

U Zagrebu, 06.04.2013.(šestog travnja dvijetisućetrinaeste)-----

Z A P I S N I K
Redovne Skupštine
HRVATSKE REVIZORSKE KOMORE

Ja, Jelena Maržić Benzia, prisjednik u uredu javnog bilježnika Nikole Tadića, iz Zagreba, Prilaz Gjura Deželića 23, sastavila sam ovaj Zapisnik sa redovne skupštine (dalje u tekstu: Skupština) Hrvatske revizorske komore (dalje u tekstu: Komora), Zagreb, Radnička cesta 52, koja je održana dana 06.04.2013.(šestog travnja dvijetisućetrinaeste) u 11,20 (jedanaest sati i dvadeset minuta) sati u prostorijama Hotela Antunović u Zagrebu, Zagrebačka avenija 100 -----

AD 1. Otvaranje Skupštine -----

Skupštinu je u 11,20 (jedanaest sati i dvadeset minuta) otvorio predsjednik Komore Zdenko Balen (dalje u tekstu: predsjednik Komore) i nazočne izvjestio da je Skupštinu sazvalo Upravno vijeće Komore na temelju članka 8. stavka 1. Statuta Hrvatske revizorske komore, sukladno članku 4. Poslovnika o radu Skupštine Komore.-----

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

Istaknuo je da Zapisnik na ovoj Skupštini vodi Jelena Maržić Benzia, prisjednik u uredu Javnog bilježnika Nikole Tadića te da će se u Zapisniku konstatirati prijedlozi i odluke.-----

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

Predsjednik Komore pročitao je prijedlog da se u verifikacijsko povjerenstvo imenuju Josip Dabelić, kao član, Vedrana Srzić, kao član te Darko Karić, kao predsjednik povjerenstva, te da se u radno predsjedništvo imenuju Ernest Komparić, kao član, Tihana Mavrić, kao član te Ivan Bašić, kao predsjednik, te da se za

Predsjednika Skupštine izabere Ivan Bašić.-----

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

Na temelju provedenog glasovanja i prebrojenih glasova od strane verifikacijskog povjerenstva, predsjednik Komore utvrdio je da je o prijedlogu odluke glasovalo:-----

"ZA" prijedlog je dano 154 (stopedesetčetiri) glasova.-----

"PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----

"SUZDRŽAN" 0 (nula) glasova.-----

Predsjednik Komore utvrdio je da je Skupština donijela slijedeću:-----

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

U verifikacijsko povjerenstvo imenuju se Josip Dabelić, član, Vedrana Srzić, član, te Darko Karić, predsjednik, u radno predsjedništvo imenuje se Ernest Komparić, član, Tihana Mavrić, član, i Ivan Bašić, predsjednik, a za Predsjednika Skupštine imenuje se Ivan Bašić.-----

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

Predsjednik Skupštine Ivan Bašić, iz Splita, A. B. Šimića 6, OIB, 06168224665, čiju sam istovjetnost utvrdila uvidom u osobnu iskaznicu RH broj 104798903, izdanu od PU Split, (dalje u tekstu: Predsjednik Skupštine) pozdravio je nazočne članove, te je konstatirao da iz Izvješća verifikacijskog povjerenstva proizlazi da je, od ukupno 1019 (tisućudevetnaest) članova Komore, na ovoj Skupštini prisutno 116 (stošesnaest) članova sa 38 (tridesetosam) glasova po punomoći, što je ukupno 154 (stopedesetčetiri) glasa, te je obavijestio nazočne da nema kvoruma potrebnog za odlučivanje u kojem slučaju je prema Poslovniku o radu Skupštine potrebno pričekati pola sata istekom kojeg vremena Skupština može odlučivati bez obzira na kvorum. -----

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

Nakon isteka pola sata, Predsjednik Skupštine objavio je da Skupština nastavlja sa radom. -----

Predsjednik Skupštine utvrdio je da su sukladno članku 12. stavak 3. Statuta stvoreni 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. Prihvaćanje dnevnog reda Skupštine -----

