



REPUBLIKA HRVATSKA

JAVNI BILJEŽNIK
NIKOLA TADIĆ
ZAGREB, Prilaz Gjure Deželića 23
tel. 4826-440, 4826-441
fax. 4826-512

OU-183/08
PRIJEPIS

U Zagrebu, 08.03.2008. (osmogožujkadvijetisućeosme)-----

Z A P I S N I K
sa skupštine
HRVATSKE REVIZORSKE KOMORE

Ja, Zrnka Fičko, prisjednik u uredu javnog bilježnika Nikole Tadića, iz Zagreba, Prilaz Gjure Deželića 23, sastavila sam ovaj Zapisnik sa skupštine Hrvatske revizorske Komore, Zagreb, Kralja Zvonimira 34, koja je održana dana 08.03.2008. (osmogožujkadvijetisućeosme) u 12,30 sati u prostorijama Hotela Antunović, Zagreb, Zagrebačka avenija 100 a.-----

AD 1. Otvaranje Skupštine-----

Predsjednica Komore, gđa. Ana Krivičić otvorila je u 12.00 (dvanaest) sati Skupštinu te obavijestila nazočne da nema kvoruma potrebnog za odlučivanje u kom slučaju je prema Poslovniku o radu Skupštine potrebno pričekati pola sata, istekom kojeg vremena Skupština može odlučivati bez obzira na kvorum.-----

U 12 (dvanaest) sati i 30 (trideset) minuta Predsjednica Komore otvorila je Skupštinu. Izvijestila je da je Skupštinu sazvalo Upravno vijeće Komore na temelju članka 8. stavka 1. Statuta Hrvatske revizorske Komore, sukladno članku 2. Poslovnika o radu Skupštine Hrvatske revizorske Komore. Poziv za Skupštinu s dnevnim redom i prijedlogom odluka, uz materijale za Skupštinu dostavljeni su članovima Komore putem elektroničke pošte i redovite poštanske usluge, a temeljem članka 10. stavak 1. Statuta Hrvatske revizorske Komore i objavljen na internet stranici Komore dana 22.02.2008. Uvid u materijale bio je omogućen zainteresiranim u prostorijama Komore tijekom radnog vremena.-----

AD 2. Imenovanje verifikacijskog povjerenstva-----

Predsjednica Komore, gđa. Ana Krivičić, pročitala je prijedlog da se u verifikacijsko povjerenstvo imenuju Davorka Čubaković, Anela Džolić i Dubravka Kopun.-----

Prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda Predsjednica Komore dala je na raspravu. S obzirom da se nitko nije javio za riječ Predsjednica je stavila prijedlog na glasovanje.---
"Za" prijedlog dano je 58 (pedesetosam) od 70 (sedamdeset) nazočnih glasova.-----

„Suzdržanih" je bilo 12 (dvanaest) glasova.-----
Utvdila je da je Skupština Komore donijela slijedeću-----

-----O d l u k u-----
**U verifikacijsko povjerenstvo imenuju se Davorka Čubaković,
Anela Džolić i Dubravka Kopun.**-----

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

Predsjednica Komore, gđa. Ana Krivičić konstatirala je da je, na temelju uvida u Izvještaj verifikacijskog povjerenstva, od ukupno 263 (dvijestotinešezdesetri) revizorskih društava i 4 (četiri) samostalna revizora, na Skupštini nazočno 70 članova i punomoćnika.-----
Popis prisutnih i zastupljenih članova nalazi se u privitku ovog Zapisnika.-----

Predsjednica Komore konstatirala je, da se, prema članku 3. i članku 4. Poslovnika o radu Skupštine, odluke na Skupštini donose većinom danih glasova. Utvdila je da su ispunjeni svi uvjeti za održavanje Skupštine kao i da Skupština može donositi pravovaljane odluke.-----

AD 4. Izbor radnog predsjedništva i utvrđivanje dnevnog reda Skupštine-----

Predsjednica Komore pročitala je prijedlog da se u radno predsjedništvo imenuju Ljiljana Benčić Markulin, Ivan Bašić, Stjepan Šargač i Katarina Lasić.-----
S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjednica Komore gđa. Ana Krivičić stavila je prijedlog Odluke na glasovanje.-----

"Za" prijedlog dano je 64 (šezdesetčetiri) od 70 (sedamdeset) nazočnih glasova.-----

„Suzdržanih" je bilo 6 (šest) glasova.-----
Utvdila je da je Skupština donijela slijedeću-----

-----O d l u k u-----
**Prihvaća se prijedlog da se u radno predsjedništvo imenuju
Ljiljana Benčić Markulin, Ivan Bašić, Stjepan Šargač i
Katarina Lasić.**-----

Predsjednica Komore zamolila je gđu. Ljiljanu Benčić Markulin da predsjedava Skupštinom. Predsjedavajuća Skupštine je istakla da će se za svaku točku dnevnog reda glasati pojedinačno.-----

Pročitala je dnevni red i prijedlog odluka Skupštine po svakoj točki dnevnog reda, nakon čega je pozvala članove da dadu svoje prijedloge ili eventualne nadopune dnevnog reda.

