

**IZVJEŠĆE O ČINJENIČNIM NALAZIMA
VEZANO ZA DOGOVORENE POSTUPKE U VEZI S
OBAVLJANJEM NADZORA POSLOVANJA
TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA SUPETRA
ZA 2020. GODINU**

Sadržaj

IZVJEŠĆE O ČINJENIČNIM NALAZIMA VEZANO ZA DOGOVORENE POSTUPKE U VEZI NADZORA VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKE ZAJEDNICE, NADZORA MATERIJALNOG I FINANCIJSKOG POSLOVANJA I RASPOLAGANJA SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE, NADZORA IZVRŠENJA I PROVEDBE PROGRAMA RADA TURISTIČKE ZAJEDNICE ZA 2020. GODINU.....	1
Izveščujemo o našim nalazima:	4
1. Vođenje poslova turističke zajednice.....	4
2. Materijalno i finansijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice	15
3. Izvršenje i provedba programa rada i finansijskog plana turističke zajednice	18
4. Ostale napomene	25

**IZVJEŠĆE O ČINJENIČNIM NALAZIMA VEZANO ZA DOGOVORENE
POSTUPKE U VEZI NADZORA VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKE
ZAJEDNICE, NADZORA MATERIJALNOG I FINACIJSKOG
POSLOVANJA I RASPOLAGANJA SREDSTVIMA TURISTIČKE
ZAJEDNICE, NADZORA IZVRŠENJA I PROVEDBE PROGRAMA RADA
TURISTIČKE ZAJEDNICE ZA 2020. GODINU**

Skupštini Turističke zajednice grada Supetra

Dana 12. siječnja 2021. godine, revizorska tvrtka Kalibović i partneri d.o.o., Split (u nastavku: Izvršitelj) potpisala je s Turističkom zajednicom grada Supetra (u nastavku: Naručitelj ili Turistička zajednica ili TZ) Ugovor o obavljanju dogovorenih postupaka u vezi s obavljanjem nadzora poslovanja Turističke zajednice grada Supetra za 2020. godinu.

Obavili smo postupke koje smo dogovorili s vama i koji su niže nabrojani u vezi nadzora vođenja poslova Turističke zajednice, nadzora materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima Turističke zajednice, te nadzora izvršenja i provedbe programa rada Turističke zajednice za 2020. godinu. Naš angažman je obavljen u skladu s međunarodnim standardom za povezane usluge - 4400 primjenjivim na angažmane za obavljanje dogovorenih postupaka u vezi s financijskim informacijama.

Postupci su namijenjeni isključivo Skupštini Turističke zajednice koja na temelju provedenog nadzora, sukladno stavku 5 i 6 članka 60. Zakona, donosi zaključak i mišljenje o provedenom nadzoru, te po potrebi nalaže mjere u svrhu otklanjanja uočenih nezakonitosti i nepravilnosti. Osim za navedene namjene, izvješće koje će Izvršitelj sastaviti ne smije se citirati, spominjati niti koristiti za druge svrhe.

Dogovoreni postupci koji će se primijeniti prilikom nadzora poslovanja Turistiške zajednice su:

1. Dogovoreni postupci nadzora vezani za „Vođenje poslova turističke zajednice“ obuhvaćaju provjeru informacija i dokumentacije o usklađenosti poslovanja sa zakonskim propisima i aktima TZ, te odlukama skupštine i turističkog vijeća TZ, a navode se u nastavku:

- 1.1. Pribaviti popis Zakona koji reguliraju poslovanje TZ za 2020. godinu
- 1.2. Pribaviti Statut TZ i sve interne akte važeće za 2020. godinu
- 1.3. Pribaviti sve zapisnike sa sjednica tijela TZ (Skupština i Turističko vijeće, kronološkim redom) i donesene odluke tih tijela TZ, u 2020. godini
- 1.4. Kroz razgovor s rukovodstvom TZ i uvidom u dokumentaciju provjeriti jesu li doneseni svi poslovnici i akti propisani Zakonom i statutom,
- 1.5. Kroz razgovor s zaposlenicima TZ i uvidom, provjeriti izvršavaju li tijela TZ sve poslove definirane Zakonom i statutom,
- 1.6. Pribaviti dokumentaciju kojom se potvrđuje djelovanje TZ u skladu sa zakonima i aktima turističke zajednice, te provođenje odluka skupštine i turističkog vijeća za 2020. godinu.
- 1.7. Pribaviti godišnji program rada TZ u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica, te provjeriti njegovu usklađenost sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica,
- 1.8. Uvidom u dokumentaciju provjeriti je li turistička zajednica s općinom/gradom donijela zajednički plan suradnje u skladu sa člankom 26. Zakona, kao što je zajedničko korištenje turističke pristojbe i slično.
- 1.9. Provjeriti je li godišnje financijsko izvješće za 2020. godinu **doneseno** u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica, nema šprance
- 1.10. Provjeriti je li godišnje financijsko izvješće za 2020. godinu **izrađeno** u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica. Nema šprance
- 1.11. Pribaviti Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2019. i 2020. godinu, te napraviti uvid u samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola.
- 1.12. Ostalo u dogovoru s Naručiteljem

