



REPUBLIKA HRVATSKA

JAVNI BILJEŽNIK  
NIKOLA TADIĆ

ZAGREB, Prilaz Gjure Deželića 23

tel. 4826-440, 4826-441

fax. 4826-512

OU-397/21

PRIJEPIS

U Zagrebu, 17.6.2021. (sedamnaestog lipnja dvijetisućdvadesetprve)-

**Z A P I S N I K**  
**s redovne Skupštine**  
**HRVATSKE REVIZORSKE KOMORE**

Ja, Sandra Skala, prisjednik u uredu javnog bilježnika Nikole Tadića, iz Zagreba, Prilaz Gjure Deželića 23, sastavila sam ovaj Zapisnik s redovne Skupštine Hrvatske revizorske komore (dalje u tekstu: Komora), Zagreb, Radnička cesta 52/V, koja je održana video vezom putem MS Teams aplikacije dana 17.6.2021. (sedamnaestog lipnja dvijetisućdvadesetprve) godine, s početkom u 16,07 h (šesnaest sati i sedam minuta).-----

**AD 1.) Otvaranje Skupštine** -----

Skupštinu je u 16,07 h (šesnaest sati i sedam minuta) otvorio Predsjednik Komore Berislav Horvat (dalje u tekstu: Predsjednik Komore), te pozdravio prisutne i zahvalio na odazivu i prisustvu Skupštini.-----

Izvijestio je nazočne da je Skupštinu sazvalo Upravno vijeće Komore na temelju odredbe članka 106. stavka 2. točke 12. Zakona o reviziji i članka 9. stavka 1. Statuta Hrvatske revizorske komore (dalje u tekstu: Statut Komore).-----

Poziv za Skupštinu dostavljen je članovima Komore 17.5.2021. (sedamnaestog svibnja dvijetisućdvadesetprve godine) putem elektroničke pošte, 30 (trideset) dana prije zakazanog termina za održavanje sjednice Skupštine. Komora je 16. lipnja 2021. (šesnaestog lipnja dvijetisućdvadesetprve godine) uputila prijavljenim članovima za Skupštinu poveznicu na video vezu, kako bi mogli video vezom putem aplikacije MS Teams sudjelovati u radu Skupštine. Poziv, dnevni red i materijali za Skupštinu, na temelju članka 11. stavka 1. Statuta Komore, objavljeni su na internetskoj stranici Komore 17. svibnja 2021. godine te također dostavljeni na adrese elektroničke pošte članova Komore.-----

Napominje se da je održavanje Skupštine putem elektroničke komunikacije, odnosno na daljinu i u stvarnom vremenu, omogućena izmjenom članka 10. st. 2 Statuta Komore (NN br:127/2020) i izmjenom članka 4. Poslovnika o radu Skupštine Komore -----

Predsjednik Komore, Berislav Horvat, naveo je da Zapisnik na ovoj Skupštini vodi Sandra Skala, prisjednik u uredu javnog bilježnika Nikole Tadića iz Zagreba, Prilaz Gjure Deželića 23, te predložio da se krene s izborom verifikacijskog povjerenstva, radnog predsjedništva i predsjednika Skupštine Komore.-----  
Navedena radna tijela sudjeluju u radu i fizički prate odvijanje Skupštine video vezom putem MS Teams aplikacije, iz poslovnih prostorija Komore na adresi Radnička cesta 52/V, Zagreb iz koje je organizirana sjednica Skupštine.-----

**AD 2.) Izbor verifikacijskog povjerenstva, radnog predsjedništva i predsjednika Skupštine** -----

Predsjednik Komore pročitao je prijedlog da se u verifikacijsko povjerenstvo izabere Davorka Briški kao član, te Silviya Pretnar Abičić kao predsjednica verifikacijskog povjerenstva.-----

Prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda stavlja se na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, utvrđuju se rezultati glasovanja:-----

"ZA" prijedlog su dana 84 (osamdesetčetiri) glasa.-----

"PROTIV" prijedloga nije bilo glasova.-----

"SUZDRŽANIH" nije bilo.-----

Predsjednik Komore utvrdio je da je Skupština jednoglasno donijela sljedeću:-----

**O d l u k u** -----

**U verifikacijsko povjerenstvo izabrani su Davorka Briški kao član, te Silviya Pretnar Abičić kao predsjednica verifikacijskog povjerenstva.**-----

U međuvremenu, u rad Skupštine uključio se i član Kristijan Cinotti.-----

Zatim je Predsjednik Komore pročitao prijedlog da se u radno predsjedništvo izaberu Ivana Turjak Čebihin i Slaven Kartelo kao članovi radnog predsjedništva, te Janja Kulić kao predsjednica Skupštine.-----

Prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda stavlja se na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, utvrđuju se rezultati glasovanja:-----

"ZA" prijedlog je dano 85 (osamdesetpet) glasova.-----

"PROTIV" prijedloga nije bilo glasova.-----

"SUZDRŽANIH" nije bilo.-----

Predsjednik Komore utvrdio je da je Skupština jednoglasno donijela sljedeću:-----

