

Sukladno članku 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), članku 35. Statuta Turističke zajednice Općine Brtonigla, te članku 6. Poslovnika o radu Nadzornog odbora, Nadzorni odbor Turističke zajednice Općine Brtonigla podnosi

IZVJEŠĆE

o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2014. godinu

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 31.03.2015. godine s početkom u 8,30 sati razmotreni je slijedeći:

DNEVNI RED:

1. Verifikacija Zapisnika sa 1. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla.
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2014. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana)
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2014.;
5. Razno

Nadzorni je odbor izvršio nadzor nad dolje navedenim djelatnostima:

1. Vođenje poslova turističke zajednice;
2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice;
3. Izvršenje i provedba programa rada i financijskog plana turističke zajednice:
 - Financijski plan i Program rada TZO Brtonigla;
 - Tablica ostvarenja financijskoga plana s iskazanim indeksima i strukturom (Izvršenje po pozicijama PRIHODI odnosno PRIMICI, Izvršenje po pozicijama – RASHODI odnosno IZDACI);
 - Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF).

1. Vođenje poslova turističke zajednice

Prilikom nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2014. godinu, konstatira se da Turističke zajednice Općine Brtonigla djeluje u skladu sa svim zakonskim propisima RH i aktima Zajednice, te da su prezentirana izvješća u skladu s usvojenim

Programom rada i Rebalansom financijskog plana za 2014. godinu, te odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla

Utvrđeno je da broj i dinamika sjednica tijela odgovaraju onome što je propisano poslovnica tih tijela i Zakonom o turističkim zajednicama, što znači da je u razdoblju od 01.01.2014. do 31.12.2014. Turističke zajednice Općine Brtonigla održala tri sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla (ožujak, travanj i prosinac), četiri sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla (dve u ožujku, kolovoz i prosinac) i dvije sjednice nadzornog odbora Turističke zajednice Općine Brtonigla (veljača i kolovoz).

Utvrđeno je da tijela (Skupština, Turističko vijeće, Nadzorni odbor i Predsjednik turističke zajednice) izvršavaju poslove koji su definirani Zakonom i Statutom.

Sadržaj sjednica tijela turističke zajednice bio je sljedeći:

Skupština TZO Brtonigla

- 10. sjednica Skupštine - ožujak 2014. godine – Dnevni red: 1. Prijedlog usvajanja Zapisnika sa 9. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla; 2. Prijedlog usvajanja Godišnjeg financijskog izvješća i Izvješća o radu za 2014. godinu.; 3. Prijedlog usvajanja Izvješća Nadzornog odbora TZO Brtonigla o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2013. godinu.; 4. Razno.
- Izborna sjednica Skupštine – travanj 2014. godine – Dnevni red: 1. Otvaranje izborne sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla; 2. Izbor radnih tijela Skupštine: Zapisničara i ovjerovitelja zapisnika i Verifikacijske komisije; 3. Verifikacija i utvrđivanje: predsjednika Zajednice i predstavnika u Skupštini Zajednice; 4. Poslovnik o radu Skupštine Zajednice – informacija; 5. Ovjera zapisnika sa 10. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla, održane 21. ožujka 2014. godine; 6. Izbor i imenovanje članova Turističkog vijeća Zajednice; 7. Izbor i imenovanje članova Nadzornog odbora Zajednice; 8. Izbor i imenovanje predstavnika Zajednice u Skupštinu Turističke zajednice Istarske županije; 9. Usvajanje Izmjena i dopuna Statuta Turističke zajednice Općine Brtonigla; 10. Razno.
- 2. sjednica Skupštine – prosinac 2014. godine – Dnevni red: 1. Prijedlog usvajanja Zapisnika sa 1. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla; 2. Prijedlog usvajanja Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem TZO Brtonigla za razdoblje siječanj – lipanj 2014.; 3. Prijedlog usvajanja Rebalansa Financijskog plana TZO Brtonigla za 2014. godinu.; 4. Prijedlog usvajanja Programa rada i Financijskog plana TZ Općine Brtonigla za 2015.g.; 5. Razno.

