



REPUBLIKA HRVATSKA

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

OU-448/07
PRIJEPIS

U Zagrebu, 07.07.2007. (sedmogsrpnja dvijetisućesedme) -----

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

Ja, javni bilježnik Nikola Tadić, iz Zagreba, Prilaz Gjure Deželića 23, sastavio sam ovaj Zapisnik sa redovite Skupštine Hrvatske revizorske Komore, Zagreb, Kralja Zvonimira 34, koja je održana dana 07.07.2007. (sedmogsrpnja dvijetisućesedme) u 12,00 sati u prostorijama Hotela Antunović, Zagreb, Zagrebačka avenija 100 a.-----

Skupštini su nazočni:-----

-----DNEVNI RED-----

1. Otvaranje glavne Skupštine, te pozdrav članstvu i gostima, predstavljanje javnog bilježnika-----
2. Imenovanje verifikacijskog povjerenstva-----
3. Izvještaj verifikacijskog povjerenstva i utvrđivanje broja prisutnih na Skupštini-----
4. Izbor radnog predsjedništva i utvrđivanje dnevnog reda Skupštine-----
5. Poslovnik o radu Skupštine-----
6. Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje-----
7. Godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2006.-----
8. Pravilnik o počasnem članstvu-----
9. Pravilnik o stručnom osposobljavanju i načinu polaganja stručnog ispita za stjecanje zvanja ovlaštenog revizora---
10. Pravilnik o stalnom stručnom usavršavanju ovlaštenih revizora-----
11. Pravilnik o provođenju nadzora i provjere kvalitete rada revizorskih društava, samostalnih revizora i ovlaštenih revizora-----
12. Kodeks profesionalne etike revizora-----
13. Izmjene i dopune Odluke o stopi doprinosa i iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori-----
14. Pravilnik o naknadi troškova članovima tijela Komore-----
15. Program rada Komore i Financijski plan za 2007.godinu-----
16. Prijedlog donošenja nove Tarife revizorskih usluga-----
17. Završna riječ Predsjednice Komore-----

AD 1. Otvaranje Skupštine, te pozdrav članstvu i gostima, predstavljanje javnog bilježnika-----

Predsjednica Komore, gđa. Ana Krivičić otvorila je u 12.10 h (dvanaestsatidesetminuta) Skupštinu te obavijestila nazočne da nema kvoruma potrebnog za odlučivanje te da je potrebno pričekati pola sata, istekom kojeg vremena Skupština može odlučivati bez obzira na kvorum. -----

U 12, 35h (dvanaestsati itridesetpetminuta) Predsjednica Komore otvara Skupštinu, konstatira da je, na temelju uvida u Popis prisutnih članova na redovnoj Skupštini, **od ukupnog broja članova Komore**, na Skupštini nazočno članova i punomoćnika koji raspolažu s punomoći, ukupno 105 (stotinuipet) od ukupno 258 (dvijestotinepedesetosam) članova. U nastavku Predsjednica je pozdravila nazočne goste Ljerku Linzbauer - predstavnicu Ministarstva financija, Jozu Serdarušića - predstavnika Državnog ureda za reviziju, Dubravku Kopun - predstavnicu Vlade RH. Obavijestila je članove da zapisnik sa Skupštine vodi javni bilježnik Nikola Tadić.-----

Izvjestila 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 21.06.2007. Uvid u materijale bio je omogućen zainteresiranim u prostorijama Komore tijekom radnog vremena. Popis prisutnih i zastupljenih članova nalazi se u privitku ovog Zapisnika.-----

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 ml.-----

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 93 (devedesettri) od 105 (stotinuipet) nazočnih glasova.-----

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova. -----

Utvrđila 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 ml.-----

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

Predsjednica Komore, gđa. Ana Krivičić konstatirala je na temelju Popisa prisutnih revizorskih društava tj. članova, da je na redovnoj Skupštini od ukupno 250 (dvijestopedeset) revizorskih društava, nazočno 108 (stoosam) članova. Utvrdila 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 Ana Krivičić, Ivan Bašić, Stjepan Šargač, 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 96 (devedesešest) od 105 (stotinuipet) nazočnih glasova.