----- O d l u k u -----

U radno predsjedništvo izabrani su Ivana Turjak Čebihin i Slaven Kartelo kao članovi radnog predsjedništva, te Janja Kulić kao predsjednica Skupštine.-----

Prije prelaska na sljedeću točku dnevnog reda radu Skupštine priključili su se i članovi Pavo Djedović i Ljiljana Letica.-----

-----  
**AD 3.) Izvještaj verifikacijskog povjerenstva i utvrđivanje broja prisutnih na Skupštini**-----

Predsjednica Skupštine Janja Kulić pozdravila je članove koji sudjeluju u radu Skupštine, te konstatirala da iz izvješća verifikacijskog povjerenstva proizlazi da od ukupnog broja 949 (devetstočetdesetdevet) članova Komore, u radu Skupštine sudjeluje 76 (sedamdesetšest) članova, koji sa 11 (jedanaest) glasova po punomoćima raspolažu s ukupno 87 (osamdesetsedam) glasova, te je obavijestila članove koji sudjeluju u radu Skupštine, da nema kvoruma potrebnog za odlučivanje.-----

Napominjemo da je u donošenju odluka Skupštine, svojim glasovima sudjelovalo i sedmero ovlaštenih revizora smještenih u prostorijama Komore koji su članovi radnih tijela Skupštine, predsjednik Komore i tajnik Komore, a čiji glasovi su uključeni u istaknuti broj od 76 (sedamdesetšest) glasova sudionika Skupštine putem video veze, odnosno u broj ukupno raspoloživih glasova za odlučivanje.-----

Predsjednica Skupštine, nastavno je izvijestila članstvo da je, u slučaju da nema kvoruma potrebnog za odlučivanje, prema članku 13. stavku 2. Statuta Komore i prema odredbama članka 4. stavka 2. Poslovnika o radu Skupštine, potrebno pričekati pola sata, istekom kojeg vremena Skupština može pravovaljano odlučivati s prisutnim brojem članova, odnosno brojem članova uključenih u rad Skupštine putem video veze, te će se u tom slučaju odluke donositi natpolovičnom većinom prisutnih članova, odnosno većinom od ukupnog broja glasova koji sudjeluju u radu Skupštine putem video veze i putem punomoći.-----

Zatim je izvijestila kako je člankom 4. stavkom 3. Poslovnika o radu Skupštine predviđena mogućnost da Skupština javnim glasovanjem, većinom glasova prisutnih članova Skupštine, odnosno većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoć, može donijeti odluku da se sjednica Skupštine nastavi s radom bez odgode od pola sata, te predložila da se odmah nastavi s radom.-----

Za nastavak s radom Skupštine izjasnila se većina članova, sudionika Skupštine putem video veze, nakon čega je predsjednica Skupštine

iznijela detaljne upute o načinu sudjelovanja i glasovanja na Skupštini uz konstataciju da se na Skupštini glasuje javno, odabirom ikone dlana u MS Teams aplikaciji, a za članove koji imaju punomoći, uključivanjem kamere i podizanjem listića s brojem glasova za koji je određeni član opunomoćen.-----

Iz razloga da se sjednica Skupštine po prvi puta održava putem video veze došlo do je do određenih tehničkih ograničenja prilikom ponovnog uključivanja nekoliko članova u rad Skupštine ali ta činjenica nije utjecala na valjanost procesa donošenja odluka na samoj Skupštini, kako je to propisano Statutom Komore i Poslovníkom o radu Skupštine Komore. -----

#### **AD 4.) Prihvaćanje dnevnog reda Skupštine -----**

Predsjednica Skupštine konstatirala je da je dnevni red uz poziv dostavljen članovima Komore putem elektroničke pošte i objavom na internetskoj stranici Komore. Za svaku točku dnevnog reda predložen je i prijedlog odluke te će se glasovati o objavljenim prijedlozima.-----

Predsjednica Skupštine utvrdila je, da se prema članku 13. stavku 1. Statuta Komore, te odredbi članka 4. Poslovníka o radu Skupštine, odluke na ovoj Skupštini donose natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova, odnosno natpolovičnom većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoći.-----

Predsjednica Skupštine stavila je prijedlog o prihvaćanju dnevnog reda Skupštine na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, predsjednica Skupštine utvrdila je rezultate glasovanja:-----

"ZA" prijedlog je dano 75 (sedamdesetpet) glasova.-----

"PROTIV" prijedloga nije bilo glasova.-----

"SUZDRŽANIH" je bilo 12 (dvanaest) glasova.-----

Predsjednica Skupštine utvrdila je da je Skupština natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova, odnosno natpolovičnom većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoći, donijela sljedeću:-----

#### **----- O d l u k u -----**

**-----Prihvaća se dnevni red Skupštine.-----**

#### **AD 5.) Izvješće o radu Komore za 2020.godinu -----**

Predsjednica Skupštine pozvala je predsjednika Komore da prezentira Izvješće o radu Komore za 2020. (dvijetisućdvadesetu godinu).-----

