

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

IZVJEŠĆE

o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2014. godinu

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 24.02.2015. godine s početkom u 12,00 sati razmotreni su:

DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 2. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2014. 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 01.01.2014. do 31.12.2014.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2014.;
5. Pregled raspodjele boravišne pristojbe i turističke članarine u 2014. godini;
6. Informacija o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova od strane HTZ-a.
7. 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 2014. 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 2014. godinu, te odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova.

Početak 2014. godine raspisan je izbor za članove Skupštine TZG-a, obzirom da je prijašnjem sazivu istekao četverogodišnji mandat. Nakon što su Uredu TZG-a dostavljene informacije o imenovanju pojedinih predstavnika članova tijela TZ-a, održana je konstituirajuća sjednica Skupštine TZG-a te je imenovan novi saziv Skupštine, Vijeća i Nadzornog odbora. 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. TZG Novigrada – Cittanova održala četiri sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (u siječnju, dvije sjednice u svibnju i jednu u prosincu), pet sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (u veljači, svibnju, lipnju, rujnu i prosincu) i dvije sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (svibanj 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:

- Sjednica Skupštine 17. siječnja 2014. – sjednica je prvotno bila zakazana za 27.12.2013. međutim zbog nedostatka kvoruma odgođena je za siječanj 2014. godine.

DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 8. sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova održane dana 16.05.2013. godine;
2. Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za razdoblje od 01.01. do 30.06.2013. godine;
3. Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2013. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2014. godinu;
5. Razno.

- Konstituirajuća sjednica Skupštine 5. svibnja 2014. – DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara

1. Otvaranje sjednice i utvrđivanje kvoruma;
2. Izbor radnih tijela:
 - a) zapisničara i ovjervitelja zapisnika;
 - b) verifikacijske komisije;
3. Verifikacija i utvrđivanje:
 - a) predsjednika Zajednice;
 - b) predstavnika u Skupštini Zajednice;
4. Verifikacija zapisnika sa 9. sjednice Skupštine;
5. Poslovnik o radu Skupštine Zajednice – informacija;
6. Izbor i imenovanje članova Turističkog vijeća Zajednice;
7. Izbor i imenovanje članova Nadzornog odbora Zajednice;

8. Izbor i imenovanja predstavnika Zajednice u Skupštinu Turističke zajednice Istarske županije;
9. Razno.

- Sjednica Skupštine 20. svibnja 2014. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa konstituirajuće 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 2013. godinu;
3. Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2013. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2013. godinu (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
5. Tekuće aktivnosti Turističkog ureda i turistički promet za prva 4 mjeseca ove godine.
6. Razno.

- Sjednica Skupštine 22. prosinca 2014. – 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 razdoblje od 01.01. do 30.06.2014. godine;
3. Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2014. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2015. godinu;
5. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 27. veljače 2014. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 12. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Prijedlog odluke o raspisivanju izbora za članove Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova
3. Odluka o imenovanju zamjenika direktora Ureda TZG Novigrada-Cittanova;
4. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 13. svibnja 2014. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 13. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2013. godinu;

3. Razmatranje i usvajanje Izvješća direktora Turističkog ureda o svom radu i o radu Turističkog ureda Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2013. godinu;
4. Razmatranje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2013. godini;
5. Razmatranje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2013. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
6. Pregled raspodijele i naplate boravišne pristojbe i turističke članarine za 2013. godinu;
7. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 26. lipnja 2014. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 1. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Donošenje odluke o sufinanciranju projekta minibus;
3. Donošenje odluke o provođenju programa Plava zastava za 2014. godinu – plaža Karpinjan;
4. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 25. rujna 2014. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 2. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za razdoblje od 01.01. do 30.06.2014. godine;
3. Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2014. do 30.06.2014. godine uz ostvarenje financijskog plana do 30.06.2014.;
4. Informacija o pilot projektu PPS KLUB i donošenje Odluke o osnivanju PPS KLUBA Klastera Sjeverozapadna Istra;
5. Informacija o tijeku turističke sezone i ostvarenom turističkom prometu za prvih 8 mjeseci 2014. godine;
6. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 17. prosinca 2014. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 3. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2014. do 30.09.2014. godine uz ostvarenje financijskog plana do 30.09.2013.;
3. Prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana za 2014. godinu;
4. Prijedlog Programa rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2015. godinu;

5. Prijedlog Programa korištenja 30% sredstava od boravišne pristojbe u 2015. godini;
6. Imenovanje povjerenstva za popis imovine na dan 31.12.2014. godine;
7. Donošenje Odluke o o utvrđivanju ovlasti direktora Turističkog ureda za raspolaganje financijskim sredstvima Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova;
8. Donošenje Odluke o prihvaćanju ponude i realizaciji promotivnog spota Ane Rucner;
9. Razno.

- Sjednica Nadzornog odbora 8. svibnja 2014. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Nadzornog odbora i izbor zapisničara

1. Konstituiranje Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izbor predsjednika Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
3. Verifikacija zapisnika sa 8. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
4. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2013. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
5. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013.;
6. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2013.;
7. Pregled raspodjele boravišne pristojbe i turističke članarine u 2013. godini;
8. Razno.

- Sjednica Nadzornog odbora 17. rujna 2014. - DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 1. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2014. do 30.06.2014. godine uz ostvarenje financijskog plana do 30.06.2014.;
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01.2014. do 30.06.2014.;
4. Izvješće o ostvarenom turističkom prometu za prvih 8 mjeseci 2014. godine;
5. 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.