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova.

Utvrdila je da je Skupština donijela slijedeću

O d l u k u

Prihvaća se prijedlog da se u radno predsjedništvo imenuju Ana Krivičić, Ivan Bašić, Stjepan Šargač i Katarina Lasić.

Predsjednica Komore, gđa. Ana Krivičić pročitala je dnevni red i prijedlog odluka Skupštine po svakoj točki dnevnog reda. Upitala je da li ima prijedloga za dopunu dnevnog reda ili protuprijedloga. Gosp. Vladimir Maričević predložio je da se dnevni red dopuni raspravom o prijedlogu nacрта novog Zakona o računovodstvu. Predsjednica Komore objasnila je da je rasprava o toj temi predviđena unutar točke 6. dnevnog reda. Protuprijedlozi nisu istaknuti. Prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda dala je na glasovanje.

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

"Za" prijedlog dano je 100% (posto) nazočnih glasova.

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova.

Utvrdila je da je Skupština donijela slijedeću

O d l u k u

Prihvaća se dnevni red Skupštine.

Gdin. Ivan Bašić preuzima vođenje Skupštine po ovlaštenju
Predsjednice Komore.-----

Ivan Bašić izvijestio je da su naknadno pristupila dva
člana Komore u dvoranu.-----

AD 5. Poslovnik o radu Skupštine-----

Predsjednica Komore konstatirala je da su članovi tekst
prijedloga Poslovnika o radu Skupštine dobili s ostalim
materijalima za Skupštinu.-----

Prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda dala je na
raspravu.-----

S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Ivan Bašić stavio
je na glasovanje prijedlog Odluke.-----

"Za" prijedlog dano je 101 (stojedan) od 108 (stoosam)
nazočnih glasova.-----

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova. -----

Utvdila je, da je Glavna Skupština donijela slijedeću-----

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

Prihvća se Poslovnik o radu Skupštine.-----

AD 6. Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje-----

Predsjednica Komore gđa. Ana Krivičić čita Izvješće o radu
Komore za razdoblje od osnivanja Komore, ožujka 2006. do
srpnja 2007. te o obavljenim poslovima u instituciji.-----

Gđa. Ana Krivičić ističe je, da Zakon o reviziji kvalitetno
omogućava rad profesije, no da Komora nije bila uključena u
izradu nacрта novog Zakona o računovodstvu. Naglašava da se
je bitno smanjio broj subjekata koji su obavezni provesti
reviziju. Moli predstavnika Ministarstva financija za
obrazloženje izrade Zakona o računovodstvu. Predstavnik
Ministarstva financija ističe da je formirana radna grupa za
izradu Zakona. Dobivena je preporuka od Europske unije za
reviziju i to je razlog zašto Zakon o računovodstvu
propisuje tko je obuhvaćen obvezom revizije. Članak
12.stavak 4. Zakona o reviziji se odgađa do ulaska u EU.
Zadržat će se kriteriji za male i srednje obveznike.
Konstatira da su smjernice EU važne.-----

Gđa.Irena Dobrinović iz Zadra konstatirala je da je radna
skupina gotova s radom te da Vlada nije usvojila primjedbe
radi čega smatra da će revizori ostati bez posla. Postavlja
pitanje vezano za čl.3. zašto su postavljeni tako visoki
kriteriji.-----

Vlasta Žegarac navodi da se je Zakon mijenjao radi usklađenja sa smjernicama EU. Smatra da je potrebno na prvom simpoziju definirati što je računovodstvo i knjigovodstvo te da je potrebno organizirati seminar na temu revizorske struke.

