



REPUBLIKA HRVATSKA

**JAVNI BILJEŽNIK
NIKOLA TADIĆ**

**ZAGREB, Prilaz Gjure Deželića 23
tel. 4826-440, 4826-441
fax. 4826-512**

OU-204/16
PRIJEPIS

U Zagrebu, 12.9.2016. (dvanaestog rujna dvijetisućešesnaeste)-----

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

Ja, javni bilježnik Nikola Tadić iz Zagreba, Prilaz Gjure Deželića 23, sastavio sam ovaj Zapisnik sa Izvanredne skupštine Hrvatske revizorske komore (dalje u tekstu: Komora), Zagreb, Radnička cesta 52, koja je održana dana 12.9.2016. (dvanaestog rujna dvijetisućešesnaeste), s početkom u 11,15 h (jedanaest sati i petnaest minuta) u prostorijama Hotela Antunović u Zagrebu, Zagrebačka avenija 100a.-----

AD 1.) Otvaranje Skupštine -----

Skupštinu je u 11,15 h (jedanaest sati i petnaest minuta) otvorio predsjednik Komore Zdenko Balen (dalje u tekstu: predsjednik Komore) i nazočne izvijestio da je izvanrednu Skupštinu sazvalo Upravno vijeće Komore na temelju članka 8. stavka 1. Statuta Hrvatske revizorske komore i sukladno članku 4. Poslovnika o radu Skupštine Komore.-----

Poziv za Skupštinu dostavljen je članovima Komore putem elektroničke pošte, a poziv, dnevni red i materijali za Skupštinu na temelju članka 10. stavka 1. Statuta Komore objavljeni su na internetskoj stranici Komore. -----

Istaknuo je da Zapisnik na ovoj Skupštini vodi javni bilježnik Nikola Tadić iz Zagreba, Prilaz Gjure Deželića 23.-----

AD 2.) Izbor verifikacijsko-izbornog povjerenstva, radnog predsjedništva i predsjednika Skupštine -----

Predsjednik Komore pročitao je prijedlog da se u radno predsjedništvo izaberu Koraljka Soušek i Mira Hrelja kao članovi te Zdenko Balen kao predsjednik Skupštine, a da se u verifikacijsko-izborno povjerenstvo izaberu Mirica Šalković Novački i Barbara Živković kao članovi te Darko Karić kao predsjednik verifikacijsko-izbornog povjerenstva.-----

Predsjednik Komore stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i prebrojanih glasova od strane verifikacijsko-izbornog povjerenstva, predsjednik Komore utvrdio je rezultate glasovanja:-----

"ZA" prijedlog je dano 237 (dvjestotridesetsedam) 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 Koraljka Soušek i Mira Hrelja kao članovi, te Zdenko Balen kao predsjednik Skupštine. **U verifikacijsko-izborno povjerenstvo izabrani su** Mirica Šalković Novački i Barbara Živković kao članovi i Darko Karić kao predsjednik verifikacijsko-izbornog povjerenstva. -----

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

Predsjednik Skupštine Zdenko Balen konstatirao je da iz Izvješća verifikacijsko-izbornog povjerenstva proizlazi da je od ukupno 962 (devetstošezdesetdva) člana Komore, na ovoj Skupštini prisutno 158 (stopedesetosam) članova, koji sa 79 (sedamdesetdevet) glasova po punomoći raspolažu s ukupno 237 (dvjestotridesetsedam) glasova, te je obavijestio nazočne da nema kvoruma potrebnog za odlučivanje, u kojem slučaju je prema članku 12. stavku 3. Statuta Komore i prema članku 4. Poslovnika o radu Skupštine potrebno pričekati pola sata, istekom kojeg vremena Skupština pravovaljano odlučuje s prisutnim brojem članova.-----

Predsjednik Skupštine objavio je da Skupština prekida s radom na pola sata.-----

Predsjednik Skupštine utvrdio je u 12,00 h (dvanaest sati) da su sukladno članku 12. stavku 3. Statuta ostvareni uvjeti za održavanje Skupštine.-----

