

HRVATSKA POŠTA D.D.

I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Hrvatska pošta d.d. (dalje u tekstu: Društvo) za 2003. i 2004., o čemu je izraženo uvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije provedeni su u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, financijski izvještaji Društva za 2003. i 2004. u svim značajnim aspektima iskazuju objektivni i istinit prikaz poslovanja tijekom godina i stanja na koncu godina. Sljedeći postupci utjecali su na poslovanje:
 - Tijekom 2003. nabavljene su usluge održavanja osobnih računala, uredskih pisača i mrežne opreme ukupne vrijednosti 5.865.120,39 kn, usluge hotelskog smještaja s korištenjem sportskih terena za sportske radničke igre ukupne vrijednosti 360.142,01 kn, te usluge čuvanja imovine i osoba ukupne vrijednosti 174.003,85 kn. Usluge su nabavljene bez primjene propisa koji uređuju postupke javne nabave. Tijekom 2004. nabavljene su usluge održavanja osobnih računala i uredskih pisača ukupne vrijednosti 4.557.658,56 kn, te druge robe ukupne vrijednosti 142.191,36 kn, bez primjene propisa koji uređuju postupke javne nabave.

II. OSNOVNI PODACI

PODACI IZ FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2003. i 2004.

u kn

opis	planirano	ostvareno	% ostvarenja
prihodi za 2003.	1.482.318.000,00	1.527.145.503,00	103,0
prihodi za 2004.	1.448.626.000,00	1.445.789.443,00	99,8
rashodi za 2003.	1.447.696.000,00	1.516.886.620,00	104,8
rashodi za 2004.	1.408.430.000,00	1.580.511.933,00	112,2
dobit prije oporezivanja (gubitak) za 2003.	34.622.000,00	10.258.883,00	29,6
dobit prije oporezivanja (gubitak) za 2004.	40.196.000,00	134.722.490,00	335,2
stanje 31. prosinca	2003.	2004.	indeks
dugotrajna imovina	951.908.605,00	927.402.773,00	97,4
kratkotrajna imovina	493.530.275,00	347.805.031,00	70,5
plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja	631.706,00	547.851,00	86,7
kapital i pričuve	1.085.485.553,00	950.763.063,00	87,6
obveze	227.283.509,00	191.902.202,00	84,4
obračunani troškovi i odgođeni prihodi	133.301.524,00	133.090.390,00	99,8
ulaganja u dugotrajnu imovinu	64.330.000,00	32.048.000,00	49,8
broj zaposlenika	11 931	11 896	99,9

Dugotrajna imovina koncem 2003. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 8.453.206,00 kn, materijalne imovine u iznosu 640.612.528,00 kn, financijske imovine u iznosu 258.320.802,00 kn i potraživanja u iznosu 44.522.069,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 36.155.529,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 397.285.549,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 99.166.643,00 kn, alata, pogonskog i uredskog namještaja i transportnih sredstava u iznosu 40.237.679,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 56.932.176,00 kn, stambenih zgrada i stanova u iznosu 8.314.289,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 2.520.663,00 kn.

Dugotrajna imovina koncem 2004. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 6.618.944,00 kn, materijalne imovine u iznosu 617.678.371,00 kn, financijske imovine u iznosu 260.481.039,00 kn i potraživanja u iznosu 42.624.419,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 36.291.501,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 399.209.316,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 84.956.418,00 kn, alata, pogonskog i uredskog namještaja i transportnih sredstava u iznosu 46.410.103,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 41.093.984,00 kn, stambenih zgrada i stanova u iznosu 7.540.384,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 2.176.665,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2003. se odnosi na vrijednost zaliha u iznosu 20.415.714,00 kn, potraživanja u iznosu 203.017.567,00 kn, financijske imovine u iznosu 241.674.747,00 kn, te novca na računu i blagajni u iznosu 28.422.247,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu 165.045.820,00 kn, potraživanja za obračunane kamate u iznosu 11.150.800,00 kn, potraživanja od poslovne banke za naknade za obavljene gotovinski promet u iznosu 13.501.040,00 kn, zaposlenih u iznosu 538.741,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 6.520.261,00 kn, te druga potraživanja (potraživanja iz poslovanja s međunarodnim poštanskim uputnicama, predujmovi za usluge, nefakturirane usluge, odštetni zahtjevi i drugo) u iznosu 6.260.905,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2004. se odnosi na vrijednost zaliha u iznosu 19.698.760,00 kn, potraživanja u iznosu 177.307.799,00 kn, financijske imovine u iznosu 120.103.025,00 kn, te novca na računu i blagajni u iznosu 30.695.447,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu 156.064.215,00 kn, potraživanja za obračunane kamate u iznosu 4.694.215,00 kn, potraživanja od poslovne banke za naknade za obavljene gotovinski promet u iznosu 4.599.913,00 kn, zaposlenih u iznosu 723.265,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 5.452.479,00 kn, te druga potraživanja (potraživanja iz poslovanja s međunarodnim poštanskim uputnicama, predujmovi za usluge, nefakturirane usluge, odštetni zahtjevi i drugo) u iznosu 5.773.712,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja iskazani su koncem 2003. u iznosu 631.706,00 kn, a koncem 2004. u iznosu 547.851,00 kn. Odnose se na unaprijed plaćene zakupnine, premije osiguranja, te razne materijalne troškove.