Predsjednik Komore istaknuo je kako je kompletan tekst Izvješća o radu Komore za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu bio dostupan na internetskoj stranici Komore, radi dostupnosti članovima i stručnoj javnosti, te radi mogućih pitanja.-----

Istaknuo je da je Komora u 2020. (dvijetisućedvadesetj) godini djelovala u skladu s propisanim okvirom i uz primjenu nužnih epidemioloških mjera uvjetima proglašene pandemije COVID19. Tijekom godine, održane su dvije Skupštine Komore, redovna u lipnju 2021. (dvijetisućedvadesete) godine kada su usvojeni godišnji financijski izvještaji i Izvješće o radu Komore za 2019. (dvijetisućedevetnaestu) godinu, Plan i program rada za 2021. (dvijetisućedvadesetprvu) godinu i Financijski plan Komore za 2021. (dvijetisućedvadesetprvu) godinu te su izabrana 4 (četiri) nova člana Upravnog vijeća i novi predsjednik Komore. Izvanredna sjednica Skupštine Komore održana je u prosincu 2021. (dvijetisućedvadesetprve) godine i tada su usvojene izmjene Statuta Komore i Poslovnika o radu Skupštine Komore, usvojena je izmjena Odluke o cijenama usluga koje obavlja Komora, izabran revizor godišnjih financijskih izvještaja za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu te izabrana 2 (dva) nova člana u Sudu časti Komore i 1 (jedan) novi član u Odboru za nadzor financijskog poslovanja Komore.-----

Uslijed pandemije COVID-19 od travnja 2020. (dvijetisućedvadesete) godine izvedba redovnih seminarskih tema u organizaciji Komore, započela je u formi webinaru u realnom vremenu na internetskoj platformi MS Teams. Održano je ukupno 6 (šest) seminara i 23 (dvadesettri) webinaru kojima je prisustvovalo ukupno 528 (petstodvadesetiosam) ovlaštenih revizora, dok je u 2019. (dvijetisućedevetnaestj) godini prisustvovalo 476 (četiristo-sedamdesetišest) revizora.-----

Organiziran je i proveden revizorski ispit u dva ispitna roka kojemu je pristupilo ukupno 20 (dvadeset) kandidata od kojih je 12 (dvanaest) položilo ispit.-----

U dijelu ovlasti koje se odnose na prevođenja i objavljivanja Međunarodnih revizijskih standarda i etičkih standarda izdanih od strane IFAC-a, na hrvatski jezik je prevedeno je i objavljeno u Narodnim novinama: Priručnik s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, izdanje 2018 i IFAC-ova publikacija: MRevS 540 izmijenjen (Primjena: Ilustrativni primjeri). Nadalje, izdane su izmijenjene i dopunjene Smjernica 6 - Revizija godišnjih financijskih izvještaja isporučitelja vodnih usluga i Smjernica 15 - Izvješće revizora o izvješću o odnosima društva s poveznim društvima Komora je nastavila suradnju s domaćim institucijama i srodnim strukovnim organizacijama.-----

Novi saziv Upravnog vijeća proveo je ispitivanje članova Komore putem upitnika u kojem su svi članovi Komore bili pozvani dati svoje mišljenje i prijedloge za unapređenje aktivnosti Komore. Dobiveni podaci bili su predmet detaljne analize i prihvaćeni su kao polazišna osnova za poduzimanje daljnjih aktivnosti Komore u cilju unaprjeđenja revizorske struke.-----

U 2020. (dvijetisućedvadesetoj) godini Komora je ostvarila višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 746.589,00 (sedamstočetrdesetšesttisućapetstoosamdesetidevet) kuna te će detaljnije informacije vezano uz financijsko poslovanje biti iznesene u točki 6. dnevnog reda Skupštine, u sekciji godišnji financijski izvještaji Komore.-----

Predsjednik Komore je istaknuo kako se upravo radi na novoj web stranici Komore, te da se poduzima niz novih aktivnosti s ciljem unapređenja revizorske struke. Napomenuo je kako je unaprijeđen način edukacije korištenjem digitalnih alata, a radi se i na novom konceptu ispita. Također je napomenuo kako je Komora dobila novog tajnika gospođu Zrinku Bratić i da dosadašnji tajnik gospođa Katarina Lasić i nadalje ostaje u svojstvu pravnog savjetnika, a da se Izmjenama i dopunama Statuta Komore, koji je predmet glasanja na ovoj Skupštini, funkcija Tajnika Komore mijenja u funkciju Izvršnog direktora Komore te je naglasio kako će kroz navedenu promjenu Izvršni direktor Komore biti prepoznat kao osoba koja vodi svakodnevno poslovanje i aktivnosti Komore.-----

Zatim je naveo kako sukladno odredbi članka 109. Zakona o reviziji Ministarstvo financija daje mišljenje na godišnje izvješće o radu Komore, nakon čega ga Komora u roku od 30 (trideset) dana dostavlja na odobrenje Vladi Republike Hrvatske.-----