Gđa. Benčić predložila je da Skupština donese Odluku o visini članarine. Gospođa Katarina Lasić obrazložila je da je Komora donijela Odluku o visini članarine.

Prof. Zlatko Benčić istakao je da Skupština donosi Odluku o visini članarine za tekuću godinu.

Predsjedavajuća Skupštine predložila je da Skupština donese Odluku kojom se potvrđuje Odluku o visini članarine koja je već usvojena.

Predsjedavajuća Skupštine pozvala je članove da odluče da li će se ovaj prijedlog uvrstiti u dnevni red Skupštine.

"Za" prijedlog dano je 61 (šezdesetjedan) od 70 (sedamdeset) nazočnih glasova.

"Protiv" je dan jedan glas.

"Suzdržanih" je bilo 8 (osam) glasova.

Utvrđila je da je Skupština donijela slijedeću

O d l u k u

Dnevni red Skupštine nadopunjuje se prijedlogom da Skupština donese Odluku o visini članarine.

AD 5. Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje

Predsjednica Komore gđa. Ana Krivičić ukratko je iznijela Izvješće o radu Komore za 2007. godinu te o obavljenim poslovima nakon čega je pozvala članove na raspravu. S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjedavajuća Skupštine stavila je na glasovanje prijedlog Odluke.

"Za" prijedlog dano je 67 (šezdesetsedam) od 70 (sedamdeset) nazočnih glasova.

"Suzdržanih" je bilo 3 (tri) glasa

Utvrđila je da je Skupština donijela slijedeću

O d l u k u

Usvaja se Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje.

AD 6. Godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2007.

Predsjedavajuća Skupštine konstatirala je da su materijali dostavljeni članovima uz poziv za Skupštinu.

Pozvala je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.

S obzirom da se nitko nije javio za riječ, stavila je na glasovanje prijedlog Odluke.

"Za" prijedlog dano je 70 (sedamdeset) od 70 (sedamdeset) nazočnih glasova.

Utvrđila je da je Skupština jednoglasno donijela slijedeću

O d l u k u

Usvajaju se godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2007.--

AD 7. Program rada Komore i Financijski plan za 2008.godinu-----

Predsjednica Komore iznijela je Program rada Komore i financijski plan za 2008.godinu. Naglasila je da je prioritet Komore usklađenje Zakona o reviziji sa zakonodavstvom europske unije odnosno s 8.(osmom) direktivom. Informirala je da su predstavnici Komore u Bruxelles-u održali sastanak s predstavnicima Europske komisije. Izvijestili su da se smjernice odnose na uspostavljanje neovisne revizije, da se iz Zakona briše državljanstvo i tarifa. Komora je sastavila komisiju koja će sačiniti prijedlog izmjena Zakona u tom smislu koji će biti proslijeđen članovima putem Internet stranice do kraja mjeseca. U odnosu na institut nadzora potrebno je da Komora uvede kontrolu kvalitete rada, a da osobe koje će ju vršiti trebaju biti zaposlenici a ne revizori da se izbjegne sukob interesa. Hrvatski jezik ne smije biti obvezan dok se izvješća mogu sastavljati na hrvatskom jeziku. Potrebno je stručno osposobljavanje i provjera znanja revizora. Program edukacije je u završnoj fazi. U svibnju se predviđa provjera znanja i edukacija za ovlaštene revizore. Informirala je članove o suradnji s nadležnim institucijama za High cc program. Poduzete su aktivnosti za postupak učlanjivanja Komore u IFAC i suradnju s ACCA. Upitnik zahtijeva ima 150 stranica te bi do kraja svibnja trebao biti završen. Istakla je da se bez učlanjenja ne mogu primjenjivati međunarodni revizijski standardi, koji su također predmet izmjena te je potrebno prevesti i druge standarde i izmjene. Osim toga, potrebno je utvrditi koja pomoć je Komori potrebna a koju je moguće dobiti od Svjetske banke. Financijski plan bio je skroman a ima značajnih ostvarenja jer su se naplatile obveze iz 2006.godine. Plan je veći radi prihoda koji bi se ostvarili iz edukacije. Sredstva koja su uštedena s obzirom da se nisu uspostavile funkcije u Komori zajedno sa sredstvima iz 2006. Prijedlog je da se sredstva koriste za uspostavu funkcija provjere kvalitete, da se Komora kadrovski osnaži i pronade adekvatni prostor i opremu.-----
Pozvala je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.--
G.Vladimir Maričević informirao je članove o dopuni članka 4. Zakona o reviziji o nastojanjima da reviziju mogu obavljati revizorska društva u kojima glasačka prava ima $\frac{3}{4}$ glasačkih partnera a da smo mi predložili $\frac{3}{4}$ temeljnog kapitala iz razloga što se glasačka prava ne mogu prenositi.-----

