



REPUBLIKA HRVATSKA

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

OU-424/09
PRIJEPIS

U Zagrebu, 14.11.2009. (četnaestogstudenogdvijetisućedevete)-

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

Ja, Zrnka Fićko, 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 14.11.2009. (četnaestogstudenogdvijetisućedevete) u 10,00 (deset) sati u prostorijama Hotela Antunović, Zagreb, Zagrebačka avenija 100a.-----

AD 1. Otvaranje Skupštine-----

Predsjednica Komore, gđa. Ana Krivičić otvorila je Skupštinu u 10,00 (deset) sati, te izvjestila nazočne 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 poziv za Skupštinu i materijali objavljeni su na internet stranici Komore. -----

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

Predsjednica Komore pročitala je prijedlog da se u verifikacijsko - izbornu povjerenstvo imenuju Dubravka Kopun, Davorka Čubaković, Josip Dabelić. Predsjednica Komore je stavila prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----
"Za" prijedlog dano je 178 (stosedamdesetosam) od 209 (dvjestodevet) nazočnih glasova.-----
Utvdila je da je Skupština Komore donijela slijedeću-----

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

U verifikacijsko povjerenstvo imenuju se Dubravka Kopun, Davorka Čubaković, Josip Dabelić.-----

Predsjednica Komore pročitala je prijedlog da se u radno predsjedništvo imenuju Ana Krivičić - predsjednica Komore, Zdenko Balen - zamjenik predsjednika Komore i Stjepan Šargač - član Upravnog vijeća komore. S obzirom da se nitko nije javio za riječ Predsjednica Komore je stavila prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

"Za" prijedlog dano je 161 (stošezdesetjedan) od 209 (dvjestodevet) nazočnih glasova.-----

Utvdila je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

U radno predsjedništvo imenuju se Ana Krivičić-predsjednica Komore, Zdenko Balen - zamjenik predsjednika Komore i Stjepan Šargač - član Upravnog vijeća komore.-----

Predsjednica Komore pročitala je prijedlog da Skupštinom predsjedda Nenad Šimunec. S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjednica Komore gđa. Ana Krivičić stavila je prijedlog Odluke na glasovanje.-----

"Za" prijedlog dano je 171 (stosedamdesetjedan) od 209 (dvjestodevet) nazočnih glasova.-----

Utvdila je da je Skupština donijela slijedeću-----

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

Za predsjednika Skupštine izabire se Nenad Šimunec.-----

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

Predsjednik Skupštine - Nenad Šimunec, pozdravio je nazočne članove te je konstatirao da iz Izvješća verifikacijskog povjerenstva proizlazi da je, od ukupno 1023 (tisućudvadesettri) članova - prema Registru ovlaštenih revizora koje vodi Komora, na Skupštini nazočno 238 (dvjestotridesetosam) članova i punomoćnika, te je obavijestio 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. Popis prisutnih i zastupljenih članova nalazi se u privitku ovog Zapisnika. -

U 10,00 (deset) sati i 30 (trideset) minuta Predsjednik Skupštine otvorio je sjednicu Skupštine, koja nastavlja s radom.-----

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

Predsjednik Skupštine - Nenad Šimunec, konstatirao je da je dnevni red uz poziv članovima dostavljen. O svakoj točki predložen je i prijedlog odluke te će se glasati o objavljenim prijedlozima. Predsjednik Skupštine konstatirao je, da se, prema članku 3. i članku 4. Poslovnika o radu Skupštine, odluke na Skupštini donose običnom većinom prisutnih članova. Utvrdio je da su ispunjeni svi uvjeti za održavanje Skupštine kao i da Skupština može donositi pravovaljane odluke.-----

AD 5. Donošenje Poslovnika o radu Skupštine-----

Predsjednik Skupštine konstatirao je da je Poslovnik o radu Skupštine objavljen u obliku kako ga je utvrdilo Upravno vijeće. Predsjednik Skupštine pozvao je članove na raspravu. S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjednik Skupštine stavio je na glasovanje prijedlog Odluke.-----

"Za" prijedlog dano je 179 (stosedamdesetdevet) od 209 (dvjestodevet) nazočnih glasova.-----