Predsjednik Skupštine konstatirao je da je dnevni red uz poziv članovima dostavljen. O svakoj točki predložen je i prijedlog odluke te će se glasovati o objavljenim prijedlozima. Predsjednik Skupštine utvrdio je, da se, prema članku 3. i članku 4. Poslovnika o radu Skupštine, odluke na Skupštini donose natpolovičnom većinom danih glasova na ovoj Skupštini. -----

Predsjednik Skupštine stavio je prijedlog da se glasa o prihvaćanju Dnevnog reda Skupštine.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je glasalo od ukupno 154 (stopedesetčetiri) glasa: -----

"ZA" prijedlog je dano 154 (stopedesetčetiri) glasova.-----
"PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----
"SUZDRŽAN" 0 (nula) glasova.-----

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

O d l u k u -----

Prihvaća se Dnevni red Skupštine.-----

AD 5.) Izvještaj o radu Komore za 2012.godinu -----

Izvještaj o radu Komore za 2012.godinu podnio je predsjednik Komore Zdenko Balen, te se osvrnuo na razvoj revizorske profesije u uvjetima koji su determinirani gospodarskim i društvenim zbivanjima. Napomenuo je da je u 2012.g. zabilježen trend stagnacije, u smislu da nije porastao broj revizorskih društava, odnosno da je čak pao broj revizora. Također je primijećen trend smanjenja prihoda revizora te se taj trend očito nastavlja. Glede strukture revizorskih društava porastao je broj revizorskih društava koja imaju od 1 (jedan) do 5 (pet) revizorskih angažmana, a jako je mali broj revizorskih društava koja imaju preko 20 (dvadeset) revizorskih angažmana. Istaknuo je da je 2012.g. bila podložna promjenama te je u 2012.g. izabrano novo Upravno vijeće Komore. Nadalje je napomenuo da je u 2012.g. Komora, u cilju kontinuiranog obrazovanja ovlaštenih revizora, organizirala ciklus edukacije za polaganje ispita za zvanje ovlaštenog revizora. Stručno savjetovanje za ovlaštene revizore organizirano je i održano u suradnji s računovođama, odnosno HZRIF-om. Budući da je takva suradnja dala vrlo dobre rezultate

to bi trebao biti pokazatelj daljnjeg rada Komore. Od siječnja 2013.godine Komora ima kontinuitet u organizaciji i održavanju radionica, koje obrađuju aktualne teme iz revizorske profesije, a potrebne su revizorima u obavljanju poslova revizije. Komora je u 2012.g. uredila Registar ovlaštenih revizora koji je od jeseni 2012. g. uređen na boljoj razini. Nadalje je naglasio da mu je žao što je na Skupštini premalo mladih ljudi, ovlaštenih revizora.-----

Predsjednik Skupštine pozvao je sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. Kako se nitko od sudionika nije javio za raspravu Predsjednik Skupštine stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je glasalo od ukupno 153 (stopedesettri) glasa(jedna osoba je u međuvremenu izašla iz dvorane): -----

"ZA" prijedlog je dano 153 (stopedesettri) glasova.-----
"PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----
"SUZDRŽAN" 0 (nula) glas.-----

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

-----**O d l u k u**-----
----- **Usvaja se Izvještaj o radu Komore za 2012.godinu** -----

-----**AD 6.) Godišnji financijski izvještaji Komore za 2012. godinu** ---

Predsjednik Komore podnosi godišnje financijske izvještaje Komore za 2012. g. i ističe da su se sredstva Komore trošila namjenski i da su financijski izvještaji Komore utvrđeni sukladno važećim zakonskim propisima.-----

Predsjednik Skupštine pozvao je sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. Kako se nitko od sudionika nije javio za raspravu, Predsjednik Skupštine stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je glasalo od ukupno 153 (stopedesettri) glasa: -----