Predstavnica Ministarstva Financija navodi da nije bila u radnoj grupi no da Zakon ide u drugo čitanje te predlaže da revizori traže da se u radnu skupinu imenuje njihov predstavnik. Za drugo čitanje Zakona, predviđa se da čl. 17. Zakona stupa na snagu nakon ulaska RH u EU. Smatra da treba ići u izmjene Zakona o reviziji te da je radna grupa za izradu prijedloga izmjena formirana.

Gđin. Ivica Smiljan javio se za riječ i istakao da je bio u radnoj grupi za izradu prijedloga izmjena Zakona o računovodstvu. Na izmjene odredbi koje se odnose na reviziju u tom Zakonu išlo se zbog smjernica EU. Također smatra da dionička društva moraju imati reviziju dok se o društvima s ograničenom odgovornošću može razgovarati. Predlaže da Komora uputi prijedlog na drugo čitanje.

Gđin. Zdenko Balen napominje da je na dnevnom redu Izvješće o radu Komore za proteklih 9 mjeseci. Navodi da je revizorska profesija netransparentna te da nije dovoljno zastupljena u javnosti. Upravno vijeće je napravilo puno ali je zamjerka nedovoljna prisutnost struke u javnosti te predlaže obvezati tijela Komore da na tome porade.

Gđa. Ana Krivičić smatra da je to točno. Ističe da predstoji ozbiljno razdoblje za rad Komore te poziva sve koji žele i hoće stručno raditi. Najavljuje održavanje stručnog simpozija u listopadu u Zagrebu. Predlaže radnu grupu, koja bi pripremala materijal za drugo čitanje Zakona o računovodstvu: Dobrović, Bajić, Balen, Prpić, Bašić.

Obzirom da se više nitko nije javio za riječ, predsjedavajući Ivan Bašić stavio je na glasovanje prijedlog odluke.

"Za" prijedlog dano je 93 (devedesettri) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova.

Utvrdio je da je Skupština donijela slijedeću

O d l u k u

Usvaja se prijedlog o formiranju radne grupe koja će sudjelovati u pripremama za drugo čitanje Zakona.

U nastavku Ivan Bašić stavio je na glasovanje prijedlog odluke točke 6. dnevnog reda.

"Za" prijedlog dano je 97 (devedesetsedam) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova.

Utvrdio je da je Skupština donijela slijedeću

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

Usvaja se Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje.-----

AD 7. Godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2006.-

Predsjedavajući gđin. Ivan Bašić konstatirao je da su materijali dostavljeni članovima uz poziv za Skupštinu.----
Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---
Gđin.Maričević ističe da izvješća nisu točna i istinita te navodi da 176.278,00 kn je prenijeto sa žiro računa a nije obrazloženo.-----

Gđa. Davorka Čubaković predsjednik Komisije ističe da se ne može reći da izvješće nije točno. Konstatira da nisu ulazili u sve što se je odnosilo na HUR, te da je njihov zadatak bio Komora.-----

U obzirom da se više nitko nije javio za riječ, stavio je na glasovanje prijedlog Odluke.-----

"Za" prijedlog dano je 78 (sedamdesetosam) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.-----

"Protiv" prijedloga bilo je 7 glasova.-----

Suzdržanih je bilo 10 glasova.-----

Utverdila je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Usvajaju se godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2006.--

AD 8. Pravilnik o počasnom članstvu-----

Predsjedavajući gđin.Ivan Bašić konstatirao je da je tekst Pravilnika o počasnom članstvu dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.-----

Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---

U obzirom da se nitko nije javio za riječ, stavio je na glasovanje prijedlog Odluke.-----

"Za" prijedlog dano je 89 (osamdesetdevet) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.-----

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova. -----

Utverdila je da je Glavna Skupština donijela slijedeću-----

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

Usvaja se Pravilnik o počasnom članstvu.-----

AD 9. Pravilnik o stručnom osposobljavanju i načinu polaganja stručnog ispita za stjecanje zvanja ovlaštenog revizora-----