Kapital i pričuve koncem 2003. u iznosu 1.085.485.553,00 kn, odnosi se na upisani kapital u iznosu 878.827.452,00 kn, pričuve u iznosu 154.493.701,00 kn, te dobit u iznosu 52.164.400,00 kn.

Kapital i pričuve koncem 2004. u iznosu 950.763.063,00 kn, odnosi se na upisani kapital u iznosu 878.827.452,00 kn, te pričuve u iznosu 71.935.611,00 kn. Smanjenje kapitala i pričuva u iznosu 134.722.490,00 kn u odnosu na 2003., odnosi se na gubitak za 2004., koji je u skladu s odlukom Skupštine Društva podmiren iz pričuva i zadržane dobiti iz prethodnog razdoblja.

Obveze koncem 2003. u iznosu 227.283.509,00 kn, odnose se na dugoročne obveze u iznosu 60.898.577,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 166.384.932,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze s osnove zajmova i kredita u iznosu 32.631.532,00 kn i obveze za prodane stanove u iznosu 28.267.045,00 kn. Kratkoročne obveze se odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu 33.918.965,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 44.329.051,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 61.523.035,00 kn, za primljene predujmove, depozite i jamstva u iznosu 397.831,00 kn, te druge kratkoročne obveze (s osnove prodaje robe u komisiji, prema poslovnoj banci nastale na temelju obavljanja platnog prometa, te druge obveze) u iznosu 26.216.050,00 kn.

Obveze koncem 2004. u iznosu 191.902.202,00 kn, odnose se na dugoročne obveze u iznosu 38.005.698,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 153.896.504,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze s osnove zajmova i kredita u iznosu 10.920.113,00 kn i obveze za prodane stanove u iznosu 27.085.585,00 kn.

Kratkoročne obveze se odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu 30.436.953,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 54.173.030,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 47.321.621,00 kn, za primljene predujmove, depozite i jamstva u iznosu 2.768.864,00 kn, te druge kratkoročne obveze u iznosu 19.196.036,00 kn. Vrijednosno značajnije druge kratkoročne obveze odnose se na obveze s osnove prodaje robe u komisiji u iznosu 9.131.000,00 kn, te prema poslovnoj banci, nastale na temelju obavljanja platnog prometa, u iznosu 6.257.000,00 kn.

III. NALOZI I PREPORUKE

Osvrt na naloge revizije za 1999. i za razdoblje siječanj – rujan 2000.

Državni ured za reviziju obavio je reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 1999. i za razdoblje siječanj – rujan 2000., o čemu je sastavljeno Izvješće.

Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i Društvu je naloženo da ih otkloni, odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

Revizijom za 2003. i 2004. je utvrđeno u kojim slučajevima je postupljeno prema danim nalogima Državnog ureda za reviziju i u kojem nije postupljeno prema danom nalogu.

Nalozi prema kojima je postupljeno:

1. Služba interne kontrole i revizije ustrojena je u okviru uprave Društva.
2. Poslovne promjene vezane uz prihode i rashode ostvarene u međunarodnom poštanskom poslovanju sa stranim poštanskim upravama u skladu s rokovima predviđenim Svjetskom poštanskom konvencijom i Pravilnikom o izvršenju odredaba Svjetske poštanske konvencije, evidentiraju se u knjigovodstvu u vrijeme nastanka poslovnog događaja.
3. Preispitani su razlozi zapošljavanja većeg broja zaposlenika u odnosu na plan.
4. Uvjeti ugovora definirani su u dokumentaciji za nadmetanje i prijedlogu ugovora za sve postupke nabave velike vrijednosti. Odredbe ugovora sadrže sve značajne stavke vezane za realizaciju nabave (predmet ugovaranja i ugovoreni iznos, rok isporuke, završetak radova, dinamiku plaćanja, kaznene odredbe za zakašnjenje u ispunjenju ugovornih odredaba).
5. Ugovor o poslovnoj suradnji s Hrvatskom poštanskom bankom je preispitan, te je u ožujku 2002. zaključen novi ugovor o poslovnoj suradnji.