Turističko vijeće TZO Brtonigla

- 17. sjednica Turističkog vijeća –ožujak 2014. godine - Dnevni red: 1.Prijedlog usvajanja Zapisnika sa 16. sjednice Turističkog vijeća TZO Brtonigla; 2.Prijedlog usvajanja Godišnjeg financijskog izvješća i Izvješća o ostvarenju programa rada za 2013.godinu; 3.Prijedlog usvajanja Izvješća Nadzornog odbora TZO Brtonigla o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2013. godinu; 4.Prijedlog donošenja Odluke o raspisivanju izbora za članove Skupštine TZO Brtonigla;5.Razno.
- 18. sjednica Turističkog vijeća – ožujak 2014. godine – Dnevni red: 1.Prijedlog usvajanja Zapisnika sa 17. sjednice Turističkog vijeća TZO Brtonigla; 2.Donošenje Odluke o izmjenama i dopunama Statuta Turističke zajednice Općine Brtonigla.
- 1.sjednica Turističkog vijeća – kolovoz 2014. godine – Dnevni red: 1.Verifikacija i usvajanje Zapisnika sa 18. sjednice Turističkog vijeća TZO Brtonigla (stari saziv); 2. Predstavljanje i usvajanje Polugodišnjeg financijskog izvješća i Izvješća o radu za razdoblje siječanj – lipanj 2014.; 3. Donošenje Odluke o usvajanju Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje siječanj – lipanj 2014. godine.; 4. Pregled turističkog prometa za razdoblje siječanj – srpanj 2014. godine.; 5. Donošenje Odluke o osnivanju PPS kluba. Kraće predstavljanje pilot projekta 'Hrvatska 365'; 6. Donošenje Odluke o koordiniranju promocijskog izleta Brtonigla tour za turističku sezonu 2014. godine.; 7. Donošenje Odluke o sufinanciranju obilježavanja 60. obljetnice Gospodarske škole Buje u ime Klastera Sjeverozapadne Istre.
- 2. sjednica Turističkog vijeća- prosinac 2014. godine – Dnevni red: 1.Prijedlog usvajanja Zapisnika sa 1. sjednice Turističkog vijeća TZO Brtonigla; 2. Prijedlog usvajanja Rebalansa Financijskog plana TZO Brtonigla za 2014. godinu; 3.Prijedlog usvajanja Programa rada i Financijskog plana TZ Općine Brtonigla za 2015. godinu; 4.Razno.

Nadzorni odbor TZO Brtonigla

- 8. sjednica Nadzornog odbora – veljača 2014. godine – Dnevni red: 1.Verifikacija Zapisnika sa 7. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla; 2.Usvajanje Godišnjeg financijskog izvješća i Izvješća o radu za 2013. godinu.; 3. Donošenje Izvješća o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2013. godinu.

- 1.sjednica Nadzornog odbora – kolovoz 2014. godine – Dnevni red: 1. Izbor i imenovanje Predsjednika Nadzornog odbora TZO Brtonigla; 2.Verifikacija Zapisnika sa 8. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla (u starom sazivu); 3.Predstavljanje Polugodišnjeg financijskog izvješća i Izvješća o radu za razdoblje siječanj – lipanj 2014. godine; 4.Donošenje Izvješća o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje siječanj – lipanj 2014. godine

Nadzorni odbor je prilikom nadzora nad vođenjem poslova turističke zajednice utvrdio da su Godišnji plan i Godišnje financijsko izvješće izrađeni i doneseni u skladu sa zakonskim propisima RH i standardima u sustavu turističkih zajednica.

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice

Prilikom nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice na sjednicama održanim u kolovozu prošle godine i ožujku ove godine, direktorica ureda Michelle Babić dostavila je članovima Nadzornog odbora pisano izvješće i dala na uvid svu potrebnu knjigovodstvenu i financijsku dokumentaciju. Pregledom dokumentacije utvrđeno je da je materijalno i financijsko poslovanje, te raspolaganje sredstvima Zajednice uredno i savjesno vođeno.

Nadzorni odbor je utvrdio da su iskazi prihoda i rashoda u knjigovodstvenim izvješćima istovjetni s iskazanim приходima i rashodima, odnosno primicima i izdacima u izvješću o ostvarenju programa rada Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2014. godine.

Sukladno *Smjernicama i uputama za izradu Godišnjih programa rada i financijskih planova turističkih zajednica* iz 2012. godine, zaključeno je da turističke zajednice ne smiju poistovjećivati godišnje programe rada i financijske planove te godišnja financijska izvješća propisana Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN152/08) s godišnjim financijskim izvješćima propisanim Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08, 07/09).

Imajući u obzir gore navedeno, Nadzorni odbor utvrdio je prilikom nadzora u knjigovodstvenim izvješćima da ukupni prihodi Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014. iznose **1.412.091** kn, a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **1.348.201** kn (s troškovima amortizacije).

Računovodstveno iskazani prihodi i rashodi nisu istovjetani приходima i rashodima u planskim i izvještajnim dokumentima turističke zajednice (godišnji program rada i financijski plan te godišnje financijsko izvješće).

Knjigovodstveno izvješće obuhvaća evidentiranje prihoda i rashoda sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija od 01.01.2008. godine dok je realizacija Financijskog plana za 2014. godinu prikazana je obliku novčanog tijeka, pa je tako prihod od 50.000,00 kn dobiven kratkoročnim kreditom kod IKB D.D., prikazan kao primitak, dok je njegovo saldiranje prikazano u vidu izdataka.

Nadzorni odbor je prilikom nadzora u Godišnjem financijskom izvješću utvrdio da ukupni prihodi odnosno primici Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014. iznose **1.462.091** kn a ukupni rashodi odnosno izdaci za isto razdoblje iznose **1.440.391** kn, te da su rashodi vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni.