Predsjednica Skupštine pozvala je na raspravu po ovoj točki dnevnog reda. Obzirom da se nitko nije javio za riječ stavila je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verificacijskog povjerenstva, Predsjednica skupštine utvrdila je rezultate glasovanja:-----

"ZA" prijedlog su dana 74 (sedamsdesetčetiri) glasa.-----

"PROTIV" prijedloga nije bilo glasova.-----

"SUZDRŽANO" je bilo 13 (trinaest) glasova.-----

Predsjednica Skupštine utvrdila je da je Skupština natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova, odnosno natpolovičnom većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoći, donijela sljedeću:-----

-----O d l u k u-----

-----Usvaja se Izvješće o radu Komore za 2020.godinu-----

-----  
Ad 6.) Izvještaj Odbora za nadzor financijskog poslovanja Komore o nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2020. godinu, Godišnji financijski izvještaji Komore za 2020. godinu i Upitnik o provođenju samoprocjene funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola Komore za 2020. godinu (vezano uz primjenu odredbi članka 4. stavka 9. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu

neprofitnih organizacija (NN br:121/14) i članka 5. stavka 3. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN br:119/15)-----

Predsjednica Skupštine izvijestila je prisutne sudionike Skupštine kako će se o izvješćima koja čine ovu točku dnevnog reda glasovati zasebno o svakom izvješću, te kao prvo pozvala Koraljku Soušek na podnošenje izvješća Odbora za nadzor financijskog poslovanja Komore.-----

**a) Izvještaj Odbora za nadzor financijskog poslovanja Komore o nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2020. godinu-----**

Koraljka Soušek pozdravila je prisutne sudionike Skupštine, te ukratko predstavila sastav Odbora za nadzor financijskog poslovanja Komore te zatim ukratko izložila Izvještaj prema pisanom materijalu u prilogu ovog Zapisnika. U svom izlaganju napomenula je da je Komora sve poslovne događaje evidentirala pravovremeno i točno u poslovnim knjigama te da su financijski izvještaji 2020. godine prikaz realnog stanja prihoda i rashoda, imovine i obveza Komore.---  
Predsjednica Skupštine pozvala je sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. -----

Za riječ se javila gospođa Nada Sivrić koja je pohvalila rad Odbora, no smatra kako je to dupliranje posla, obzirom da taj posao odrađuje i revizija. Istaknula je kako nije na Odboru da određuje što je značajno ili ne, te kako nije stvar samo u knjiženu i praćenju. Upravno vijeće trebalo je još u 2020. (dvijetisućedvadesetj) godini riješiti pitanja koja se tiču bivšeg Predsjednika komore, što nije učinjeno, tako da ukazivanje Odbora na nepravilnosti ne donosi rezultat, a također smatra da članovi to ne bi trebali potvrditi.---

Koraljka Soušek zahvalila se na pohvali te izjavila kako je Upravno vijeće 19.2.2021. (devetnaestog veljače dvijetisućedvadesetiprve) godine dobilo prijedloge Odbora i većina preporuka o poboljšanju temeljem nadzora financijskog poslovanja je usvojena i riješena do datuma održavanja ove Skupštine. Došlo je do promjena u organizaciji računovodstvene funkcije i vođenju računovodstva, a Odbor u svom radu ukazuje na preostale nedostatke u financijskom poslovanju koji se rješavaju u suradnji između Odbora i Komore.-----

Kako nije bilo daljnjih pitanja, predsjednica Skupštine stavila je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Za ovu točku dnevnog reda, od ukupno prisutnih 87 (osamdesetsedam) glasova prema izvještaju verifikacijskog povjerenstva pod točkom AD 3.) zapisnika, glasalo je ukupno 80 (osamdeset) članova, 7 (sedam) članova u MS Teams aplikaciji evidentirani su kao objavljeni prije glasanja za ovu točku dnevnog reda.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, predsjednica Skupštine utvrdila je rezultate glasovanja:-----

"ZA" prijedlog je dan 71 (sedamdesetjedan) glas.-----

"PROTIV" prijedloga je dan 1 (jedan) glas.-----

"SUZDRŽANIH" je bilo 8 (osam) glasova.-----

Predsjednica Skupštine utvrdila je da je Skupština natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova, odnosno natpolovičnom većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoći, donijela sljedeću:-----

----- **O d l u k u** -----

**Usvaja se Izvještaj Odbora za nadzor financijskog poslovanja Komore o nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu.**-----

**b) Godišnji financijski izvještaji Komore za 2020. godinu**-----

Koraljka Soušek istaknula je kako su Godišnji financijski izvještaji Komore za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu bili dostupni članovima na internetskoj stranici Komore, te pozvala revizora gospodina Borisa Vidasa da iznese nalaze Izvješća revizora. -----

