

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 2015. godinu

Na petoj sjednici Nadzornog odbora razmotreni su:

DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 4. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2015. 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 01.01.2015. do 31.12.2015.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2015.;
5. Pregled raspodjele boravišne pristojbe i turističke članarine u 2015. godini;
6. Informacija o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova.
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 2015. 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 2015. godinu, te odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova.

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. TZG Novigrada – Cittanova održala dvije sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (u ožujku i prosincu), tri sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (u ožujku, kolovozu i prosincu) i dvije sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (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:

- Sjednica Skupštine 11. ožujka 2015. – DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 3. 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 2014. godinu;
3. Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2014. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2014. godinu (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
5. Informacija o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova od strane HTZ-a.
6. Razno.

- Sjednica Skupštine 14. prosinca 2015. – DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 4. 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 30.06.2015. godine;
3. Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2015. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2016. godinu;
5. Prijedlog revizorskog društva za izradu obaveznog godišnjeg revizorskog uvida u poslovanje Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova;
6. Odluka o imenovanju novih članova Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
7. Prezentacija novog branda Lagune Novigrad – Aminess.
8. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 4. ožujka 2015. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 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 2014. godinu;
3. Razmatranje i usvajanje Izvješća direktora Turističkog ureda o svom radu i o radu Turističkog ureda Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2014. godinu;
4. Razmatranje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2014. godini;
5. Razmatranje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2014. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
6. Pregled raspodjele i naplate boravišne pristojbe i turističke članarine za 2014. godinu;
7. Razno.

- Korespondentna sjednica Turističkog vijeća 13. travnja 2015. - DNEVNI RED:

1. Suglasnost za dodatno sufinanciranje biciklističke utrke *Tour of Croatia*.

- Korespondentna sjednica Turističkog vijeća 18. svibnja 2015. - DNEVNI RED:

1. Suglasnost za donošenje novih Pravila za osnivanje i djelovanje destinacijskog „PPS Kluba“ te za novu Odluku o osnivanju PPS Kluba Sjeverozapadna Istra.

- Sjednica Turističkog vijeća 10. kolovoza 2015. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 5. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015. godine uz ostvarenje financijskog plana do 30.06.2015.;
3. Donošenje Odluke o financiranju biciklističke utrke *Tour of Croatia*;
4. Donošenje Odluke o osnivanju PPS KLUBA SJEVEROZAPADNA ISTRA te Pravila za osnivanje i djelovanje destinacijskog „PPS KLUBA“;
5. Informacija o tijeku turističke sezone i planiranim aktivnostima za nadolazeće razdoblje;
6. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 8. prosinca 2015. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Turističkog vijeća i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 6. 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 30.06.2015. godine;
3. Devetomjesečno Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2015. godinu uz ostvarenje financijskog plana do 30.09.2015.;
4. Prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana za 2015. godinu;
5. Prijedlog Programa rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2016. godinu;
6. Prezentacija razvoja destinacijskih proizvoda i e-marketinga;
7. Prijedlog Programa korištenja 30% sredstava od boravišne pristojbe u 2016. godini;
8. Imenovanje povjerenstva za popis imovine na dan 31.12.2015. godine;
9. Razno.

- Sjednica Nadzornog odbora 24. veljače 2015. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Nadzornog odbora i izbor zapisničara

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.

- Sjednica Nadzornog odbora 6. kolovoza 2015. - DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 3. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015. godine uz ostvarenje financijskog plana do 30.06.2015.;
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015.;
4. Informacija o tijeku turističke sezone i planiranim aktivnostima za nadolazeće razdoblje;
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.

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 prošle i početkom 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 vođeno.

Pregledom dokumentacije utvrđeno je da prilikom izrade izmjena i dopuna financijskog plana za 2015. godinu (rebalans plana je usvojen u prosincu 2015.g.), planirani iznosi realizacije nisu usklađeni s realno nastalim troškovima. Iz tog razloga je došlo do povećanja stvarnih izdataka u odnosu na rebalans u iznosu od 163.537 kn. Također, prilikom izrade financijskog plana, kao i njegovih izmjena i dopuna, iznos prijenosa prihoda iz prethodne godine (521.827 kn) iskazan je kao primitak, tj. kao raspoloživi novac na računu, iako se radi o računovodstvenoj kategoriji 'Višak prihoda' iz bilance. Iz tog razloga došlo je do pogrešnog prikaza ukupnih primitaka, tj. ukupno raspoloživih sredstava iz 2015. godine i u planu i u rebalansu.