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

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

Donosi se Poslovnik o radu Skupštine.-----

AD 6. Donošenje Statuta Hrvatske revizorske Komore-----

Predsjednik Skupštine uvodno je obrazložio da je prethodno usklađenje Statuta s izmjenama i dopunama Zakona o reviziji iz 2008. godine izvršeno 25.04.2009. (dvadesetpetogtravnja dvijetisućedevete) na izvanrednoj Skupštini Komore, da bi se konstituiralo novo Upravno Vijeće. Ovom izmjenom Statuta vrši se daljnje usklađenje kako bi ustrojena tijela mogla funkcionirati, posebno Odbor za javni nadzor revizije ustrojen kao neovisno i samostalno tijelo javnog nadzora nad Komorom, revizorskim društvima i ovlaštenim revizorima. Pročitao je prijedloge izmjena pojedinih članaka: da samo ovlašteni revizori mogu biti članovi Komore, da Upravno vijeće utvrđuje Pravila za obavljanje revizije, u nadležnost Upravnog vijeća ulazi donošenje provedbenih pravnih akata radi poboljšanja efikasnosti rada institucije, za izvršenje poslova Upravno vijeće imenuje radna tijela Odbor za suradnju sa strukovnim i drugim organizacijama te da se uvodi novi Odbor za praćenje provođenja nadzora, nadalje da Upravno vijeće donosi posebni Pravilnik kojim se regulira osposobljavanje za stjecanje zvanja ovlaštenog revizora što slijedi 8. Direktivu EU, uvode se nove odredbe kojima se

definira postupak provedbe nadzora i provjera kvalitete rada nad radom revizorskih društava, samostalnih revizora i-----ovlaštenih revizora, predmet nadzora te obveze društava prema Komori, te nalog za otklanjanje nepravilnosti. Uvodi se nova glava koja se odnosi na stegovnu odgovornost i Stegovno Vijeće te uređuje stegovni postupak odnosno materijalne i procesne odredbe stegovne odgovornosti.-----

Predsjednik Skupštine pozvao je članove na raspravu. -----

Za raspravu se prijavila Olivera Jurić član revizorskog društva Argenta revizija d.o.o. te je istakla da je članak 38. koji utvrđuje da revizor može biti zaposlenik samo jednog društva suprotan članku 58. Ustava RH.-----
G.Vladimir Maričević član revizorskog društva Maričević d.o.o. istakao je primjedbu vezanu za izbor kandidata, za članove Upravnog vijeća, odnosno nesuglasnost odredbi iz čl.15. st. 4., a što je predviđeno u čl.8. st.6.toč.1. ----
Predsjednik Skupštine pojasnio je da se radi o dva slučaja izbora članova Upravnog vijeća. U slučaju iz čl.15. st.4. radi se o redovnom izboru Upravnog vijeća kada članovima istekne mandat, dok se u slučaju iz čl.8. st.6.toč.1.radi o izvanrednom izboru pojedinog člana, kao i kada je radi drugih razloga potrebno zamijeniti samo jednog člana. Izbor Upravnog vijeća je izbor tijela Komore, radi se o izboru tijela koje funkcionira kao cjelina.-----
Predsjednica Komore pojasnila je da ovlašteni revizor može biti zaposlen samo u jednom društvu te mu pravo na rad nije uskraćeno s obzirom da može raditi u drugoj organizaciji koja nije revizorsko društvo te je istakla je da to stav Upravnog vijeća. Na pitanje g. Vladimira Maričevića tko će obavljati nadzor odgovorila je da Statut stvara preduvjete da se zaposle ljudi i to najmanje pet stručnih osoba koje bi obavljale nadzor. Izvijestila je da je na međunarodnom natječaju institut Škotske i Welsa izabran za sastavljanje metodologije za nadzor i provođenje obuke nadzornika.-----
G.Bašić član revizorskog društva Bašrevizija d.o.o. postavio je pitanje zašto nije postojala mogućnost da revizori dadu svoje prijedloge. Istakao je da u čl. 1. Statuta nisu obuhvaćene bivša udruga revizora i udruga Kotruljević. Smatra da način izbora Upravnog vijeća u čl.15 nije demokratski. Nadalje da nadležnost ne obuhvaća čl.39. Zakona o reviziji - da utvrdi minimalan oblik sadržaja dokumentacije ovlaštenih revizora. Pored svih odbora predlaže „Odbor za provedbu izbora“. U čl.33. dopušta se neaktivnim članovima, a u čl.38. treba stajati da „može biti“ zaposlen u samo jednom društvu umjesto „mora biti“. Postavio je pitanje da li je s pravne strane moguće da se novčane kazne plaćaju Komori. U čl.41. koji se odnosi na prijestup i čl.26.Zakona (dvije zajedničke ponude). Postavio