"ZA" prijedlog je dano 153 (stopedesettri) glasova.-----
"PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----
"SUZDRŽAN" 0 (nula) glas.-----

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

-----**O d l u k u**-----
--Usvajaju se Godišnji financijski izvještaji Komore za 2012.g.--

Predsjednik Skupštine pozvao je gosp. Josipa Dabelića člana Odbora za nadzor financijskog poslovanja da podnese Izvještaj o nadzoru Odbora za nadzor financijskog poslovanja Komore za 2012.g..-----

Nakon što je Josip Dabelić podnio Izvještaj, Predsjednik Skupštine pozvao je sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. Kako se nitko od sudionika nije javio za raspravu Predsjednik Skupštine stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je glasalo od ukupno 153 (stopedesettri) glasa: -----

"ZA" prijedlog je dano 153 (stopedesettri) glasova.-----
 "PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----
 "SUZDRŽAN" 0 (nula) glas.-----

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

-----**O d l u k u**-----
Usvaja se Izvještaj o nadzoru Odbora za nadzor financijskog poslovanja Komore u 2012.g. -----

AD 7.) Izmjena Statuta HRK -----

Predsjednik Skupštine konstatirao je da je 7. točka dnevnog reda izmjena Statuta Komore, s obzirom na usklađenje i izmjene Zakona o reviziji prema odredbama novog Zakona o općem upravnom postupku, te je pozvao sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. Kako se nitko od sudionika nije javio za raspravu Predsjednik Skupštine stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda na glasovanje.-----

Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je glasalo ukupno 155 (stopedesetpet) glasova (u međuvremenu verifikacijsko povjerenstvo konstatiralo je da je Skupštini pristupilo još dvoje članova):-----

"ZA" prijedlog je dano 155 (stopedesetpet) glasova.-----
 "PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----
 "SUZDRŽAN" 0 (nula) glas.-----

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

-----**O d l u k u**-----
 -----**Usvaja se Izmjena Statuta Hrvatske revizorske komore.**-----

AD 8.) Izbor Stegovnog vijeća -----

Predsjednik Skupštine pročitao je prijedlog da se u Stegovno
 vijeće imenuju Mirko Lukač, kao predsjednik, Marinko Matković,
 kao član te Ranka Bunčić, kao član te da se za njihove zamjenike
 imenuju Sonja Kalibović, Marina Tonžetić te Sonja Košara, te je
 pozvao sudionike Skupštine na raspravu o ovoj točki dnevnog reda.
 Kako se nitko od prisutnih nije javio za raspravu, Predsjednik
 Skupštine stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda
 na glasovanje.-----

 Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog
 povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je glasalo od
 ukupno 154 (stopedesetčetiri) glasova(jedna osoba izašla je iz
 dvorane): -----

 "ZA" prijedlog je dano 153 (stopedesettri) glasova.-----
 "PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----
 "SUZDRŽAN" 1 (jedan) glas.-----

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

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

**U Stegovno vijeće imenuju se Mirko Lukač, predsjednik, Marinko
 Matković, član, Ranka Bunčić, član, te se za njihove zamjenike
 imenuju Sonja Kalibović, Marina Tonžetić i Sonja Košara.**-----

AD 9.) Izbor članova Odbora za nadzor financijskog poslovanja ---

Predsjednik Skupštine pročitao je prijedlog da se u Odbor za
 nadzor financijskog poslovanja Komore imenuju Ljiljana Benčić,
 kao predsjednik, Darko Karić, kao član te Sanja Đak, kao član te
 je prisutne pozvao na raspravu o ovoj točki dnevnog reda. Kako se
 se nitko se od prisutnih nije javio za raspravu, Predsjednik
 Skupštine stavio je prijedlog odluke po ovoj točki dnevnog reda
 na glasovanje.-----

 Na temelju provedenog glasovanja i izvješća verifikacijskog
 povjerenstva, Predsjednik Skupštine utvrdio je da je glasalo od
 ukupno 153 (stopedesettri) glasova (jedna osoba izašla je iz
 dvorane): -----,