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br: 121/14) Komora nije obveznik godišnjih financijskih izvještaja već samo uvida. Međutim, uvažavajući činjenice da je tijekom 2020. (dvijetisućedvadesete) godine došlo do promjene Upravnog vijeća Komore i kadrovske promjene u računovodstvu, novi sastav Upravnog vijeća angažirao je revizorsko društvo koje je obavilo reviziju godišnjih financijskih izvještaja te svojim izvješćem pridonijelo pouzdanosti i vjerodostojnosti prezentiranih financijskih izvještaja za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu.-----

Gospodin Boris Vidas prezentirao je Izvješće revizora te naveo kako je revizija financijskih izvještaja obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima te da je revizor izdao nemodificirano mišljenje na godišnje financijske izvještaje za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu. Gospodin Vidas zahvalio se je svima, a predsjednica Skupštine pozvala je sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. -----

Za riječ se javila Đurđica Stilin i upitala što je s potraživanjem koje se odnosi na bivšeg Predsjednika komore.-----

Koraljka Soušek odgovorila je da Odbor za nadzor financijskog poslovanja predložio nekoliko mogućih rješenja, a Upravno vijeće je procijenilo da rizici i troškovi mjera koje Komora može poduzeti prema bivšem Predsjedniku ne opravdavaju pokretanje te da je odlučilo otpisati to potraživanje s 31.12.2020. (tridesetprvim



prosina dvijetisućedvadesete)godine. Navedeno potraživanje je prema Zakonu i Pravilniku o porezu na dohodak neoporezivo. -----

Nada Sivrić potom je izjavila kako to nije u redu niti je skladu sa zakonom jer se kod otpisivanja potraživanja fizičkih osoba trebaju obračunati i platiti doprinosi. Zatim je napomenula kako je u izviješću primijetila stavku prihoda od kotizacija u iznosu od 1.670.000,00 kn (jedanmilijunšestosedamdesettisuća kuna) koji prihod je ostvaren od naknada za pohađanje seminara, ali ne čini udjel od 50% (pedeset posto) u rashodima koji se odnose na naknade predavačima za izvedbu seminara i iznose 981.934,00 kn (devetsto-osamdesetjednatisućudevjetstotridesetčetiri kune).-----

Koraljka Soušek odgovorila je kako se to ne može linearno promatrati, jer naknada predavačima obuhvaća i druge stavke. Predstavnici Komore su na samoj Skupštini, odgovorili članici da će joj detaljniji odgovor na postavljeno pitanje dostaviti naknadno pisanim putem.-----

Kako se više nitko od sudionika nije javio za raspravu predsjednica Skupštine stavila je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Za ovu točku dnevnog reda, od ukupno prisutnih 87 (osamdesetsedam) glasova prema izvještaju verifikacijskog povjerenstva pod točkom AD 3.) zapisnika, glasao je ukupno 81 (osamdesetjedan) prisutan član, 6 (šest) članova u MS Teams aplikaciji evidentirano je kao odjavljeno prije glasanja za ovu točku dnevnog reda.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, predsjednica Skupštine utvrdila je rezultate glasovanja:-----

"ZA" prijedlog je dan 61 (šezdesetjedan) glas.-----  
"PROTIV" prijedloga je dan 1 (jedan) glas.-----  
"SUZDRŽANO" je bilo 19 (devetnaest) glasova.-----

Predsjednica Skupštine utvrdila je da je Skupština natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova, odnosno natpolovičnom većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoći, donijela sljedeću:-----

-----  
O d l u k u  
-----

Usvajaju se Godišnji financijski izvještaji Komore za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu.-----

g) Upitnik o provođenju samoprocjene funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola Komore za 2020. godinu (vezano uz primjenu odredbi članka 4. stavka 9. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br:121/14) i članka 5. stavka 3. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN br:119/15)-----

Koraljka Soušek istaknula je kako je Upitnik, zajedno s prethodnim izvješćima, bio dostupan na internetskoj stranici Komore, te da o njemu nije potrebno glasovati niti donositi odluku, već se daje na znanje članovima Skupštine.-----

Također je napomenula kako rezultati samoprocjene potvrđuju da Komora sredstava koristi zakonito, svrhovito i u skladu s namjenom.-----

Predsjednica Skupštine nastavno je izjavila kako sudionici Skupštine primaju na znanje Upitnik o provođenju samoprocjene, funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola Komore za 2020. (dvijetisućedvadesetu) godinu.-----

**Ad.7.) Izmjene i dopune Statuta Hrvatske revizorske komore (Narodne novine br:58/18, 147/20) -----**

Predsjednik Komore Berislav Horvat izvijestio je sudionike Skupštine kako se ovim izmjenama i dopunama Statuta Komore predlažu samo izmjene koje se odnose na Tajnika Komore. Naime, funkcija Tajnika Komore mijenja se u funkciju Izvršnog direktora te se u okviru Zakona i Statuta proširuju ovlaštenja i odgovornosti Izvršnog direktora.-----

Zatim je predsjednica Skupštine pozvala sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda.-----

Za riječ se javila Jeni Krstičević koja je izjavila kako joj se ne sviđa da se o ovoj točki dnevnog reda raspravlja uz prisutnost samo 87 (osamdesetsedam) članova, a Komora ima više od 900 (devetsto članova), tim više što se bliži ukidanje mjera što bi omogućilo većem broju članova da sudjeluju u radu Skupštine.-----

