



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА/ СОВЕТ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
Број (№): 70-3/SA-iz/XXXI-2a
Датум (Дата): 07.05.2018

**ОТЧЕТ СОВЕТА ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ ПО НАДЗОРУ ЗА
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ПОРЯДКОМ ИНФОРМИРОВАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
НИС А.О. НОВИ САД ЗА ПЕРИОД АПРЕЛЬ 2017Г. - МАРТ 2018Г.**

В соответствии со ст. 329 п.1 пп.16 Закона РС «О хозяйственных обществах» и ст.8.23 Устава НИС а.о. Нови Сад в целях информирования акционеров на очередном (годовом) заседании Общего собрания акционеров НИС а.о. Нови Сад (далее – Общее собрание акционеров), проведение которого запланировано на июнь 2018 года, Совет Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров НИС а.о. Нови Сад представляет настоящий Отчет в соответствии со своими полномочиями и компетенцией:

- **Представление заключений о практике бухгалтерского учета и финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад и его аффилированных лиц**

Совет Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров (далее – Совет ОСА) отслеживал применение практик бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, провел анализ годовых финансовых отчетов, квартальных Финансовых отчетов, консолидированных финансовых отчетов и отчетов о деятельности НИС а.о. Нови Сад, в отношении которых, после обсуждений с руководством и получения пояснений, представлял заключения, что вышеуказанные отчеты можно рассматривать на заседаниях соответствующих органов управления. Финансовые отчеты составлены в соответствии с законодательством Республики Сербия и Международными стандартами финансовой отчетности, а Отчеты о деятельности составлены в соответствии с Кодексом корпоративного управления. Применявшаяся в ходе составления годового и квартальных финансовых отчетов за 2017 год политика бухгалтерского учета подробно раскрыта в комментариях к финансовым отчетам, в отношении которых независимый аудитор дал положительное мнение. Применявшаяся бухгалтерская политика соответствует требованиям законодательства Республики Сербия, вследствие чего, финансовые отчеты Общества также соответствуют требованиям действующего законодательства. Исходя из вышеизложенного, Совет ОСА представляет Общему собранию акционеров Заключение о достоверности и полноте всех Финансовых отчетов и Отчета о деятельности за 2017 год, подлежащих утверждению Общим собранием акционеров.

Совет ОСА провел анализ финансовых отчетов дочерних обществ НИС в Республике Сербия и за рубежом, и представлял заключения, что данные финансовые отчеты можно рассматривать на заседаниях органов управления. Совет ОСА также выносил рекомендации Совету директоров по улучшению порядка информирования и финансового положения дочерних обществ.

- **Извещение о деятельности НИС и проверка соответствия деятельности НИС а.о. Нови Сад законодательству и иным требованиям регулирующих органов, а также проверка соглашений, заключаемых с аффилированными лицами по смыслу требований Закона РС «О хозяйственных обществах»**

Совет ОСА на постоянной основе отслеживает деятельность НИС а.о. Нови Сад путем анализа документов, представленных им для рассмотрения и предоставления заключений. К данным документам относятся Бизнес-планы, отчеты о деятельности, отчеты о постинвестиционном мониторинге, сделки с заинтересованностью, отчеты о договорах, стоимость которых превышает 5 млн.евро, а также иные документы касательно деятельности Общества. Совет ОСА отслеживал процесс по заключению сделок и реализации проекта «Глубокая переработка», требовал предоставления ответов на значительные вопросы относительно данного проекта, и получал запрашиваемую документацию. Совет ОСА продолжает отслеживание реализации всего проекта в связи с его важностью и сложностью, а также, из-за выявленных противоречий и возможных рисков.

Основываясь на анализе указанных документов о деятельности, Совет ОСА не выявлял случаев деятельности, противоречащих действующему законодательству и Кодексу корпоративного управления. Члены Совета ОСА также присутствовали на всех заседаниях Совета директоров.

В целях утверждения общих оценок в рамках системы УПЦ, Совет ОСА согласовывал пороги, цели и амцели в производственных контрактах, а также оценки руководства о выполнении показателей в соответствии с утвержденной методологией. Относительно вышеуказанного, Совет ОСА направлял руководству конкретные вопросы и на них получал ответы.