je pitanje Zašto članak 38. stupa na snagu 01.02.2010. (prvog veljačedvjetisućedesete). Istakao je da u članku 69.st., toč.2. revizorska društva plaćaju i članarinu i doprinose. U čl.70.st.2. da Upravno vijeće mora odobriti upotrebu sredstava Komore i u druge svrhe te činjenicu koja proizlazi iz čl.72. da Komora nije imala javne ovlasti s obzirom NN 15/2009 od 15.02.2009. sadrže popis tijela s javnim ovlastima (odvjetništvo, javno bilježništvo i drugi). -----

Predsjednik Skupštine je pojasnio da je Poslovníkom i Statutom Komore propisana procedura za donošenje i izmjenu Statuta. -----

Gđa. Milena Kuprešak član revizorskog društva Ad Arma revizija d.o.o. istakla je da se ovim statutom uvode pravne pretpostavke za nadzor.-----

Jadranka Sukno član revizorskog društva Sukno d.o.o. upitala je da li je moguće da se Odboru za javni nadzor uputi ova rasprava s obzirom da se ovdje diskutira o nečemu što se ne može promijeniti.-----

G.Vlado Mlinjarić član revizorskog društva Vinil d.o.o. dao je prijedlog da se tekst predloženog Statuta dade na javnu raspravu kako bi članovi Komore, revizori mogli istaći svoje prijedloge na Statut. -----

Gđa. Jula Adamović član revizorskog društva Revizija poduzetnika d.o.o. nije primijetila u Statutu na koji način zaštititi mala revizorska društva koja su zaključila ugovore s pravnim osobama, da jedna mala revizorska tvrtka mora otkazati revizoru te je istakla da iz toga proizlazi da ostanu samo velika revizorska društva.-----

Predsjednik Skupštine je istakao da je to pitanje Riješeno Zakonom o reviziji.-----

S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjednik Skupštine stavio je na glasovanje prijedlog Odluke.-----
"Za" prijedlog dano je 49 (četrdesetdevet) od 209 (dvjesto devet) nazočnih glasova.-----

Utvrdio je da Skupština nije usvojila prijedlog izmjene i dopune Statuta Hrvatske revizorske komore.-----

AD 7. Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje-----

Predsjednica Komore gđa. Ana Krivičić ukratko je iznijela Izvješće o radu Komore za proteklo razdoblje nakon čega je pozvala članove na raspravu.-----

G.Vladimir Maričević član revizorskog društva Maričević d.o.o. istakao je da su u postupku donošenja Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o reviziji svi prijedlozi Komore odbijeni u Ministarstvu financija uz obrazloženje da će se

reaktivirati radna skupina za izradu prijedloga Zakona o reviziji. Predlaže da se obveže Predsjednica Komore da se-- reaktivira radna skupina.-----

G.Stjepan Šargač član revizorskog društva Revidicon d.o.o., član Upravnog vijeća Komore, istakao je da će radi neusvajanja Statuta, Komora morati poduzeti određene aktivnosti radi njegovog donošenja.-----

G.Boris Zadković član revizorskog društva Borzad d.o.o. istakao je da je neusvajanje Statuta doživio kao neuspjeh. Smatra da je potrebno detektirati zašto je to tako jer ukoliko se to ne učini stalno će se ponavljati. Smatra da je Statut s razlogom odbijen.-----

