



XXIV VANREDNA SKUPŠTINA AKCIONARA

Broj: 6420/2

Podgorica, 27.07.2023. godine

Na osnovu člana 133 stav 1 tačka 3 Zakona o privrednim društvima ("Službeni list Crne Gore", br. 065/20, 146/21), člana 24 stav 2 alineja 3 Statuta Željezničke infrastrukture Crne Gore AD – Podgorica, Preporuke Revizorskog Odbora broj 4766 od 02.06.2023.godine i Predloga Odluke Odbora direktora o imenovanju novog nezavisnog revizora za vršenje revizije finansijskih iskaza Društva za 2022. godinu, broj 6082/2 od 17.07.2023. godine, XXIV Vanredna Skupština akcionara Željezničke infrastrukture Crne Gore AD – Podgorica, na sjednici održanoj dana 27.07.2023. godine, donijela je

O D L U K U

o imenovanju novog nezavisnog revizora za vršenje revizije finansijskih iskaza Društva za 2022. godinu

- 1. Za novog nezavisnog revizora, za vršenje revizije finansijskih iskaza Željezničke infrastrukture Crne Gore AD - Podgorica za 2022. godinu, imenuje se "ABC Global Financial Services Group" DOO Podgorica (koji se prijavio za vršenje revizije kroz zajedničku ponudu- konzorcijum "ABC Global Financial Services Group" DOO Podgorica i "PKF" doo Beograd).**
2. Revizor iz tačke 1 ove Odluke dužan je da izvrši reviziju godišnjih finansijskih iskaza Društva za 2022. godinu u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima i da o toj reviziji podnese Izvještaj u roku od 30 dana od potpisivanja ugovora.
3. Ovlašćuje se izvršni direktor Društva da u ime Željezničke infrastrukture Crne Gore AD - Podgorica zaključi Ugovor sa imenovanim nezavisnim revizorom "ABC Global Financial Services Group" DOO Podgorica (koji se prijavio za vršenje revizije kroz zajedničku ponudu- konzorcijum "ABC Global Financial Services Group" DOO Podgorica i "PKF" doo Beograd).
4. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, a objaviće se na oglasnoj tabli u sjedištu Društva dana 27.07.2023.godine.
5. Odluku dostaviti Centralnom registru privrednih subjekata, radi upisa.

O b r a z l o ž e n j e

Kako je Zakonom o privrednim društvima član 133 stav 1 tačka 3 utvrđeno da nezavisnog revizora imenuje Skupština akcionara, a Statutom Društva član 24 stav 2 alineja 3 je utvrđeno da Skupština akcionara imenuje i razrješava nezavisnog revizora, to je XXIV Vanredna Skupština akcionara odlučila kao u dispozitivu ove Odluke.

PREDSJEDAVALA SKUPŠTINE AKCIONARA

Izvršna direktorica, Marina Bošković, dipl.el.ing.



DOSTAVLJENO:

- izvršnom direktoru,
- imenovanom revizoru,
- direktoru Sektora za finansije,
- direktoru Sektora za pravne poslove,
- službeniku za javne nabavke,
- revizorskom odboru,
- unutrašnjoj reviziji,
- CRPS,
- Arhivi.



XXIV VANREDNA SKUPŠTINA AKCIONARA

Broj: 6420/1

Podgorica, 27.07.2023. godine

Na osnovu člana 133 stav 1 tačka 4, člana 149 stav 1 tačka 2 podtačka c Zakona o privrednim društvima ("Službeni list Crne Gore", br. 065/20, 146/21), člana 24 stav 2 alineja 3 i člana 27 stav 2 tačka 3 Statuta Željezničke infrastrukture Crne Gore AD – Podgorica, Predloga Odluke Odbora direktora, broj 5810/2 od 05.07.2023. godine, XXIV Vanredna Skupština akcionara Željezničke infrastrukture Crne Gore AD – Podgorica, na sjednici održanoj dana 27.07.2023. godine, donijela je

O D L U K U

O RAZRJEŠENJU NEZAVISNOG REVIZORA ZA VRŠENJE REVIZIJE FINANSIJSKIH ISKAZA DRUŠTVA ZA 2022. GODINU

- 1. Razrješava se nezavisni revizor za vršenje revizije finansijskih iskaza ŽICG AD Podgorica za 2022. godinu, Društvo za reviziju, kontroling i konsalting "HLB MONT AUDIT" D.O.O – Podgorica.**
- 2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, a objaviće se na oglasnoj tabli u sjedištu Društva dana 27.07.2023.godine.**
- 3. Ovu Odluku dostaviti Centralnom registru privrednih subjekata.**