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 rujnu prošle godine i veljači ove godine, direktorica ureda Vesna Ferenac 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 grada Novigrada-Cittanova 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 navedeno, Nadzorni odbor utvrdio je prilikom nadzora u knjigovodstvenim izvješćima da ukupni prihodi Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014. iznose **4.398.617,89** kn (bez iznosa prijenosa od prethodne godine), a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **4.647.862,99** kn (s troškovima amortizacije i bez nabave opreme-imovina). Računovodstveno iskazan ukupan rashod nije istovjetan rashodu u planskim i izvještajnim dokumentima turističke zajednice (godišnji program rada i financijski plan te godišnje financijsko izvješće). Različito se iskazuje nabava dugotrajne imovine:

- Turistička zajednica potrošila je sredstva za nabavu dugotrajne imovine što je iskazala u Godišnjem programu rada i financijskom planu te u godišnjem financijskom izvješću,
- Računovodstveno nema rashoda do trenutka obračuna amortizacije.

Knjigovodstveno izvješće obuhvaća evidentiranje prihoda i rashoda sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija od 01.01.2008. godine u kojem rashodi ne obuhvaćaju ulaganja u dugotrajnu imovinu, već samo trošak amortizacije. Obzirom da Financijskim planom Turističke zajednice moraju predvidjeti troškove ulaganja u dugotrajnu imovinu, realizacija Financijskog plana za 2014. godinu prikazana je u obliku novčanog tijeka, odnosno, prihodi su prikazani kao primici, dok su svi rashodi te ulaganja u imovinu prikazani u vidu izdataka.

Evidencija dugotrajne imovine u realizaciji Financijskog plana prikazana je kroz stavke nabave opreme.

Nadzorni odbor je prilikom nadzora u Godišnjem financijskom izvješću utvrdio da ukupni primici Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014. iznose **5.038.746** kn (s iznosom prijenosa viška prihoda nad rashodima iz prethodne godine), a ukupni izdaci za isto razdoblje iznose **4.533.352** kn, te da su izdaci vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni.

Utvrđeno je da je trošenje sredstava u 2014. godini provedeno u skladu s preuzetim obvezama iz Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada za 2014. godinu, koji je usvojen na sjednici Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova 17.1.2014.

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

PRIHODI:

1. Prihodi od boravišne pristojbe	3.312.287,67
2. Prihodi od boravišne pristojbe TZIŽ-plovila	252.100,91
3. Prihodi od boravišne pristojbe –refundacija	30.231,31
4. Prihodi od turističke članarine	449.541,77
5. Prihodi od Grada Novigrada	320.000,00
6. TZIŽ-potpore projektima i manifestacijama	17.500,00
7. Prihodi od trgovačkih društava	13.000,00
8. Prihodi od kamata	3.956,23
UKUPNO	4.398.617,89 kn

RASHODI:

1. Rashodi za zaposlene	633.380,11
2. Naknade troškova zaposlenima	38.662,96
3. Naknade troškova članovima tjela TZ	53.204,16
4. Naknade ostalim osobama van radnog odnosa	286.105,43
5. Rashodi za usluge	1.653.152,84
6. Rashodi za materijal i energiju	71.081,90
7. Ostali rashodi (premije osig., reprezentacija)	235.042,11
8. Amortizacija	131.740,62
9. Financijski rashodi (banka, kamate)	13.350,90
10. Tekuće donacije	538.333,25
11. Transfer Gradu Novigradu	993.808,71
UKUPNO	4.647.862,99 kn

UKUPNI PRIHODI	4.398.617,89
-----------------------	---------------------

UKUPNI RASHODI	-4.647.862,99
-----------------------	----------------------

MANJAK PRIHODA 2014.	-249.245,10
-----------------------------	--------------------

PRENESENI VIŠAK 2013.	771.071,55
------------------------------	-------------------

VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2015.	521.826,45
-----------------------------------------	-------------------

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. 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 17.1.2014. godine. Sredstva su se koristila za poboljšanje turističke ponude uređenjem najfrekventnijih gradskih plaža, uređenjem šetnica, parkova, zelenih površina, kao i pješačkih i biciklističkih staza i dr.

Nadzorni je odbor utvrdio da je Turistička zajednica imala aktivnosti koje su se ostvarile u većem odnosno manjem obujmu u odnosu na plan, a sva odstupanja usklađena su izmjenama i dopunama financijskog plana koje je usvojila Skupština TZG Novigrada-Cittanova. Navedena odstupanja detaljno su prikazana u godišnjem izvješću o radu TZG Novigrada-Cittanova.

Pri kraju ovog Izvješća nalazi se tablica ostvarenja financijskog plana.

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.

Izvješću 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)
- Statistički izvještaj

Informacija o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova od strane HTZ-a.

Krajem listopada obavljen je nadzor nad poslovanjem TZG-a za 2013. godinu, a nadzor je sproveden od strane gđe. Shejbal i g. Galića. Nadzor je iscrpno popratio cjelokupno poslovanje TZG Novigrada-Cittanova u 2013. godini i svu dokumentaciju (Statut, poslovni, pravilnici, ugovori i dr.). Također je popraćen rad tijela zajednice (Skupština, Turističko vijeće i Nadzorni odbor) i sva dokumentacija vezana uz njih (zapisnici, odluke, pravilnici i drugo). Izvješće o obavljenom nadzoru dostavljeno je predsjednici Nadzornog odbora te su zaključci predstavljeni na sjednici Nadzornog odbora.

Predsjednica Nadzornog odbora
Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova

Ivana Švec