

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 2015. godinu**

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 29.02.2015. godine s početkom u 8,30 sati razmotreni je slijedeći:

#### **DNEVNI RED:**

1. Verifikacija Zapisnika sa 3. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla.
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2015. 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 01.01.2015. do 31.12.2015.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2015.;
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 2015. 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 2015. 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 01.01.2015. do 31.12.2015. Turističke zajednice Općine Brtonigla održala dvije sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla (travanj i prosinac), četiri sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla (veljača, ožujak, kolovoz i prosinac) i dvije sjednice nadzornog odbora Turističke zajednice Općine Brtonigla (ožujak i rujan).

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**

- 3.sjednica Skupštine – travanj 2015. godine – Dnevni red:1. Verifikacija zapisnika sa 2. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla ,2.Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2014. godinu;3.Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2014. godinu;4.Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu i financijskom poslovanju Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2014. godinu; 5.Tekuće aktivnosti Turističkog ureda 6.Razno.
- 4.sjednica Skupštine –prosinac 2015. godine – Dnevni red: 1. Verifikacija zapisnika sa 3. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla;2.Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje 01.01. do 30.06.2015 godine;3.Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednica Općine Brtonigla za 2015. godin;4. Razmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2016.godinu 5. Razno.

## **Turističko vijeće TZO Brtonigla**

- sjednica Turističkog vijeća za provedbu postupka natječaja za imenovanje direktora ureda –veljača 2015. godine
- 3.sjednica Turističkog vijeća – travanj 2014. godine – Dnevni red: 1. Verifikacija zapisnika sa 2. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; 2. Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2014. godini; 3.Razmatranje i usvajanje Izvješća direktora Turističkog ureda o svom radu i o radu Turističkog Ureda Turističke zajednice Općine Brtonigla; 4.Razmatranje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2014. godini; 5.Razmatranje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2014. godini ( materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);6.Prijedlog za otpis sredstava, opreme i sitnog inventara Turistike zajednice Općine Brtonigla;7.Razno
- 4.sjednica Turističkog vijeća – kolovoz 2015. godine – Dnevni red: 1 Verifikacija zapisnika sa 3. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla;2. Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2015 do 30.06.2015., uz ostvarenje financijskog plana do 30.06.2015.; 3.Izmjene i dopune Odluke o ustrojstvu, sistematizaciji i plaćama djelatnika Turističkog ureda TZO Brtonigla; 4.Donošenje Odluke o blagajničkom maksimumu; 5.Razno
- 5.sjednica Turističkog vijeća- prosinac 2015. godine – Dnevni red: 1. Verifikacija zapisnika sa 4. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; 2.Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01. do 30.06.2015.godine; 3. Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana za 2015. godinu; 4.Prijedlog Programa rada i financijskog plana Turistiške zajednice Općine Brtonigla za 2016. godinu; 5.Donošenje Odluke načinu isplate i visini naknada članovima Tijela Turističke zajednice Općine Brtonigla; 6.Razno

Prema čl. 32 Poslovniku o radu Turističkog vijeća, dana 20.05.2015., Turističko vijeće el. putom donosi Odluku o osnivanju PPS Kluba.

## **Nadzorni odbor TZO Brtonigla**

- 2.sjednica Nadzornog odbora – ožujak 2015. godine – 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
- 3.sjednica Nadzornog odbora – rujan 2015. godine – Dnevni red: 1. Verifikacija Zapisnika sa 2. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla; 2. Šestomjesečno Izvješće o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2015. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana) 3. Razno

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 rujnu prošle godine i veljači 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 prihodima i rashodima, odnosno primicima i izdacima u izvješću o ostvarenju programa rada Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. 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 01.01.2015. do 31.12.2015. iznose **1.667.486 kn**, bez prenesenog viška iz 2014. godine, a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **1.383.253 kn** (s troškovima amortizacije). Računovodstveno iskazani prihodi i rashodi nisu istovjetani prihodima 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 2015. godinu prikazana je obliku novčanog tijeka.

Nadzorni odbor je prilikom nadzora u Godišnjem financijskom izvješću utvrdio da ukupni prihodi odnosno primici Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015. iznose **1.688.914 kn** a ukupni rashodi odnosno izdaci za isto razdoblje iznose **1.381.891 kn**, te da su rashodi vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni.

Utvrđeno je da je trošenje sredstava u 2015. godini provođeno u skladu s preuzetim obvezama iz Programa rada i Rebalansa Financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2015. godinu, koji je usvojen na sjednici Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla 19.12.2015.

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

**PRIHODI:**

1. Prihodi od boravišne pristojbe	1.457.295 kn
2. Prihodi od turističke članarine	119.383kn
3. Prihodi iz proračuna Općine Brtonigla	36.000 kn
4. Prihodi od HTZ-a i TZIŽ-a	45.000 kn
6. <u>Ostali prihodi (kamate, povrat akontacija za pp)</u>	<u>9.808 kn</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.667.486 kn</b>

**RASHODI:**

1. Rashodi za zaposlene	236.614 kn
2. Materijalni rashodi	652.726 kn
7. Rashodi amortizacije	3.227 kn
8. Financijski rashodi	4.230 kn
12. <u>Ostali rashodi</u>	<u>486.456 kn</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.383.253 kn</b>

UKUPNI PRIHODI	<b>1.667.486 kn</b>
<u>UKUPNI RASHODI</u>	<u><b>1.383.253 kn</b></u>
<b>PRIJENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU</b>	<b>284.233 kn</b>

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 direktorica Ureda Michelle Babić i Predsjednik TZO Brtonigla Dorian 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 30.12.2014.. godine. Sredstva su se koristila za održavanje 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 01.01.2015. – 31.12. 2015. 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