. Obavljenom financijskom revizijom za 2009. utvrđeno je da su ispunjeni osnovni ciljevi i zadaci za koje je Društvo osnovano.

#### IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Mario Komšić	predsjednik nadzornog odbora od 21. travnja 2008.
Marijan Medić	zamjenik predsjednika nadzornog odbora od prosinca 1995.
Branko Galić	član od 27. lipnja 2002.
Željko Šarčević	član od 7. lipnja 2006.
Antun Nikolić	član od 7. lipnja 2006.

2. Uprava:

Dražen Milinković	direktor od 10. svibnja 2004.
-------------------	-------------------------------