Predsjednik Komore odgovorio je kako cijeni komentar no da su vremena takva kakva jesu i treba se tome prilagoditi. Zadnjim izmjenama Statuta omogućeno je održavanje Skupštine elektronskim putem kako bi se svim članovima omogućilo lakše sudjelovanje u radu Skupštine, te su svi imali više nego dovoljno vremena prijaviti svoje sudjelovanje. Poziv je bio pravovremen i transparentan, tako da su se svi mogli upoznati s dnevnim redom i prijedlozima odluka, te donijeti odluku hoće li sudjelovati u radu Skupštine. Slaže se da je svakako bolje održavati Skupštinu „uživo“ no također je potrebno i prilagoditi se postojećim epidemiološkim uvjetima.-----

Bez obzira na ukupan broj članova Komore, Statutom Komore u članku 13. predviđena je mogućnost da se Skupština može održati i donositi odluke natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova.-----

Jeni Krstičević odgovorila je kako razumije situaciju, no ne bi željela da postane praksa da mali broj ljudi donosi krucijalne odluke i da je na ranijim Skupštinama uvijek bilo prisutno 300 (tristo) i više članova.-----

Predsjednik Komore odgovorio je kako ta informacija nije točna, te da je toliko sudionika bilo na savjetovanjima, a ne na skupštinama društva, te da daljnje komentare nema.-----

Ljiljana Letica izjavila je kako ne osjeća potrebu da nakon 20 (dvadeset) godina Komora ima izvršnog direktora umjesto Tajnika i da ne vidi razlog za tu promjenu. Također je iznenađena da članovi Komore imaju potrebu za takvom promjenom, obzirom da je Komoraneprofitna udruga i ima predsjednika Komore koji zastupa Komoru, a smatra i da taj naziv nije primjeren za neprofitnu udrugu.-----

Predsjednik Komore odgovorio je kako je Upravno vijeće razmatralo to pitanje i zaključeno je kako se u biti mijenja samo naziv Tajnika, te je također uočeno da druge neprofitne organizacije imaju izvršne direktore. Napomenuo je kako se Tajnika Komore ne prepoznaju kao neku ozbiljnu funkciju nego ga percipiraju kao sekretaricu, a ne osobu koja operativno vodi Komoru.-----

Koraljka Soušek izjavila je kako nije shvatila kako promjena naziva djeluje na opseg posla i da li se dio ovlasti Predsjednika Komore treba prenijeti na izvršnog direktora.-----

Predsjednik Komore odgovorio je kako u ovom trenutku nema većih promjena, ali u budućnosti će izvršni direktor predstavljati Komoru prema drugim stručnim asocijacijama i davati intervjue za medije. Nakon izmjena Zakona o reviziji vjerojatno će i izvršni direktor preuzeti dio ovlasti Predsjednika komore.-----

Koraljka Soušek napomenula je kako joj se čini da sve ovo ide u smjeru profesionalizacije uloge Predsjednika Komore i da se to pokušava inaugurirati preko direktora, te kako smatra da bi u tom slučaju Predsjednik Komore i izvršni direktor imali dualne ovlasti.-----

Predsjednik Komore odgovorio je kako će ta tema biti na dnevnom redu za raspravu pred Upravnim vijećem i još jednom ponovio kako se sada mijenja samo naziv, te da bi cijenio dobre prijedloge članova. Posebno je istaknuo kako ga ne zanima profesionalni angažman u Komori.-----

Jeni Krstičević slaže se s primjedbom Koraljke Soušek i ne vidi što suštinski donosi promjena naziva i zašto je to uopće predmet glasovanja.-----

Nada Sivrić dodala je kako je Komora do sad imala Tajnika te se je od početka rada Komore ustanovila funkcija Tajnika i zanima je što se sada promijenilo. Također je izjavila kako Komora nije osnovana da ostvaruje profit i termin Tajnik je potpuno odgovarajući, te misli kako bi ovom trebalo odlučivati drugi puta.-----

Predsjednik Komore odgovorio je kako je prijedlog Izmjena i dopuna Statuta Komore dan na suglasnost Ministarstvu financija, koje se o

njemu potvrdno očitovale i dale u skladu sa člankom 103. stavkom 2. Zakona o reviziji, prethodnu pisanu suglasnost, tako da, ako nema daljnjih pitanja, ne preostaje drugo nego glasovati o prijedlogu odluke.-----

Kako se nitko od sudionika nije javio za daljnju raspravu Predsjednica Skupštine stavila je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Za ovu točku dnevnog reda, od ukupno prisutnih 87 (osamdesetsedam) glasova prema izvještaju verifikacijskog povjerenstva pod točkom AD 3.) zapisnika glasalo je ukupno 86 (osamdesetšest) članova, 1 (jedan) član u MS Teams aplikaciji evidentiran je kao odjavljen prije glasanja za ovu točku dnevnog reda.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, Predsjednica Skupštine utvrdila je rezultate glasovanja:-----

