

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

I Z V J E Š Ć E

o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2019. godinu

Na korespondentnoj sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 7. svibnja 2020. godine razmotreni su:

DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 3. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Prijedlog Izvješća o izvršenju programa rada Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2019. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01. do 31.12.2019.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2019.;
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 TZG Novigrada-Cittanova;
 - 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 grada Novigrada - Cittanova za 2019. godinu, konstatira se da Turistička zajednica grada Novigrada – Cittanova djeluje u skladu sa svim zakonskim propisima RH i aktima Zajednice, te da su prezentirana izvješća u skladu s usvojenim Programom rada i financijskim planom za 2019. godinu, te odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova.

Utvrđeno je da broj i dinamika sjednica tijela TZG Novigrada - Cittanova odgovaraju onome što je propisano poslovnica tih tijela i Zakonom o turističkim zajednicama, što znači da je u razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. TZG Novigrada – Cittanova održala dvije sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova, pet sjednica Turističkog vijeća, od kojih je jedna održana korespondentnim putem i dvije sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova.

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 TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA NOVIGRADA-CITTANOVA

- 3. sjednica Skupštine – DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 2. sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2018. godinu;
3. Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2018. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2018. godinu (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
5. Informacija o Pravilniku za sustav financijskog upravljanja i kontrole te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija;

- 4. sjednica Skupštine – DNEVNI RED:

1. Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za razdoblje od 01.01. do 30.09.2019. godine;
2. Razmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2020. godinu;
3. Razno

TURISTIČKO VIJEĆE TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA NOVIGRADA-CITTANOVA

- 2. sjednica Turističkog vijeća – DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 1. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Donošenje odluke o izboru marketinške agencije za kreiranje brend identiteta destinacije Novigrad;
3. Prijedlog kalendara događanja za 2019. godinu;
4. Informacija o tijeku pripreme turističke sezone i planiranim aktivnostima za nadolazeće razdoblje.
5. Prihvatanje ponude za provođenje postupka usklađenja s Općom uredbom o zaštiti osobnih podataka (GDPR);
6. Razno.

- **Tematski sastanak** u koordinaciji s članovima Turističkog vijeća održan 20. ožujka 2019. godine za predstavljanje mogućih 3 agencija koje su ušle u uži krug za izradu brenda destinacije (Nomentas, Carli & Sosa, Marko Baus & suradnici):

- 3. sjednica Turističkog vijeća – DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 2. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
 2. Donošenje odluke o izboru marketinške agencije za kreiranje brend identiteta destinacije Novigrad;
 3. Razno.
- **Tematski sastanci i radionice u koordinaciji s članovima Turističkog vijeća za potrebe projekta brendiranja destinacije Novigrad:**
- 23.05.2019. – Prva fokus grupa za predstavnike ugostitelja, vinara i maslinara;
 - 23.05.2019. – Druga fokus grupa za predstavnike kulturne, zabavne i sportske ponude;
 - 24.05.2019. – Treća fokus grupa za predstavnike smještajne ponude.
- **4. korespondentna sjednica Turističkog vijeća - DNEVNI RED:**
1. Donošenje mišljenja Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova o iznosu visine turističke pristojbe za 2020. godinu za Grad Novigrad-Cittanova.
- **5. sjednica Turističkog vijeća - DNEVNI RED:**
- Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara
1. Verifikacija zapisnika sa 3. i 4. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
 2. Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2018. godinu;
 3. Razmatranje i usvajanje Izvješća direktora Turističkog ureda o svom radu i o radu Turističkog ureda Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2018. godinu;
 4. Razmatranje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2018. godini;
 5. Razmatranje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2018. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
- **6. sjednica Turističkog vijeća - DNEVNI RED:**
1. Izvještaj o ostvarenju aktivnosti i financijskom poslovanju Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 1.1. do 30.9.2019. godine i očekivano ostvarenje financijskog plana za 2019. godinu;
 2. Prijedlog Programa rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2020. godinu;
 3. Prijedlog Programa korištenja 30% sredstava od boravišne pristojbe u 2020. godini;
 4. Imenovanje povjerenstva za popis imovine na dan 31.12.2019. godine;
 5. Razno.

NADZORNI ODBOR TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA NOVIGRADA-CITTANOVA

- 2. sjednica Nadzornog odbora - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Nadzornog odbora i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 1. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;

2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2018. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2018.;
5. Razno.

- 3. sjednica Nadzornog odbora - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Nadzornog odbora i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 2. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izvještaj o ostvarenju aktivnosti i financijskom poslovanju Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01. do 30.09.2019. godine;
3. Pregled Izvješća o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01. do 30.06.2019. godine;
4. Informacija o planovima za sljedeću godinu;
5. Razno.

Nadzorni odbor je prilikom nadzora nad vođenjem poslova turističke zajednice utvrdio da su Godišnji plan i Godišnje financijsko izvješće izrađeni u skladu sa zakonskim propisima RH i standardima u sustavu turističkih zajednica te se utvrđuje da su tijela izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma.

Isto tako, Nadzorni je odbor utvrdio da je Turistička zajednica u dogovoru s Gradom Novigradom-Cittanova donijela zajednički plan korištenja sredstava transfera 30% dijela boravišne pristojbe u skladu sa Zakonom te da su se sredstva koristila za poboljšanje turističke ponude uređenjem najfrekventnijih gradskih plaža, uređenjem šetnica, zelenih površina, biciklističkih staza i dr.

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice

Prilikom nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice na sjednicama održanim u svibnju i prosincu prošle godine, direktorica ureda 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 grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2019. godine.