Gđa.Dubravka Kopun član trgovačkog društva Kopun revizije d.o.o. istakla je da smatra da nisu uspjeli u menadžerskim aktivnostima jer nisu jasno postavljeni ciljevi, te moli da Upravno vijeće definira radne aktivnosti kako bi se članovi Komore uključili.-----

Gđa.Koraljka Soušek član revizorskog društva Vik Revizija d.o.o. zahvaljuje na aktivnostima poduzetim u Komori. -----

G.prof. Stjepan Tadijančević član Vijeća za edukaciju istakao je da je Vijeće za edukaciju radilo i da je organizirana edukacija i revizorski ispit.-----

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

"Za" prijedlog dano je 168 (stošezdesetosma) od 209 (dvjesto devet) nazočnih glasova.-----
Utvrдио je da je Skupština donijela slijedeću:-----

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

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

AD 8. Godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2008.-----

Gđa. Davorka Čubaković i Josip Dabelić istakli su da su Izvješća objavljena na Internet stranici Komore.-----

G.Vladimir Maričević član revizorskog društva Maričević d.o.o. postavio je pitanje što je poduzeto s nenaplaćenim članarinama.-----

Gđa.Davorka Čubaković pojasnila je da su poslana opomene svim neplatišama članarine i revizorskim društvima koja nisu izvršila obračun i plaćanje doprinosa, no da sva revizorska društva nisu poslala obračun da bi se mogao utvrditi doprinos.-----

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

"Za" prijedlog dano je 104 (stočetiri) od 209 (dvjesto devet) nazočnih glasova.-----

Utvrдио je da Skupština nije usvojila Godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2008. (dvijetisućeosmogodinu).-----

AD 9. Odluka o stopi doprinosa i iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori.-----

Predsjednik Skupštine konstatirao je da je prijedlog Odluke dostavljen s odlukom o sazivanju Skupštine. Predsjednik Skupštine pozvao je članove na raspravu. S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjednik Skupštine stavio je na glasovanje prijedlog Odluke.-----

"Za" prijedlog dano je 20 (dvadeset) od 209 (dvjestodevet) nazočnih glasova.-----

Predsjednik Skupštine Utvrдио je da Skupština nije donijela Odluka o stopi doprinosa i iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori -----

Predsjednik Skupštine istakao je da na temelju odredbe čl. 13. st. 3. Statuta HRK, za svaku godinu Skupština donosi Odluku o stopi doprinosa i iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori, te je predložio da se potvrdi dosadašnja, odnosno važeća Odluka.-----

Predsjednik Skupštine stavio je na glasovanje prijedlog Odluke koji je izložio.-----

"Za" prijedlog dana su 133 (stotridesettri) od 209 (dvjesto devet) nazočnih glasova.-----

Predsjednik Skupštine Utvrдио je da je Skupština potvrdila dosadašnju Odluku o stopi doprinosa i iznosu članarine Hrvatskoj revizorskoj Komori NN 63/2006 sa izmjenama i dopunama NN 80/2007.-----

G.Ivica Smiljan član revizorskog društva Nexia revizija d.o.o. predložio je sazivanje izvanredne skupštine Hrvatske revizorske Komore, te da se prethodno obave konzultacije s članovima Komore kako bi se na izvanrednoj Skupštini izglasale Odluke nužne za rad Komore.-----

AD 10. Program rada Komore za 2010. i Financijski plan za 2010. godinu-----

Predsjednica Komore iznijela je Program rada Komore za 2010. (dvijetisućedesetu) godinu i Financijski plan za 2010. (dvijetisućedesetu) godinu. Istakla je da su sukladno