Predsjednik Skupštine članovima je iznio detaljne upute o načinu sudjelovanja i glasovanja na Skupštini uz konstataciju da se na Skupštini glasuje javno. -----

----- **AD 4.) Prihvatanje dnevnog reda Skupštine** -----

Predsjednik Skupštine konstatirao je da je dnevni red uz poziv dostavljen članovima putem elektroničke pošte i objavom na internetskoj stranici Komore. O svakoj točki predložen je i prijedlog odluke te će se glasovati o objavljenim prijedlozima.-----

Predsjednik Skupštine utvrdio je, da se prema članku 12. stavku 4. Statuta Komore, te člancima 3. i 4. Poslovnika o radu Skupštine, odluke na Skupštini donose običnom većinom danih glasova na ovoj Skupštini.-----

Predsjednik Skupštine utvrdio je da je predloženi i javno objavljeni dnevni red prihvaćen bez stavljanja na glasovanje.-----

AD 5.) Definiranje prijedloga i očitovanja članstva Komore na prijedlog Nacrta novog zakona o reviziji po predlagaču zakona Ministarstvu financija Republike Hrvatske -----

Predsjednik Skupštine upoznao je prisutne članove Skupštine da je Ministarstvo financija u svojstvu predlagača zakona dalo na javnu raspravu s danom 9.8.2016. (deveti kolovoza dvijetisućešesnaeste) godine Nacrt prijedloga novog Zakona o reviziji, koja traje zaključno do 15.8.2016. (petnaestog kolovoza dvijetisućešesnaeste) godine. Hrvatska revizorska komora nije bila pozvana od strane Ministarstva financija za sudjelovanje u izradi ovog dokumenta, već je 4.8.2016. (četvrtog kolovoza dvijetisućešesnaeste) godine obaviještena da je isti izrađen, te se poziva na dostavu konkretnih prijedloga na predloženi zakonski tekst.-----

Nacrt prijedloga novog Zakona o reviziji koji predlaže Ministarstvo financija nije prihvatljiv za revizorsku profesiju jer u određenim segmentima nudi rješenja kojima izlazi izvan okvira Direktive 2014/56/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 16.4.2014. (šesnaestog travnja dvijetisućečetnaeste) godine o izmjeni Direktive 2006/43/EZ o zakonskim revizijama godišnjih financijskih izvještaja i konsolidiranih financijskih izvještaja, te se ne uvažavaju odredbe Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 16.4.2014. (šesnaestog travnja dvijetisućečetnaeste) godine, niti je u donošenju određenih rješenja konzultirana i uključena stručna revizorska javnost.-----

Predsjednik Skupštine ukratko je pobrojao aktivnosti Komore u tijeku javne rasprave. Naglasio je da je cilj bio animirati cjelokupnu stručnu revizorsku javnost, te srodne strukovne organizacije i poslovne subjekte, pa su u vezi toga uspostavljeni kontakti s Hrvatskom udrugom poslodavaca, Hrvatskom gospodarskom komorom i Hrvatskom zajednicom računovodstvenih i financijskih djelatnika koje su podržale stavove Komore i obrazloženja koja je Komora predstavila stručnoj javnosti. Na ovoj Skupštini kao najvišem tijelu Komore, odnosno revizorske struke potrebno je usuglasiti stavove revizorske struke, prijedloge i primjedbe. Predložio je da Branka Petričević iznese stav Hrvatske revizorske komore i obrazloži odredbe Direktive 2014/56/EU Europskog parlamenta i Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta.-----

Branka Petričević obrazložila je stavove Komore prema dokumentima, odnosno materijalu koji se nalazi u pravitku ovog Zapisnika.-----

Branka Petričević obrazložila je stavove Komore prema dokumentima, odnosno materijalu koji se nalazi u privitku ovog Zapisnika.-----

Predsjednik Skupštine pozvao je sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. -----