"ZA" prijedlog je dano 45 (četrdesetpet glasova).-----

"PROTIV" prijedloga je dano 8 (osam) glasova.-----

"SUZDRŽANA" su bila 33 (tridesettri) glasa.-----

Predsjednica Skupštine utvrdila je da je Skupština natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova, odnosno natpolovičnom većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoći, donijela sljedeću:-----

-----O d l u k u-----

-----Usvajaju se izmjene i dopune Statuta komore-----

#### Članak 1.

U Statutu Hrvatske revizorske komore (Narodne novine, broj: 58/18 i 147/20, dalje: Statut) u članku 20. točka 4. mijenja se i glasi:----  
„4. daje naloge izvršnom direktoru Komore i nadzire njegov rad.“-----

#### Članak 2.

U članku 26. stavak (3) mijenja se i glasi:-----  
„(3) Upravno vijeće, predsjednik Komore, izvršni direktor i druga tijela Komore dužni su Odboru za nadzor financijskog poslovanja dati potrebne podatke radi provedbe nadzora.“-----

#### Članak 3.

U članku 43. stavak (1) mijenja se i glasi:-----  
„ (1) Za vođenje i ažuriranje upisnika Komore odgovoran je izvršni direktor Komore.“-----

#### Članak 4.

U članku 46. stavak (2) mijenja se i glasi:-----  
„(2) Stručnu službu čini izvršni direktor i drugo stručno osoblje koji su zaposlenici Komore.“-----

#### Članak 5.

U članku 47., stavci (1) do (3) mijenjaju se i glase:-----  
„(1) Izvršni direktor Komore je osoba sa stečenih 300 ECTS (ili visokom stručnom spremom), pravnik ili ekonomist, s aktivnim znanjem engleskog jezika.-----  
(2) Izvršni direktor Komore bira se u transparentnom postupku koji uključuje javnu objavu na internetskim stranicama Komore, poziva za kandidaturu, roka za dostavu kandidatura koji nije kraći od 30 (trideset) dana, životopisa kandidata i ostale dokumentacije koja se traži, datuma i mjesta održavanja postupaka otvorenih za javnost u kojima se obavljaju razgovori s kandidatima, a izabire ga Upravno vijeće.-----  
(3) Izvršni direktor organizira i upravlja radom stručne službe Komore, te je dužan redovito o obavljanju poslova iz svoje nadležnosti izvještavati predsjednika Komore i Upravno vijeće.“-----  
Iza stavka (3) dodaju se novi stavci (4) do (7) koji glase:-----  
„(4) Izvršni direktor Komore brine o poslovima institucije koja je dužna na zakonit i ispravan način i u propisanim rokovima obavljati stručne poslove vezane uz revizorsku struku.-----  
(5) Izvršni direktor, uz suglasnost predsjednika Komore, predlaže Upravnom vijeću poduzimanje aktivnosti koje se odnose na edukaciju, promicanje statusa i unapređenje revizorske struke i podrške članstvu Komore.-----  
(6) Izvršni direktor Komore, u suradnji s predsjednikom Komore, promiče aktivnosti, značaj i ugled Komore u javnosti i među članovima Komore.-----  
(7) Izvršni direktor, u suradnji s predsjednikom Komore, komunicira s javnošću.“-----

Dosadašnji stavak (4) postaje stavak (8), te se mijenja i glasi:---  
„ Izvršni direktor Komore priprema sjednice Upravnog vijeća i Skupštine, surađuje s odborima Komore, priprema sastanke odbora i obvezno im prisustvuje, te organizira i sudjeluje u svim aktivnostima Komore.“-----  
Dosadašnji stavak (5) postaje stavak (9).-----

#### Članak 6.

U članku 54., stavak (1) mijenja se i glasi:-----  
„(1) Za financijsko poslovanje Komore odgovorni su predsjednik i izvršni direktor Komore.“-----  
Iza stavka (1) dodaje se novi stavak (2) koji glasi:-----  
„(2) Izvršni direktor Komore odgovoran je za pripremu godišnjih financijskih izvještaja, izvještaja o radu Komore, financijskog plana i plana rada Komore te ih potpisuje zajedno s predsjednikom Komore“-----  
Dosadašnji stavci (2) i (3) postaju stavci (3) i (4).-----  
Dosadašnji stavak (2) mijenja se i glasi:-----  
„ Predsjednik i izvršni direktor Komore ovlašteni su raspolagati sredstvima na računu Komore“-----  
Dosadašnji stavak (3) mijenja se i glasi:-----  
„ Izvršni direktor Komore:.“-----

**Članak 7.**

Ove Izmjene i dopune Statuta stupaju na snagu osmog dana od dana objave u „Narodnim novinama“.

**Ad.8.) Izmjena Odluke o cijenama usluga koje obavlja Komora (Narodne novine br:147/20)**

Predsjednik Komore konstatirao je da na temelju članka 105. stavka 2. točke 3. Zakona o reviziji Skupština Komore utvrđuje cijene usluga koje obavlja Komora.

