

Na temelju članaka 16. i 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma („Narodne novine“ 52/19 i 42/20) i članka 17. Statuta Turističke zajednice grada Trogira, Skupština Turističke zajednice grada Trogira na svojoj 6. redovnoj sjednici održanoj dana 30. ožujka 2023. godine donosi

ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE O PROVEDENOM NADZORU POSLOVANJA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA TROGIRA

I.

Vijeće Turističke zajednice grada Trogira na svojoj 10. sjednici održanoj dana 10. studenog 2022. godine donijela je odluku o suradnji s revizorskom kućom „Kalibović i partneri d.o.o.“ (Revizor) u svrhu provedbe nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice grada Trogira.

II.

Revizor je obavio nadzor u TZ grada Trogira na temelju odredbi Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a sukladno odredbama posebnih propisa kojima se uređuje rad neovisnih revizora. Sukladno čl. 16. Zakona o TZ, izvršen je nadzor nad:

1. vođenjem poslova turističke zajednice u razdoblju od 01.01. - 31.12. 2022. godine;
2. materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima TZ
3. izvršenjem i provedbom programa rada turističke zajednice u razdoblju od 01.01. do 31.12. 2022. godine.

Izvešće o utvrđenom stanju vezano za obavljanje nadzora poslovanja TZ grada Trogira dostavljeno je svim članovima Skupštine TZ grada Trogira.

III.

a) Vođenje poslova Turističke zajednice grada Trogira

1. Utvrđeno je da TZ grada Trogira posluje po zakonima koji definiraju rad sustava turističkih zajednica.
2. Utvrđuje se da su doneseni svi poslovnici i akti propisani Zakonom i Statutom

3. Statut je usklađen sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma,
4. Interni akti su usklađeni sa Statutom koji je na snazi od siječnja 2021. godine.
5. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Skupštine TZ grada Trogira u predmetnom razdoblju utvrđuje se sljedeće:
 - prva sjednica Skupštine u 2022. godini održana je 26. svibnja 2022. Prema čl. 57. Statuta Izvješće o izvršenju programa rada za prethodnu godinu donosi Skupština Zajednice do kraja ožujka tekuće godine.Iz navedenog proizlazi da Zajednica nije na vrijeme održala prvu Skupštinu u 2022. godini.
Nalaže se da se prva Skupština u 2023. godini održi do 31.03.2023. godine.
6. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Turističkog vijeća TZ grada Trogira u predmetnom razdoblju utvrđuje se da je Turističko vijeće izvršavalo sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja u skladu sa Statutom i Poslovníkom o radu Turističkog vijeća.
7. Utvrđeno je da tijela TZ grada Trogira izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom, što je vidljivo iz pribavljene dokumentacije kojom se potvrđuje takvo djelovanje TZ.
8. Godišnji program rada TZ grada Trogira za 2022. godinu usklađen je s Metodologijom HTZa. Vezano za čl 55. Zakona, čime je ispravljena nepravilnost iz 2021. godine.
9. Turistička zajednica s Gradom surađuje u pogledu zajedničkog korištenja sredstava turističke pristojbe što je u skladu s čl. 26. Zakona, ali nemaju potpisani oblik suradnje.
10. Godišnje financijsko izvješće za 2022. godinu doneseno je sukladno Zakonu o TZ i standardima u sustavu turističkih zajednica čime je ispravljena nepravilnost iz 2021. godine.
11. TZ grada Trogira sastavila je Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2022. godinu.

b) Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima TZ

1. U poslovnim knjigama i financijskim izvještajima, pojedini prihodi i rashodi nisu evidentirani ni klasificirani u skladu s Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17 i 115/18), što je utjecalo na klasifikaciju iskazanih prihoda i rashoda u Izvještaju o prihodima i rashodima.
Nalaže se Zajednici da u Izvještaju o prihodima i rashodima za 2023. godinu klasificira prihode i rashode u skladu s Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija
2. Zajednica nije napravila popis imovine i obveza na 31.12.2022. godine što nije u skladu s čl. 19. st. 2. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitne organizacije.
Nalaže se Zajednici da napravi popis imovine i obveza na dan 30.06.2023., kao i na dan 31.12.2023. godine.
3. Utvrđeno je da je TZ grada Trogira u 2022. godini ostvarila višak prihoda u iznosu od 210.618 kn. Zajednica je na dan bilance bila likvidna, odnosno ima dovoljno sredstava za podmirivanje tekućih obveza.
2. Sa sredstvima Turističke zajednice grada Trogira raspolaže se u skladu s programom rada, odlukama tijela turističke zajednice, te utvrđenim ovlastima.
3. Zajednica je u 2022. godini donijela Odluku o maksimalnom raspolaganju sredstvima TZ grada Trogira prema kojoj Direktor TZ grada Trogira može raspolagati bez prethodnog obavješavanja Turističkog vijeća, čime je ispravila nepravilnost iz 2021. godine.

c) Izvršenje i provedba programa rada turističke zajednice

1. Program rada TZ grada Trogira za 2022. godinu napravljen je u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, čime je ispravljena nepravilnost iz 2021. godine.
2. TZ nema pisanu proceduru koja bi osigurala kontrolu točnosti da su podaci koji se prenose iz Glavne knjige u postojeće pomoćne evidencije pravilno klasificirani prema aktivnostima, odnosno prema zahtjevima koji su propisani obveznim uputama (članak 55. Zakona).
3. Ukoliko već nije izvršeno nalaže se donošenje pisane procedure kojom bi se osigurala kontrola točnosti podataka unesenih u pomoćne evidencije, a tima i točnosti podataka o ostvarenju koji se

unose u Izvješće o realizaciji programa rada sa financijskim planom, najkasnije do 31.12.2023.

4. Turističko vijeće TZ grada Trogira donijelo je Izmjene i dopune programa i plana za 2022. godinu, čime je ispravljena nepravilnost iz 2021.
5. Uvrđeno je da su ciljevi TZ grada Trogira postavljeni programom rada ostvareni u skladu rebalansom.
6. U dokumentu Izvješće o realizaciji programa rada sa financijskim planom za 2022. godinu, navedena su odstupanja od planiranih iznosa prihoda i rashoda sa obrazloženjima za najznačajnija odstupanja.

IV.

Zaključak i mišljenje Skupštine TZ grada Trogira, temeljem provedenog nadzora dostaviti će se TZ Splitsko – dalmatinske županije zajedno s dostavom izvješća o izvršenju programa rada.

Predsjednik TZG Trogira
Ante Bilić