Utvrđeno je da je trošenje sredstava u 2014. godini provedeno u skladu s preuzetim obvezama iz Programa rada i Rebalansa Financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2014. godinu, koji je usvojen na sjednici Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla 30.12.2014.

Navode se prihodi i rashodi prema vrstama kako je iskazano u financijskim izvješćima:

PRIHODI:

1. Prihodi od boravišne pristojbe	1.307.349 kn
2. Prihodi od turističke članarine	76.642 kn
3. Prihodi iz proračuna Općine Brtonigla	20.000 kn
4. Prihodi od HTZ-a	10.000 kn
6. Ostali prihodi (kamate)	98 kn
UKUPNO	1.412.091 kn

RASHODI:

1. Rashodi za zaposlene	209.261 kn
2. Rashodi prijevoza za zaposlene	16.146 kn
3. Naknada troškova sl. putovanja osobama izvan radnog odnosa	244.00 kn
4. Autorski onorari i ugovori o djelu	12.625 kn
5. Naknada za studentski rad	26.010 kn
6. Materijalni i nematerijalni rashodi	142.825 kn
7. Rashodi amortizacije	5.549 kn
8. Financijski rashodi	5.785 kn
9. Troškovi kredita - kamate	3.046 kn
10. Izdaci za reprezentaciju	21.350 kn
11. Pristojbe, premije osiguranja	2.245 kn
12. Transfer BP Općini	470.000 kn
UKUPNO	1.348.201 kn

UKUPNI PRIHODI	1.412.091 kn
UKUPNI RASHODI	1.348.201 kn
PRIJENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU	63.889 kn

Nadzorni odbor pozitivno je ocjenio stanje likvidnosti i solventnosti tijekom cijele godine što je odraz dobrog gospodarenja sredstvima.

Po obavljenom nadzoru, Nadzorni odbor potvrđuje da se financijski izvještaji koji su bili predmet nadzora temelje na godišnjem obračunu, te realno i objektivno prikazuju financijsko stanje. Podaci iz dostavljene dokumentacije realno odražavaju stanje u poslovnim knjigama i ispravno pokazuju podatke o imovini i obvezama, odnosno imovinsko i poslovno stanje Turističke zajednice Općine Brtonigla.

Nadzorni je odbor utvrdio da Turistička zajednica raspolaže sredstvima u skladu s programom rada, kao i odlukama tijela Turističke zajednice i utvrđenim ovlastima.

Navode se bankovni računi i kreditne kartice kojima raspolaže Turistička zajednica, kao i ovlasti te način raspolaganja istima:

1. HR6723800061143000107 – Istarska kreditna banka Umag

Potpisnici dokumentacije platnog prometa su do odlaska direktorica ureda bili; direktorica Ureda Antonela Frank Medica i Predsjednik TZO Brtonigla Dorianio Labinjan. S 1.listopada, nakon raskida Ugovora o radu potpisnik dokumentacije platnog prometa je Predsjednik TZO Brtonigla Dorianio Labinjan. Nadzorni odbor utvrdio je da je poslovanje i vođenje poslova direktora turističkoga ureda i Predsjednika zadovoljeno prema svim važećim zakonskim aktima.

Poslovanje i vođenje poslova Turističkoga vijeća obavljeno je u skladu sa zakonskim aktima.

3. Izvršenje i provedba programa rada i financijskog plana turističke zajednice

Nadzorni je odbor utvrdio da su ostvareni svi ciljevi utvrđeni programom rada te je utvrđeno da je obujam izvršenja ostvaren gotovo u potpunosti, uključujući u analizu pojedinačne zadatke te ukupan program rada i financijski plan.

Odluka o korištenju sredstva transfera 30% dijela boravišne pristojbe Turističke zajednice i Općine Brtonigla donesena je na sjednici Turističkog vijeća održanoj 11.12.2013. godine. Sredstva su se koristila za održavanju plaža u Karigadoru, sufinanciranje i podršku u organizaciji općinskih zabavnih, sportskih, gourmet i ostalih manifestacija i financiranje turističkog prijevoza iz kampa za Brtoniglu. Nadzorni je odbor utvrdio da je Turistička zajednica sve projekte i aktivnosti odradila u okviru planiranih.

Učinak svih planiranih aktivnosti koje su planirane programom rada, a koji se temelji na kvantitativnim pokazateljima o ostvarenom turističkom prometu, u skladu su s planiranim.

Nadzorni odbor smatra kako je provođenje programa rada i financijskog plana Turističke zajednice odrađeno prema zakonima i aktima, da su sve aktivnosti ostvarene gotovo u potpunosti i da su uspješno realizirane.

Izvešću se prilažu:

- Financijsko izvješće za razdoblje od 01.01.2014. – 31.12. 2014. godine (opisno i tabelarno)
- Tablice ostvarenja financijskoga plana s iskazanim indeksima i strukturom (primici i izdaci)
- Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF)

Predsjednica Nadzornog odbora
Turističke zajednice Općine Brtonigla

Dragica Kresina Šverko