Europska komisija je prijedlog odbila jer se ne smiju uvoditi nikakva ograničenja. Ističe primjer Slovenskog Zakona koji predviđa najmanje 75% dioničara. Predsjednica je istakla da je Slovenski Zakon tek u nacrtu kao i potrebu da se kod prijedloga izmjene našeg Zakona o reviziji vidi što se može urediti u tom pogledu te da je kompromis, zatečeno stanje a da je smisao direktive da vlasnici budu revizori.-- G.Tomasović iz revizorske tvrtke LIST iz Splita istakao je potrebu rasprave o odnosu Europske komisije prema tarifi, s obzirom da smatra da se ograničava sloboda tržišnog natjecanja te da nije jasno da li je tendencija da se tarifa ukine ili ne. -----

g.Olivio Discordia istakao je da osma direktiva ne predviđa odredbe kojima se zabranjuje tarifa kao i da su slovinci umjesto tarife predložili određeni broj sati obavljanja revizije za male firme a određen broj sati za velike firme.-- gda.Ljiljana Benčić Markulin informirala je da se Zakon o reviziji treba uskladiti s četvrtom i osmom direktivom a to je pitanje tarife i upotrebe hrvatskog jezika. U odnosu na tarife predviđa se sloboda ugovaranja na tržištu te da se tarifa ne može propisivati Zakonom. Prijedlog Zakona ide na usuglašavanje u Bruxelles pa tek onda na raspravu i usvajanje. Pohvalila je rad pregovarača te istakla da izvrsno pregovaraju u okviru onoga što je moguće pregovarati.-----

g. Zlatko Benčić istakao je da smatra da je tarifa autonomna odluka Komore, te da je važno, ukoliko se u Komori dogovore izmijene ili minimalni iznos cijene, da ih se svi pridržavaju. Kao problem naveo je prihode od edukacije s obzirom da počivaju na cijeni od 17.500,00 kn te da bi realna cijena trebala biti najviše 6.000,00 kn a da razliku snosi Komora. Prema Statutu Komore cijenu usluga Komore utvrđuje Skupština. Također smatra da je jedno savjetovanje godišnje nedovoljno.-----

Predsjedavajuća Skupštine istakla je da su članovi na prošloj Skupštini ovlastili vijeće da odluči o visini cijene edukacije i donose rebalans financijskog plana.-----

S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjedavajuća Skupštine stavila je na glasovanje prijedlog Odluke po ovoj točki dnevnog reda.-----

"Za" prijedlog dano je 53 (pedesettri) od 70 (sedamdeset) nazočnih glasova.-----

„Suzdržanih" je bilo 17 (sedamnaest) glasova.-----
Utvrđila je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Prihvća se Program rada Komore i Financijski plan za 2008.godinu.-----

gđa. Zita Pleslić iz Osijeka istakla je da bi služba nadzora trebala dati metodologiju rada.

g. Simić iz Zagreba upitao je što je sa stručnim časopisom. Predsjednica Komore istakla je da za sada funkcionira internet stranica a da časopis zahtijeva značajna financijska sredstva.

g. Nenad Šimunac predložio je da se glasa o prijedlogu Odluke o visini članarine koja točka je uvrštena na ovoj Skupštini u dnevni red Skupštine.

U obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjedavajuća Skupštine stavila je na glasovanje prijedlog Odluke.

"Za" prijedlog dano je 46 (četrdesetšest) od 70 (sedamdeset) nazočnih glasova.

"Protiv" jedan (jedan) glas.

"Suzdržanih" je bilo 10 (deset) glasova.

Utverdila je da je Skupština donijela slijedeću

O d l u k u

Odluka o visini tarife revizorskih usluga u tekstu iz 2007. godine, koja je u primjeni, primjenjuje se i u 2008. godini.

AD 8. Završna riječ Predsjednice Komore

Predsjednica Komore zahvalila je svima na prijedlozima, raspravama i iznijetim mišljenjima, konstatirala je, da je iscrpljen dnevni red, pozdravila je prisutne i zaključila Skupštinu.

Dovršeno u 15 (petnaest sati).

Prilozi:

1. Poziv za Skupštinu
2. Popis prisutnih članova
3. Izvješće o radu Hrvatske revizorske komore srpanj 2007.- veljača 2008.
4. Bilješke uz financijska izvješća, Račun prihoda i rashoda za razdoblje 01.01.2007.-31.12.2007., Bilanca na dan 31.12.2007.
5. Izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2007.
6. Program rada i financijski plan za 2008. godinu

Stranka je preuzela dva primjerka prijepisa ove javnobilježničke isprave.

-7- (sedam)

OU-183/08
PRIJEPIS

Javnobilježnička pristojba po tar.br. 1. i 3. naplaćena u iznosu
od 140,00 kn.-----
Javnobilježnička nagrada po članku 25. PJT naplaćena u iznosu
2.000,00 kn + 22% PDV.-----

M.P. JAVNI BILJEŽNIK
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-183/08.-----

JAVNI BILJEŽNIK
Nikola Tadić