Nalog prema kojem nije postupljeno:

1. Postupci nabave roba i usluga u pojedinim slučajevima nisu provedeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi i Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.

Društvo je i nadalje u obvezi postupiti prema danom nalogu Državnog ureda za reviziju.

Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2003. i 2004.

Nabava roba i usluga

- 1.1. Za 2003. i 2004. donesen je investicijski plan ulaganja u dugotrajnu imovinu u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, te imenovana povjerenstva za provedbu postupaka nabave. U pojedinim slučajevima postupci nabave roba i usluga nisu obavljani u skladu s odredbama članka 7. stavka 1. i 2. Zakona o javnoj nabavi, kojima je propisano da odredbe navedenog Zakona naručitelj mora primijeniti na nabavu istovrsne robe, radova i usluga, te da nabavu manje vrijednosti od 200.000,00 kn u proračunskoj i poslovnoj godini naručitelj obavlja na temelju odredaba Uredbe o postupku nabave robe, radova i usluga male vrijednosti.

Nabava razne robe i usluga u 2003. u vrijednosti 6.399.266,25 kn, te u 2004. u vrijednosti 4.699.849,92 kn, obavljena je bez primjene propisa koji uređuju postupke javne nabave. Tijekom 2003. nabavljene su usluge održavanja osobnih računala, uredskih pisaa i mrežne opreme ukupne vrijednosti 5.865.120,39 kn, usluge hotelskog smještaja s korištenjem sportskih terena za sportske radničke igre ukupne vrijednosti 360.142,01 kn, te usluge čuvanja imovine i osoba ukupne vrijednosti 174.003,85 kn, a tijekom 2004. nabavljene su usluge održavanja osobnih računala i uredskih pisaa ukupne vrijednosti 4.557.658,56 kn, te druge robe ukupne vrijednosti 142.191,36 kn.

Državni ured za reviziju je naložio nabavu istovrsnih roba i usluga u vrijednosti do 200.000,00 kn (bez poreza na dodanu vrijednost) u skladu s odredbama Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti, te nabavu istovrsnih roba i usluga u vrijednosti većoj od 200.000,00 kn (bez poreza na dodanu vrijednost) u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

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

Izvješće s ugrađenim očitovanjem uručeno je zakonskom predstavniku 24. veljače 2006.

ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Slavko Linić,	predsjednik od 22. svibnja 2002. do 18. svibnja 2004.
Tatjana Holjevac,	zamjenik predsjednika od 21. listopada 2002. do 18. svibnja 2004.
Martina Dalić,	predsjednik od 19. svibnja 2004.
Dražen Breglec,	zamjenik predsjednika od 19. svibnja 2004.
Rajko Škarić,	član od 22. svibnja 2002. do 18. svibnja 2004.
Denis Alajbeg,	član od 19. svibnja 2004.
Vladimir Marković,	član od 21. listopada 2002. do 18. svibnja 2004.
Diana Šimić,	član od 19. svibnja 2004.
Bosiljka Oman Tintor,	član od 21. listopada 2002. do 18. svibnja 2004.
Ivan Lončar,	član od 19. svibnja 2004.
Olgica Spevec,	član od 21. listopada 2002. do 18. svibnja 2004.
Božidar Posavec,	član od 19. svibnja 2004.
Jadranka Dumbović,	član od 22. svibnja 2002.
Josip Čerdar,	član od 22. svibnja 2002.

2. Uprava:

Ivan Videka,	predsjednik od 1. siječnja 1999. do 31. svibnja 2003.
Marijan Bolarić,	predsjednik od 1. lipnja 2003. do 10. prosinca 2004.
Milan Skoblar,	predsjednik od 11. prosinca 2004.
Božidar Sever,	član od 1. siječnja 1999. do 31. svibnja 2003.
Branko Jakušić,	član od 1. siječnja 1999. do 10. prosinca 2004.
Anica Kovačić,	član od 1. siječnja 1999. do 31. svibnja 2003.
Dubravko Maurović,	član od 1. lipnja 2003. do 10. prosinca 2004.
Ranko Marinović,	član od 1. lipnja 2003. do 10. prosinca 2004.

Tomislav Marić,	član od 1. lipnja 2003. do 10. prosinca 2004.
Jadranko Mijalić,	član od 11. prosinca 2004.
Andrej Sardelić,	član od 11. prosinca 2004.