O b r a z l o ž e n j e

Odbor direktora je imajući u vidu Izvještaj broj 3689 od 26.04.2023.godine nezavisnog revizora "HLB MONT AUDIT" doo Podgorica o izvršenoj reviziji finansijskih iskaza Društva za 2022. godinu, Mišljenje Revizorskog Odbora broj 4085 od 11.05.2023.godine, Dopis Državne revizorske institucije (DRI) u vezi sa tretmanom imovine broj 05-035/23-1244/2 od 12.05.2023.g (zavodni broj kod ŽICG AD broj 4163 od 12.05.2023.godine) i Raskid ugovora o javnoj nabavci broj 5363 od 21.06.2023.godine, utvrdio Predlog Odluke broj 5810/2 od 05.07.2023. godine o razrješenju nezavisnog revizora za vršenje revizije finansijskih iskaza društva za 2022. godinu, Društva za reviziju, kontroling i konsalting "HLB MONT AUDIT" D.O.O – Podgorica, iz sledećih razloga:

•što nijesu ispoštovane odredbe Ugovora o konzorcijumu broj 56-069/2022 od 14.06.2022.godine zaključenog između „HLB Mont Audit“ doo Podgorica i „Grant Thornton“ doo Banja Luka, koji je revizorska kuća „HLB Mont Audit“ doo Podgorica kao Nosilac konzorcijuma dostavila u tehničkoj dokumentaciji na javni poziv za javnu nabavku revizije finansijskih izvještaja za 2022.godinu (broj 8350/3 (06/22) odnosno #18913 od 30.05.2022. godine), i to član 5 tog Ugovora u kojem je navedeno da je Član Konzorcijuma „Grant Thornton“ doo ovlašćen da zajedno sa Nosiocem konzorcijuma „HLB Mont Audit“ doo potpiše Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja Željezničke infrastrukture Crne Gore AD – Podgorica, a što nije učinjeno;

•što reviziju Finansijskih iskaza za 2022.godinu nijesu sprovela lica čije su reference dostavljene prilikom prijave na javni poziv za nabavku revizije finansijskih izvještaja za 2022.godinu, a to su: Džombić Aleksandar, Knežević Vedrana, Milinković Nevenka, Kurbalija Jadranka, Rakočević Slavko, Rakočević Aleksandra, već je reviziju sproveo prof.dr. Đorđije Rakočević koji je i potpisao Izvještaj o izvršenoj reviziji, a pritom njegova licenca nije bila među licencama dostavljenim na javni poziv za nabavku revizije finansijskih izvještaja za 2022.godinu;

•što je „HLB Mont Audit“ doo Podgorica na osnovu dostavljenih referenci „Grant Thornton“ doo Banja Luka, u odnosu na drugorangiranu „BDO“ doo Podgorica (koja je dostavila 4 reference revizora) ostvarila više



bodova i izabrana je kao prvorangirana na javnom pozivu za nabavku revizije finansijskih izvještaja za 2022.godinu, a revizori iz „Grant Thornton“ doo Banja Luka nijesu učestvovala u vršenju revizije niti su potpisali Izvještaj;

•što „HLB Mont Audit“ doo Podgorica nije uzeo u obzir izjašnjenja ŽICG AD Podgorica na nacrt Izvještaja, odredbe Zakona o državnoj imovini koje se odnose na evidenciju nepokretnih i pokretnih stvari na kojima svojinska prava vrši Crna Gora, a kojim je definisano da su javne službe (privredna društva) u obavezi da vode evidencije ove imovine, evidentiraju ulaganja u imovinu, vrše popis i obračunavaju amortizaciju itd;

•što po mišljenju Revizorskog Odbora Izvještaj broj 3689 od 26.04.2023.godine o izvršenoj reviziji finansijskih iskaza za 2022.godinu, ne objelodanjuje Izjavu o nezavisnosti revizora i drugim etičkim odgovornostima koje zahtijeva MRS 700;

•što je u dijelu Izvještaja koji se odnosi na Aneks Ugovora o tekućem održavanju željezničke infrastrukture, umjesto dostavljenih dokaza, navedeni revizor „HLB Mont Audit“ doo Podgorica koristio navode novinskog članka sa sajta ekapija.com;

•što je revizor „BDO“ doo Podgorica po istom činjeničnom stanju dao pozitivno mišljenje na Finansijske iskaze za 2021.godinu, i

•iz svih drugih razloga navedenih u Mišljenju Revizorskog Odbora broj 4085 od 11.05.2023.godine,

pa je XXIV Vanredna Skupština akcionara shodno članu 149 stav 1 tačka 2 podtačka c Zakona o privrednim društvima ("Službeni list Crne Gore", br. 065/20, 146/21) i članu 27 stav 2 tačka 3 Statuta Društva, odlučila kao u dispozitivu ove Odluke.

PREDSJEDAJUĆA SKUPŠTINE AKCIONARA

Izvršna direktorica, Marina Bošković, dipl.el.ing.



DOSTAVLJENO:

- izvršnom direktoru,
- "HLB MONT AUDIT" D.O.O – PODGORICA,
- direktoru Sektora za finansije,
- direktoru Sektora za pravne poslove,
- službeniku za javne nabavke,
- revizorskom odboru,
- unutrašnjoj reviziji,
- CRPS,
- arhivi