Predsjedavajući gđin.Ivan Bašić konstatirao je da je tekst Pravilnika o počasnom članstvu dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.-----

Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---

Vlasta Žegarac predlaže čl.2 točka 3. i čl.20 izbaciti s obzirom da je to u Pravilniku o troškovima.-----

Nenad Šimunec obrazlaže primjedbu na čl.14. st.1. i čl.5.st.3. koji je pismeno dao a u odnosu na čl.3.st.2. predlaže da se briše.-----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, gđin. Bašić stavio je na glasovanje prijedloge amandmana.-----

"Za" prijedlog uz dva usvojena amandmana dano je 100 (sto) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.-----

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova. -----

Otvrdio je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Usvaja se Pravilnik o stručnom osposobljavanju i načinu polaganja stručnog ispita za stjecanje zvanja ovlaštenog revizora kao i amandmani.-----

AD 11. Pravilnik o provođenju nadzora i provjere kvalitete rada revizorskih društava, samostalnih revizora i ovlaštenih revizora-----

Predsjedavajući gosp.Ivan Bašić konstatirao je da je tekst Pravilnika o provođenju nadzora i provjere kvalitete rada revizorskih društava, samostalnih revizora i ovlaštenih revizora dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.-----

Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---

Nonad Šimunec navodi da je dao pismene primjedbe na čl 15.-

U obziru da se nitko nije javio za riječ, stavio je na glasovanje prijedlog sa amandmanom g.Šimuneca.-----

"Za" prijedlog uz amandman g. Šimuneca dano je 97 (devedesetsedam) od 109 (stotinudevet) nazočnih glasova.----

"Protiv" prijedloga odluke je dano 12 glasova.-----

Utvrдио je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Usvaja se Pravilnik o provođenju nadzora i provjere kvalitete rada revizorskih društava, samostalnih revizora i ovlaštenih revizora uz amandman.-----

AD 12. Kodeks profesionalne etike revizora-----

Predsjedavajući gđin.Ivan Bašić konstatirao je da je tekst Kodeksa profesionalne etike revizora dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu. Predsjednica je obrazložila prijedlog Kodeksa te je istakla da je isti objavljen na internetu. U nastavku je gđin. Bašić pozvao članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.-----

U obziru da se nitko nije javio za riječ, predsjedavajući gđin.Ivan Bašić je stavio na glasovanje prijedlog po ovoj točki dnevnog reda.-----

"Za" prijedlog dano je 101 (stojedan) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.-----

"Protiv" prijedloga odluke nije bilo glasova.-----

Utvrдио je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Usvaja se Kodeks profesionalne etike revizora -----

AD 13. Izmjene i dopune Odluke o stopi doprinosa i iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori-----

Predsjedavajući gosp.Ivan Bašić konstatirao je da je tekst prijedloga Izmjena i dopuna Odluke o stopi doprinosa i iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori, dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.-----

Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---

Nakon rasprave, a s obzirom da nije bilo ostalih prijedloga
gdn. Ivan Bašić, stavio je prijedlog na glasovanje
prijedlog.-----

„Za“ prijedlog dano je 58 (pedesetosam) od 108 (stoosam)
nazočnih glasova.-----

„Protiv“ prijedloga dano je 25 glasova.-----

Utvrđio je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

**Usvajaju se Izmjene i dopune Odluke o stopi doprinosa i
iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori. -----**

AD 14. Pravilnik o naknadi članovima tijela Komore-----

Predsjedavajući gdn. Ivan Bašić konstatirao je da je tekst
prijedloga Pravilnika o naknadi troškova članovima tijela
Komore, dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.-----

Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---

Nakon rasprave a s obzirom da nije bilo prijedloga,
gdn. Ivan Bašić stavio je prijedlog na glasovanje.-----