Turistička zajednica je u 2015.g. u Izvještaju o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija iskazala gubitak, tj. manjak prihoda u iznosu 772.947 kn. Dio navedenog manjka pokriven je s prenesenim

viškovima prihoda iz prethodnih godina, te u slijedećim razdobljima ostaje za pokriti manjak prihoda od 251.120 kn.

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 obor utvrdio je prilikom nadzora u knjigovodstvenim izvješćima da ukupni prihodi Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015. iznose **4.590.307,15** kn, a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **5.363.253,36** 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.

Evidencija dugotrajne imovine u realizaciji Financijskog plana prikazana je kroz stavke nabave opreme i turističke signalizacije (table dobrodošlice).

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

PRIHODI:

1. Prihodi od boravišne pristojbe	3.487.823,24
2. Prihodi od boravišne pristojbe TZIŽ-plovila	204.605,31
3. Prihodi od boravišne pristojbe –refundacija	27.789,25
4. Prihodi od turističke članarine	441.490,59
5. Prihodi od Grada Novigrada	405.000,00
6. TZIŽ-potpore projektima i manifestacijama	10.000,00
7. Prihodi od trgovačkih društava	13.000,00
8. Prihodi od kamata	598,76
UKUPNO	4.590.307,15 kn

RASHODI:

1. Rashodi za zaposlene	607.633,23
2. Naknade troškova zaposlenima	33.439,03
3. Naknade troškova članovima tjela TZ	21.795,31
4. Naknade ostalim osobama van radnog odnosa	459.825,09
5. Rashodi za usluge	2.107.770,21
6. Rashodi za materijal i energiju	74.804,60
7. Ostali rashodi (premije osig., reprezentacija)	351.014,24
8. Amortizacija	109.181,32
9. Financijski rashodi (banka, kamate)	19.399,96
10. Tekuće donacije	531.893,64
11. Transfer Gradu Novigradu	1.046.496,73
UKUPNO	5.363.253,36 kn

UKUPNI PRIHODI	4.590.307,15
UKUPNI RASHODI	-5.363.253,36
MANJAK PRIHODA 2015.	-772.946,21
PRENESENI VIŠAK PRETHODNIH GODINA	521.826,45
MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U 2016.	-251.119,76

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.

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.

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

Nadzorni odbor je 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 17.12.2014. godine. Sredstva su se koristila za poboljšanje turističke ponude uređenjem najfrekventnijih gradskih plaža, uređenjem parkova, šetnica, zelenih površina, kao i pješačkih i biciklističkih staza i dr.

Nadzorni odbor je utvrdio da je Turistička zajednica imala aktivnosti koje su se ostvarile u većem odnosno manjem obujmu u odnosu na plan. Određena odstupanja usklađena su izmjenama i dopunama financijskog plana koje je usvojila Skupština TZG Novigrada-Cittanova, dok su određeni rashodi veći od očekivanih rashoda iskazanih prilikom izmjena i dopuna financijskog plana. 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.

ZAKLJUČAK:

Nadzorni odbor potvrđuje da je Turistička zajednica grada Novigrada – Cittanova u 2015. godini ostvarila veće rashode nad prihodima u iznosu od 772.947 kn. Navedeni manjak prihoda

djelomično je pokriven prijenosom viška prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 521.827 kn, te je za pokriće manjka prihoda u slijedećem razdoblju ostao iznos od 251.120 kn.

Nadzorni odbor prihvaća Godišnje izvješće o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2015. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana), uz opasku da je potrebno pažljivije planiranje i praćenje troškova u skladu s Financijskim planom, te njegovim izmjenama i dopunama, kako se ne bi bilježio manjak prihoda.

Predlaže se da se prilikom izrade Izmjena i dopuna financijskog plana za 2016. godinu prikaže spomenuti iznos manjka prihoda od 251.120 kn i uzme u obzir amortizacija, kako bi se točno mogli utvrditi dinamika i način pokrivanja manjka iz 2015. godine.

Izvješću 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)
- Statistički izvještaj

4.4.2016.

Ur. br: 61/2016

Predsjednica Nadzornog odbora
Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova

Ivana Švec