 "ZA" prijedlog je dano 153 (stopedesettri) glasova.-----
 "PROTIV" prijedloga je dano 0 (nula) glasova.-----
 "SUZDRŽAN" 0 (nula) glasova.-----

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

----- **O d l u k u** -----
U Odbor za nadzor financijskog poslovanja Komore imenuju se Ljiljana Benčić, predsjednik, Darko Karić, član te Sanja Đak, član. -----

 Predsjednik Skupštine konstatirao je da je iscrpljen dnevni red ove Skupštine nakon čega se za riječ javila Ljiljana Letica.-----

 Ljiljana Letica se predstavila kao ovlaštenu revizorku iz Siska te je navela da je vlasnica društva u kojem radi 10 (deset) zaposlenih, od kojih polovina zaposlenih u društvu radi posao računovodstvenih usluga. Napomenula je da je dobila rješenje Komore za plaćanje doprinosa u iznosu od 50.000,00 kn (pedesettisuća) te je nezadovoljna istim protiv tog rješenja pokrenula upravni spor. Nastavno je postavila pitanje predsjedniku Komore da li će se Komora očitovati na to što znači „sa revizijom povezane usluge“, tj. da li su to one usluge koje nemaju veze sa certifikatom odnosno da li revizorska društva smiju obavljati takve poslove s obzirom na to da u Zakonu stoji termin da revizorska društva smiju obavljati i „sa revizijom povezane usluge“. -----

 Odgovor na postavljeno pitanje je dao predsjednik Komore. Istaknuo je da računovodstvene usluge zasigurno jesu „sa revizijom povezane usluge“ i da revizorska tvrtka i na prihod ostvaren od računovodstvenih usluga treba platiti Komori doprinos. Napomenuo je da treba razlikovati revizore od računovođa te da revizori kojima je revizorska djelatnost glavna, osnovna djelatnost kao i revizori koji pretežno obavljaju računovodstvene poslove imaju ista glasačka prava na Skupštini, pa slijedom toga trebaju biti u istoj poziciji u svezi plaćanja članarine i doprinosa.-----

Ad 10) Završna riječ -----

 U završnoj riječi predsjednik Komore Zdenko Balen istaknuo je važnost kontinuiranog stručnog usavršavanja ovlaštenih revizora, te bliske suradnje s računovođama i financijskim djelatnicama. Najavio je da je strateški cilj Komore priprema prijedloga novog Zakona o računovodstvu i prijedloga novog Zakona o reviziji. Upravo stoga je pozvao sve sudionike sjednice Skupštine da budu aktivni sudionici simpozija i radionica koje organizira Komora, te je najavio simpozij HZRIF-a na kojem će biti organiziran okrugli stol i rasprava o novom Zakonu o računovodstvu i novom Zakonu o reviziji. Iz tog razloga je i Komora oformila radnu skupinu za pripremu prijedloga novog Zakona o reviziji. Također je napomenuo da je ovo za računovodstvenu i revizijsku profesiju ključan trenutak. Naime, kroz zakon je potrebno opravdati

OU-109/13
PRIJEPIS

društvenu opravdanost profesije.-----

Predsjednik Skupštine konstatirao je da je iscrpljen dnevni red ove Skupštine, zahvalio je svima na sudjelovanju te je pozdravio sve prisutne i zaključio Skupštinu.-----

Dovršeno u 12 (dvanaest) sati i 30 (trideset) minuta.-----

Prilozi:-----

1. Odluka o sazivanju redovne Skupštine HRK -----
2. Dnevni red -----
3. Poziv -----
4. Izvještaj o radu -----
5. Izvještaj o nadzoru financijskog poslovanja za 2012.g.-----
6. Godišnji financijski izvještaj za 2012.g.-----
7. Izmjena Statuta HRK -----
8. Bilanca i izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija -----

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 3.000,00 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-109/13.-----

JAVNI BILJEŽNIK
Nikola Tadić