Nadzorni odbor utvrdio je prilikom nadzora u knjigovodstvenim izvješćima da ukupni prihodi odnosno primici Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01. do 31.12.2019. iznose **6.215.753** kn, a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **5.977.232** kn (s troškovima amortizacije), te da su izdaci vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni. Računovodstveno iskazan ukupan rashod istovjetan je rashodu u planskim i izvještajnim dokumentima turističke zajednice (godišnji program rada i financijski plan te godišnje financijsko izvješće), te je zasebno prikazan rashod amortizacije, trošak nabave imovine i

greška kod dvostrukog knjiženja za sponzorstvo od 25.000 kn. TZ grada Novigrada-Cittanova je u 2019.g. u Izvještaju o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija iskazao višak prihoda u iznosu 238.430 kn te s obzirom na preneseni manjak iz 2018.g. od 38.693 kn, ostaje višak prihoda raspoloživ u 2020. g. u iznosu od 199.737 kn.

Utvrđeno je da je trošenje sredstava u 2019. godini provođeno u skladu s preuzetim obvezama iz Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada za 2019. godinu, koji je usvojen na sjednici Skupštine TZG Novigrada – Cittanova u prosincu 2018. godine, te u skladu je s očekivanim ostvarenjem koji je prikazan na posljednjoj sjednici Nadzornog odbora u prosincu.

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

I PRIHODI

Prihodi od boravišne pristojbe	4.540.324,13
Prihodi od boravišne pristojbe TZIŽ-plovila	299.808,87
Prihodi od boravišne pristojbe -refundacija	55.418,52
Prihodi od turističke članarine	538.934,92
Prihodi od Grada Novigrada	494.000,00
TZIŽ-potpore projektima i manifestacijama	89.000,00
Prihodi od usluga	195.035,19
Prihodi od trgovačkih društava	3.000,00
Prihodi od kamata	32,42
Prihodi od naknada šteta (osiguranje)	199,02
Ukupno	6.215.753,07

II RASHODI

Rashodi za zaposlene	657.149,16
Naknade troškova zaposlenima	30.828,44
Naknade troškova članovima tjela TZ	11.805,52
Naknade ostalim osobama van radnog odnosa	320.902,03
Rashodi za usluge	2.338.308,50
Rashodi za materijal i energiju	51.632,58
Ostali rashodi (premije osig., reprezentacija)	474.231,56
Amortizacija	7.753,72
Financijski rashodi (banka, kamate)	10.555,89
Tekuće donacije	312.335,16
Kapitalne donacije (Grad Novigrad uređenje plaža)	400.000,00
Transfer Gradu Novigradu	1.361.820,58
Ostali nespomenuti rashodi	0,00
Ukupno	5.977.323,14

UKUPNI PRIHODI	6.215.753,07
UKUPNI RASHODI	-5.977.323,14
VIŠAK PRIHODA 2019.	238.429,93
PRENESENI MANJAK 2018.	-38.692,76
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2020.	199.737,17

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 grada Novigrada-Cittanova.

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. HR7723800061120003555 – Istarska kreditna banka Umag
2. HR142402006-1100848702 - Erste&Steiermärkische Bank d.d.
3. Business Card – MasterCard – Istarska kreditna banka Umag

Potpisnik dokumentacije platnog prometa je direktorica ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova Vesna Ferenac.

Nadzorni odbor utvrdio je da je poslovanje i vođenje poslova direktora turističkoga ureda 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 Grada Novigrada-Cittanova donesena je na sjednici Turističkog vijeća održanoj u prosincu 2018. godine. Sredstva su se koristila za poboljšanje turističke ponude odnosno za uređenje parkova i igrališta, te za uređenje i održavanje plaža i čišćenje priobalja.

Nadzorni je odbor utvrdio da u realizaciji financijskog plana nije bilo odstupanja prihoda i rashoda većih od 5% u odnosu na plan, zbog čega nije bilo potrebno raditi rebalans. Također, članovima Nadzornog odbora i Turističkog vijeća, direktorica Ureda je krajem godine predstavila očekivanu realizaciju financijskog plana te su aktivnosti TZ-a ostvarene uglavnom u očekivanim iznosima sukladno predviđanim stavkama financijskog plana.

Navedene aktivnosti detaljno su prikazane u godišnjem izvješću o izvršenju programa rada TZG Novigrada-Cittanova.

Pri kraju ovog Izvješća nalazi se tablica ostvarenja financijskog plana.

Učinak svih 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.

ZAKLJUČAK:

Nadzorni odbor utvrđuje da je TZG Novigrada-Cittanova u 2019. godini ostvarila veće prihode nad rashodima u iznosu od 238.430 kn, umjesto predviđenih 112.848 kn. Navedeni višak prihoda u potpunosti je pokrio manjak iz prethodne godine od 38.692 kn, te je ostvaren višak prihoda od 199.737 kn raspoloživ u 2020. godini.

Nadzorni odbor prihvaća Godišnje izvješće o izvršenju programa rada Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2019. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana), te predlaže se da se prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2020. godinu prikaže spomenuti iznos viška prihoda od 199.737 kn i ponovno uzme u obzir amortizacija.

Izvješću se prilažu:

- **Financijsko izvješće za razdoblje od 01.01.2019. – 31.12. 2019. godine (opisno i tabelarno)**
- **Tablice ostvarenja financijskoga plana s iskazanim indeksima i strukturom (primici i izdaci)**
- **Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF)**