U opširnoj raspravi, u kojoj je sudjelovalo desetak prisutnih revizora, istaknute su primjedbe na sam postupak izrade Nacrta prijedloga novog Zakona o reviziji koji predlaže Ministarstvo financija i javne rasprave o tom dokumentu iz izrade kojeg je isključena revizorska struka i na pojedine odredbe Nacrta prijedloga zakona.-----

U raspravi istaknuta su pitanja i problematika te način rješavanja članka 63. iz Nacrta prijedloga Zakona o reviziji, koja su u raspravi istaknuli ovlaštteni revizori Željko Tintor i Vladimir Maričević.-----

Nakon rasprave Predsjednik Skupštine naglasio je da su uz poziv za ovu Skupštinu dostavljena i dva pisana materijala od 29.8.2016. (dvadesetdevetog kolovoza dvijetisućešesnaeste) godine pod nazivom „Nacrt prijedloga Zakona o reviziji po prijedlogu Ministarstva financija - očitovanje Hrvatske revizorske komore i zahtjev za prekid javne rasprave“ i to dokument koji predstavlja sažetak (na dvije stranice) prijedloga Komore i dokument u privitku koji detaljno i ponaosob obrazlaže svaki stav i prijedlog Komore (na sedam stranica). Predložio je da se prisutni izjasne o prihvatanju teksta dostavljenih i objavljenih materijala koji su zapravo prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda.-----

Prije glasovanja o predloženoj odluci pročitan je sažetak dostavljenog i objavljenog dokumenta - očitovanje Hrvatske revizorske komore i zahtjev za prekid javne rasprave, u čijem je privitku detaljno obrazloženje (materijal od sedam stranica).-----

Predsjednik Skupštine stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijsko-izbornog povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je:-----
"ZA" prijedlog dano 172 (stosedamdesetdva) glasa-----
"PROTIV" prijedloga dano 8 (osam) glasova-----
"SUZDRŽANO" je bilo 17 (sedamnaest) glasova.-----

Predsjednik Skupštine utvrdio je da je Skupština donijela sljedeću:-----

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

Usvaja se očitovanje Hrvatske revizorske komore i zahtjev za prekid javne rasprave - sažetak, pisani dokument od 29.8.2016. (dvadesetdevetog kolovoza dvijetisućešesnaeste) godine s privitkom kojeg čini detaljno očitovanje i obrazloženje članstva Komore na

Nacrt prijedloga novog Zakona o reviziji datirano s datumom 29.8.2016. (dvadesetdeveti kolovoza dvijetisućešesnaeste) godine koji se sastoji od sedam stranica.-----

Na traženje većine prisutnih Predsjednik Skupštine stavio je na glasovanje Prijedlog da na članak 63. Nacrta prijedloga Zakona o reviziji po prijedlogu Ministarstva financija nema primjedbi, odnosno pitanje glasi: tko je za predloženu verziju članka 63. spomenutog Nacrta prijedloga.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijsko-izbornog povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je:-----
"ZA" prijedlog dano 163 (stošezdesettri) glasa-----
"PROTIV" prijedloga dano 37 (tridesetsedam) glasova-----
"SUZDRŽANO" su bila 3 (tri) glasa.-----

Predsjednik Skupštine utvrdio je da je Skupština donijela sljedeću:-----

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

Konstatira se da je donijeta odluka da Komora nema primjedbi na članak 63. Nacrta prijedloga Zakona o reviziji.-----

Ad 6.) Završna riječ predsjednika Komore -----

Predsjednik Komore zaključio je sjednicu bez završne riječi.-----

Dovršeno u 13,42 h (trinaest sati i četrdesetdvije minute).-----

Prilozi:-----

1. Odluka o sazivanju Skupštine HRK i poziv s dnevnim redom -----
2. Nacrt prijedloga Zakona o reviziji po prijedlogu Ministarstva financija - očitovanje Hrvatske revizorske komore (pisani materijal od dvije stranice i od osam stranica).-----

Stranka je preuzela dva 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 2.000,00 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-204/16.-----