Nastavno je napomenuo kako se ovim izmjenama mijenja cijena naknade za pohađanje stručnog osposobljavanja za polaganje revizorskog ispita prema programu Komore, koja je smanjena za 10% (deset posto), tako da nova cijena iznosi 8.820,00 kn (osamtisućaosamstodvadeset kuna).

Za riječ se javila Ljiljana Drobac koja je upitala Predsjednika Komore što misli o izglasavanju izmjena Statuta sa 45 (četrestpet glasova).

Predsjednik Komore odgovorio je kako je odluka donesena natpolovičnom većinom glasova prisutnih članova Skupštine, što je u skladu sa Statutom Komore.

Nastavno na prethodno, Ljiljana Drobac zatražila je Predsjednika Komore da joj odgovori što on o tome misli i ima li to veze sa zdravim razumom.

Predsjednik Komore izjavio je kako nema namjeru odgovarati na takva pitanja, te da se sada donosi odluka pod točkom 8. (osam) dnevnog reda.

Predsjednica Skupštine pozvala je sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. Kako se nitko od sudionika nije javio za daljnju raspravu Predsjednica Skupštine stavila je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.

Za ovu točku dnevnog reda, od ukupno prisutnih 87 (osamdesetsedam) glasova prema izvještaju verifikacijskog povjerenstva pod točkom AD 3.) zapisnika, glasala su ukupno 84 (osamdesetčetiri) člana, 3 (tri) člana u MS Teams aplikaciji evidentirana su kao odjavljena prije glasanja za ovu točku dnevnog reda.

Na temelju provedenog glasovanja i prebrojanih glasova od strane verifikacijskog povjerenstva, predsjednica Skupštine utvrdila je rezultate glasovanja:

„ZA“ prijedlog je dano 59 (pedesetdevet) glasova.  
"PROTIV" prijedloga nije bilo glasova.

"SUZDRŽANIH" je bilo 25 (dvadesetpet glasova).-----

Predsjednica Skupštine utvrdila je da je Skupština natpolovičnom većinom prisutnih, odnosno natpolovičnom većinom glasova sudionika Skupštine putem video veze, uključivo brojem raspoloživih glasova putem punomoći, donijela sljedeću:-----

-----O d l u k u-----

-----Usvaja se Izmjena Odluke o cijenama usluga koje obavlja Komora-----

-----Ad.9.) Završna riječ Predsjednika-----

U završnoj riječi predsjednik Komore gosp. Berislav Horvat zahvalio je svima na podršci i sudjelovanju u radu Skupštine. Izrazio je nadu da će se članovi sa svojim prijedlozima javljati u Komoru i da neće čekati sljedeću Skupštinu. Upravno vijeće i dalje će nastaviti s radom u zacrtanom smjeru i vrlo brzo će se vidjeti rezultati, trenutno se razgovara o doprinosima i cijenama usluga, te su svaka sugestija i prijedlog dobrodošli.-----

Obzirom da nije bilo daljnjih pitanja Skupština je završila s radom u 17,40 h (sedamnaest sati i četrdeset minuta).-----

-----Prilozi:-----

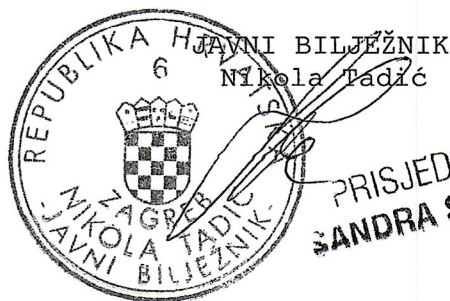
1. Odluka o sazivanju redovne Skupštine HRK i poziv s dnevnim redom-----
2. Izvješće o radu Hrvatske revizorske komore za 2020. godinu-----
3. Izvještaj o nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2020.g.-----
4. Godišnji financijski izvještaji Komore za 2020. godinu-----
5. Upitnik o provođenju samoprocjene funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola Komore za 2020. godinu.-----
6. Prijedlog izmjena i dopuna Statuta-----
7. Prethodna suglasnost Ministarstva financija na izmjene i dopune Statuta Hrvatske revizorske komore-----
8. Prijedlog Odluke o cijenama usluga-----
9. Punomoći-----

-----Stranka je preuzela 3 (tri) primjerka prijepisa ove javnobilježničke isprave.-----

Javnobilježnička pristojba po tar.br. 1. i 3. ZJP naplaćena u iznosu od 140,00 kn.-  
Javnobilježnička nagrada po članku po članku 25. i 38. st. 1. i 2. PPJBT naplaćena u iznosu 2.320,00 kn + 25% PDV.-----

JAVNI BILJEŽNIK  
M.P. Nikola Tadić, v.r.

Potvrđujem da je ovaj prijepis istovjetan izvorniku javnobilježničkog zapisnika koji se nalazi u arhivi javnog bilježnika u spisu pod brojem OU-397/21.-----



PRISJEDNIK  
SANDRA SKALA

str. 15