Совет ОСА провел анализ отчетов о деятельности и предоставил рекомендации по их улучшению путем выделения существенных фактов, влияющих на результаты деятельности. При проведении данной работы Совет ОСА сотрудничал с Ревизионной комиссией Совета директоров. Члены Совета ОСА также присутствовали на всех заседаниях Ревизионной комиссии.

- **Контроль деятельности независимого аудитора с точки зрения квалификации, независимости и компетентности независимого аудитора НИС а.о. Нови Сад**

Совет ОСА контролировал работу независимого аудитора PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград путем участия в совещаниях с руководством Общества о результатах аудита, в которых представители Совета ОСА участвовали по видеоконференцсвязи.

Независимый аудитор профессионально выполнил аудит в соответствии с процедурами, предусмотренными Международными стандартами проведения аудита. На основании данных, полученных путем мониторинга работы и сотрудничества с независимыми аудиторами, Совет ОСА считает, что независимым аудитором эффективно проведен аудит и дано положительное заключение о годовых финансовых и консолидированных финансовых отчетах за 2017 год, составленных в соответствии с законодательством Республики Сербия, а также о финансовых отчетах, составленных в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Проанализировав отчеты независимого аудитора, Совет ОСА представил заключение, что вышеуказанные отчеты можно рассматривать на заседании Ревизионной комиссии и заседаниях иных органов управления.

Контроль работы независимого аудитора относится также к компетенции Ревизионной комиссии, с которой Совет ОСА сотрудничал на постоянной основе. Члены Совета ОСА также присутствовали на всех заседаниях Ревизионной комиссии.

Совет ОСА рассмотрел также Приказ Генерального директора о процедуре выбора общества PriceWaterhouseCoopers d.o.o. Белград, в качестве аудитора Финансовых отчетов НИС а.о. Нови Сад в 2018 году. Совет ОСА дал положительное мнение об этом предложении и рекомендует Общему Собранию акционеров НИС а.о. Нови Сад избрать PriceWaterhouseCoopers d.o.o. Белград в качестве аудитора Финансовых отчетов за 2018 год.

- **Решение о распределении прибыли за 2017 год**

Совет ОСА рассмотрел проект Решения о распределении прибыли НИС а.о. Нови Сад за 2017 год, выплате дивидендов и определении общей суммы нераспределенной прибыли НИС а.о. Нови Сад. Данным проектом Решения акционерам предложена выплата дивидендов в размере 25% от полученной прибыли, отраженной в Отчете о прибылях и убытках НИС а.о. Нови Сад за 2017 год. С учетом того, что Договором купли-продажи акций НИС предусмотрено произведение выплаты дивидендов в размере не менее 15% от полученной прибыли, проект Решения соответствует законодательству и Договору купли-продажи акций НИС.

- **Сотрудничество с Внутренним аудитом**

Совет ОСА отслеживал деятельность Внутреннего аудита путем рассмотрения его Плана работы, а также, отдельных отчетов о выполненном аудите. Совет ОСА считает, что внутренний аудит проводился, и отчеты о проведенном аудите составлялись в соответствии со стандартами профессии. На основании анализа деятельности НИС и ее дочерних обществ, Совет ОСА направлял Внутреннему аудиту конкретные предложения о проведении контроля в некоторых дочерних обществах и некоторых бизнес-процессов, когда Советом было оценено, что имеются риски, требующие внимания руководства.

После рассмотрения заключений внутреннего аудита, Совет ОСА убедился, что предложения, представленные Внутреннему аудиту, являлись обоснованными, а также, что руководство на основании замечаний внутреннего аудита приняло соответствующие меры по устранению недостатков и улучшению эффективности.

- **Прочие мероприятия Совета ОСА**

В целях контроля деятельности Общества Советом ОСА был привлечен один ведущий эксперт и два эксперта по контролю деятельности и стратегии, которые занимались подготовкой анализа финансовых отчетов, анализа Бизнес-плана на 2018 год, Интегрированной стратегии развития НИС до 2025 года, анализа проектов инвестиционных решений и отчетов о постинвестиционном мониторинге, а также регулярным контролем деятельности. О результатах своей работы и своих заключениях Совет ОСА информировал членов Совета директоров. Члены Совета ОСА участвовали в работе Комиссии по закупке/продаже сырой нефти, а также, по приглашению, в других заседаниях и встречах.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ОСА

Ненад Миячлович

