

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 2016. godinu

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 15.03.2017. godine s početkom u 9.00 sati razmotreni je slijedeći:

DNEVNI RED:

1. Verifikacija Zapisnika sa 5. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2016. 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 01.01.2016. do 31.12.2016.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2016.;
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 2016. 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 2016. 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 01.01.2016. do 31.12.2016. Turističke zajednica Općine Brtonigla održala dvije sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla (ožujak i prosinac), četiri sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla (ožujak, lipanj, rujan i prosinac) i dvije sjednice nadzornog odbora Turističke zajednice Općine Brtonigla (veljača 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

U 2016. godine održane su dvije redovne sjednice Skupštine sa sljedećim točkama dnevnog reda:

- 5.sjednica Skupštine – ožujak 2016. godine – Dnevni red: Verifikacija zapisnika sa 4. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla ; Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2015. godinu; Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2015. godinu; Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu i financijskom poslovanju Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2015. godinu;Izvješće o obavljenom nadzoru HTZ nad poslovanjem Turističke
- 6. sjednica Skupštine –prosinac 2016. godine – Dnevni red;Verifikacija zapisnika sa 5. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla;Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje 01.01. do 30.06.2016 godine; Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednica Općine Brtonigla za 2016. godinu Razmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2017.godinu; Razno.

Turističko vijeće TZO Brtonigla

U 2016. godini održane su četiri redovne te sjednice Turističkog vijeća sa sljedećim točkama dnevnog reda:

- 6.sjednica Turističkog vijeća - ožujak 2016. godine – Dnevni red: Verifikacija zapisnika sa 5. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2015. godini; Razmatranje i usvajanje Izvješća direktora Turističkog ureda o svom radu i o radu Turističkog Ureda Turističke zajednice Općine Brtonigla; Razmatranje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2015. godini; Razmatranje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2015. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana); Prijedlog za otpis sredstava, opreme i sitnog inventara Turističke zajednice Općine Brtonigla; Izvješće o obavljenom nadzoru HTZ nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla; Razno
- 7. sjednica Turističkog vijeća – lipanj 2016. godine – Dnevni red ; Verifikacija zapisnika sa 6. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; Razmatranje i usvajanje Pravilnika o radu turističkog ureda TZO Brtonigla; Razmatranje i usvajanje Pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta turističkog ureda TZO Brtonigla; Razno
- 8.sjednica Turističkog vijeća –rujan 2016. godine – Dnevni red: Verifikacija zapisnika sa 7. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; Šestomjesečno Izvješće o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2016. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana); Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01. do 30.06.2016 godine, Razno
- 9. sjednica Turističkog vijeća- prosinac 2016. godine –Dnevni red; Verifikacija zapisnika sa 8. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana za 2016. Godinu; Prijedlog Programa rada i financijskog plana Turistiške zajednice Općine Brtonigla za 2017. Godinu; Donošenje Programa korištenja 30% sredstava boravišne pristojbe u 2017. godini; Imenovanje povjerenstva za popis imovine na dan 31.12.2016.; Odluka o zabrani i ograničenju izvođenja građevinskih radova na području OB – mišljenje; Razno

Prema čl. 32 Poslovniku o radu Turističkog vijeća, dana 18.04.2016., Turističko vijeće el. putem donosi Odluku o prestanku djelovanja TIC-a u CampingIn Park Umag, dok dana 04.10.2016. godine donosi upute o daljnjem postupanju direktorice ureda vezano uz predmet djelatnice koja nije ispunila Zakonsku obvezu u roku.

Nadzorni odbor TZO Brtonigla

U 2016. godini održane su dvije sjednice Nadzornog odbora sa sljedećim točkama Dnevnog reda:

- 4.sjednica Nadzornog odbora – veljača 2016. godine – Dnevni red: Verifikacija Zapisnika sa 3. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla; Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2015. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015.; Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2015.; Razno
- 5.sjednica Nadzornog odbora – rujna 2016. godine – Dnevni red: Verifikacija Zapisnika sa 4. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla; Šestomjesečno Izvješće o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2016. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana); Razmatranje Izvješća o obavljenom nadzoru HTZ nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla; 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 31.12.2016. 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 01.01.2016. do 31.12.2016. iznose **1.954,045 kn** bez prenesenog viška iz 2015. godine, a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **1.768,106 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 2016. 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 01.01.2016. do 31.12.2016. iznose **1.954,045 kn** a ukupni rashodi odnosno izdaci za isto razdoblje iznose **1.783,531 kn**, te da su rashodi vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni.

Utvrđeno je da je trošenje sredstava u 2015. godini provedeno 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	1.468,068 kn
2. Prihodi od turističke članarine	114.424 kn
3. Prihodi iz proračuna Općine Brtonigla	310.000 kn
4. Prihodi od TZIŽ-a, IŽ, donacije	61.000 kn
6. <u>Ostali prihodi (kamate, povrat akontacija za pp)</u>	<u>552 kn</u>
UKUPNO	1.954,045 kn

RASHODI:

1. Rashodi za zaposlene	279.128 kn
2. Materijalni rashodi	1.034.076 kn
7. Rashodi amortizacije	3.271 kn
8. Financijski rashodi	4.170 kn
9. Donacije	8.000 kn
<u>12. Ostali rashodi</u>	<u>439.461 kn</u>
UKUPNO	1.768.106 kn

UKUPNI PRIHODI	1.954,045 kn
<u>UKUPNI RASHODI</u>	<u>1.768.106 kn</u>
PRIENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU	185.939 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 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 15.12.2015 godine. Sredstva su se koristila za uređenje parka i dječjeg igrališta u Karigadoru, održavanje plaže u Karigadoru te sufinanciranje nabavke kombi vozila. 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 01.01.2016. – 31.12. 2016. 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