Programu rada Komore za 2010. (dvijetisućedesetu) godinu prioritete Komore: ustroj i organizacija nadzora za provjeru kvalitete rada revizorskih društava, samostalnih revizora, zajedničkih revizorskih ureda i ovlaštenih revizora; zapošljavanje određenog broja ovlaštenih revizora, nadzornika sukladno financijskim mogućnostima i preporuci EK; utvrđivanje Pravila za obavljanje revizije, kvantitativne i kvalitativne kriterije angažiranih ljudskih potencijala, te ostalih sredstava za obavljanje revizije; suradnja s uspostavljenim Odborom za javni nadzor revizije, radi neovisnog obavljanja nadzora i provjere kvalitete rada i provedbe Zakona o reviziji, te uspostava kontakta sa srodnim institucijama u Europskoj uniji; realizacija projekata za podršku razvoja nadzora, izrade metodologije za provedbu nadzora i obuke nadzornika; Preoblikovanje programa stručnog osposobljavanja i provedbe ispita za stjecanje zvanja ovlaštenog revizora na način na koji ovakav program provode ostale komore i institucije u Europskoj Uniji, članice IFAC-a i FEE, udruženja revizorskih udruga; kvalitetno i ažurno provođenje svih postupaka unutar Komore kao institucije s javnim ovlastima, s ciljem ispunjenja obveza i pravnih radnji koje propisuje Zakon. -----

Predsjednica Komore istakla je da Financijski plan za 2010. (dvijetisućedesetu) godinu sadrži i ostvarenje za 2009. (dvijetisućedevedu) godinu iz čega je razvidno da su se sredstva ostvarivala iz Zakonom predviđenih izvora financiranja, a trošila su se isključivo za funkcije koje je po Zakonu o reviziji Komora obvezna izvršavati. Pojasnila je da se je priljev i odljev sredstava za 2010. (dvijetisućedesete) godine planiran oprezno i na osnovu priljeva i odljeva sredstava iz 2009. (dvijetisućedevedu) godine. -----

Predsjednik Skupštine pozvao je članove na raspravu. S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjednik Skupštine stavio je na glasovanje prijedlog Odluke. -----

"Za" prijedlog dano je 174 (stosedamdesetčetiri) od 209 (dvjesto devet) nazočnih glasova. -----

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

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

Usvaja se Program rada Komore za 2010. godinu i Financijski plan za 2010. godinu. -----

AD 11. Izbor stegovnog vijeća-----

Predsjednice Komore je obrazložila da je prijedlog po ovoj točki dnevnog reda u skladu s Zakonom o reviziji i Statutu

Hrvatske revizorske komore. Također je konstatirala da su predložene osobe dale svoj pristanak i dostavile potrebnu dokumentaciju dokumentaciju.-----

Predsjednik Skupštine pozvao je članove na raspravu. S obzirom da se nitko nije javio za riječ, Predsjednik Skupštine stavio je na glasovanje prijedlog Odluke.-----

"Za" prijedlog dano je 129 (stodvadesetdevet) od 209 (dvjestodevet) nazočnih glasova.-----

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

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

Na prijedlog Upravnog vijeća Hrvatske revizorske komore bira se Stegovno vijeće koje se sastoji članova i njihovih zamjenika i to slijedećih:-----

Članovi Stegovnog vijeća:-----

1. Ranka Bunčić-----

2. Dubravka Kopun-----

3. Sonja Kalibović-----

Zamjenici Stegovnog vijeća:-----

1. Marina Tonžetić-----

2. Mirko Lukač-----

3. Sonja Košara-----

Predsjednik Skupštine zahvalio je svima na raspravama i iznijetim mišljenjima, konstatirao je, da je iscrpljen dnevni red, pozdravio je prisutne i zaključio Skupštinu.-----

Dovršeno u 14 (četnaest) sati i 30 (trideset) minuta.-----

Prilozi:-----

1. Poziv za Skupštinu s dnevnim redom -----

2. Popis prisutnih članova-----

3. Izvješće o radu Hrvatske revizorske komore za proteklo razdoblje-----

4. Godišnja financijska izvješća i izvještaj o obavljenom nadzoru financijskog poslovanja Komore za 2008.-----

5. Prijedlog Statuta HRK-----

6. Program rada Komore za 2010. godinu i Financijski plan za 2010.godinu-----

7. Odluka o stopi doprinosa i iznosu članarine HRK-----

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

-10- (deset)

OU-424/09
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
3.000,00 kn + 23% 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-424/09.-----



JAVNI BILJEŽNIK
Nikola Tadić


PRISJEDNIK
ZRNKA FIČKO