„Za“ prijedlog dano je 69 (pedesetosam) od 108 (stoosam)
nazočnih glasova.-----

„Protiv“ prijedloga dano je 15 glasova.-----

Utvrđio je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

**Usvaja se Pravilnik o naknadi troškova članovima tijela
Komore. -----**

**AD 15. Program rada Komore i Financijski plan za
2007. godinu-----**

Predsjedavajući gdn. Ivan Bašić konstatirao je da je
prijedlog Programa rada Komore i Financijski plan za
2007. godinu, dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.----

Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---

Nakon rasprave, a s obzirom da nije bilo prijedloga,
predsjedavajući gdn. Ivan Bašić stavio je prijedlog na
glasovanje.-----

„Za“ prijedlog dano je 87 (osamdesetsedam) od 108 (stoosam)
nazočnih glasova.-----

„Protiv“ prijedloga odluke nije bilo glasova. -----

Utvrđio je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

**Usvajaju se Program rada Komore i Financijski plan za
2007. godinu. -----**

AD 16. Prijedlog donošenja nove Tarife revizorskih usluga---

Predsjedavajući gđin. Ivan Bašić konstatirao je da je prijedlog donošenja nove Tarife revizorskih usluga, dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.-----

Pozvao je članove na raspravu po ovoj točki dnevnog reda.---

Nakon rasprave članova, predstavnik društva LIST d.o.o.

upitao je na uvid svoj prijedlog izmjene čl.2.toč.5 i to 120-80 i 360-300.-----

U obzir da nije bilo daljnjih prijedloga, Predsjedavajući gđin. Ivan Bašić stavio je na glasovanje Prijedlog donošenja nove Tarife revizorskih usluga koji je dostavljen članovima uz poziv za Skupštinu.-----

„Za“ prijedlog donošenja nove Tarife revizorskih usluga, dano je 82 (osamdesetdva) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.-----

„Protiv“ prijedloga dano je 5 glasova.-----

Utvrdio je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Usvaja se Prijedlog donošenja nove Tarife revizorskih usluga.-----

Gosp. Šargač predlaže izglasati i Naknade za ostale usluge. Čl.12 omogućava upravnom vijeću Komore da odlučuje o tome. S obzirom da se nitko nije javio za riječ, gosp. Bašić predlaže glasovanje o tom prijedlogu.-----

„Za“ prijedlog gosp. Šargača dano je 80 (osamdeset) od 108 (stoosam) nazočnih glasova.-----

„Protiv“ prijedloga odluke nije bilo glasova.-----

Utvrdio je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Usvaja se Prijedlog Naknade za ostale usluge.-----

AD 17. Završna riječ Predsjednice Komore-----

Predsjednice Komore zahvalila je svima na raspravama i iznijetim mišljenjima, konstatirala je, da je iscrpljen dnevni red, pozdravlja prisutne i zaključuje Skupštinu.-----

Dovršeno u 15h (petnaest sati) i 30min (trideset minuta).---

Prilozi:-----

1. Poziv za Skupštinu -----
2. Poslovnik o radu Skupštine -----
3. Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje -----
4. Godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2006.-----

5. Pravilnik o počasnom članstvu-----
6. Pravilnik o stručnom osposobljavanju i načinu polaganja
stručnog ispita za stjecanje zvanja ovlaštenog revizora-----
7. Pravilnik o stalnom stručnom usavršavanju ovlaštenih revizora-----
8. Pravilnik o provođenju nadzora i provjere kvalitete rada
revizorskih društava, samostalnih revizora i ovlaštenih
revizora-----
9. Kodeks profesionalne etike revizora-----
10. Izmjene i dopune Odluke o stopi doprinosa i iznosu članarine
Hrvatskoj revizorskoj Komori-----
11. Pravilnik o naknadi troškova članovima tijela Komore-----
12. Program rada Komore i Financijski plan za 2007. godinu-----
13. Prijedlog donošenja nove Tarife revizorskih usluga-----
14. Popis prisutnih članova-----

Stranka je preuzela dva primjerka prijepisa ove
javnobilježničke isprave.-----

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-448/07.-----

JAVNI BILJEŽNIK
Nikola Tadić