2. Dogovoreni postupci nadzora vezani za „Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice“ obuhvaćaju provjeru informacija i dokumentacije o tome jesu li godišnja i druga financijska izvješća sastavljena u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama turističke zajednice, a navode se u nastavku:

2.1. Pribaviti od rukovodstva TZ bruto bilancu za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, te financijske izvještaje (Bilanca i Račun prihoda i rashoda) za 2020. godinu.

2.2. Provjeriti jesu li podaci početnih stanja bilance TZ na dan 1. siječnja 2020. godine, istovjetni podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2019. godine.

2.3. Provjeriti odgovaraju li podaci u financijskim izvještajima za 2020. godinu, podacima iskazanim u poslovnim knjigama, odnosno u bruto bilanci turističke zajednice za 2020. godinu,

2.4. Utvrditi iznos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda turističke zajednice za 2020. godinu, te ostvareni višak ili manjak prihoda za 2020. godinu

2.5. Utvrditi strukturu prihoda i rashoda prema vrstama iskazanima u temeljnim financijskim izvještajima,

2.6. Na temelju pribavljenih financijskih izvještaja za 2020. godinu napraviti kratku analizu bilančnih pozicija (imovina i obveze), te ocijeniti financijski položaj TZ na dan 31. prosinca 2020. godine.

2.7. Pribaviti dokumentaciju o načinu raspolaganja sredstvima turističke zajednice, te utvrditi:

- tko je ovlašten za potpisivanje platnih naloga
- raspolaže li se sredstvima turističke zajednice u skladu s programom rada, odlukama tijela turističke zajednice te utvrđenim ovlastima,
- navesti bankovne račune turističke zajednice, kreditne kartice, te način i ovlasti raspolaganja s istima,
- Ostalo u dogovoru s Naručiteljem

3. Dogovoreni postupci nadzora vezani za „Izvršenje i provedbu programa rada i financijskog plana turističke zajednice“ obuhvaćaju provjeru informacija i dokumentacije o tome izvršava li se program rada i financijski plan turističke zajednice za 2020. godinu, a navode se u nastavku:

3.1. Pribaviti program rada i financijski plan turističke zajednice za 2020. godinu, te se upoznati sa Programom i Financijskim planom

3.2. Pribaviti odluke o rebalansima plana za 2020. godinu, ukoliko ih je bilo, i rebalanse planova za 2020. godinu

- 3.3. Pribaviti dokumente o analizi ostvarenja Programa i Financijskog plana, koji uključuju i tablicu ostvarenja Financijskog plana.
- 3.4. Provjeriti jesu li u dokument Analiza ostvarenja programa i financijskog plana uneseni točni podaci iz plana ili rebalansa plana, te podaci o njihovom ostvarenju za 2020. godinu
- 3.5. Utvrditi ostvarenje ciljeva postavljenih programom rada,
- 3.6. Utvrditi stupanj izvršenja programom rada pojedinačno utvrđenih zadataka i ukupnog programa rada i financijskog plana,
- 3.7. Utvrditi način izvršenja zajedničkog programa turističke zajednice i općine/grada, vezano za korištenja sredstava turističke pristojbe.
- 3.8. Utvrditi aktivnosti i projekte koji se ne ostvaruju ili se ostvaruju u manjem obujmu te navesti razloge istog,
- 3.9. Utvrditi aktivnosti i projekte koji se ostvaruju ili se ostvaruju u većem obujmu te konstatirati zbog čega,
- 3.10. Iskazati tablicu ostvarenja financijskog plana,
- 3.11. Ostalo u dogovoru s Naručiteljem

Izvešćujemo o našim nalazima:

1. Vođenje poslova turističke zajednice

Vezano za točku 1.1. Dogovorenih postupaka pribavili smo popis Zakona koji reguliraju poslovanje TZ za 2020. godinu i utvrdili smo sljedeće:

Zajednica posluje po sljedećim zakonima:

- Zakon o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20), koji je stupio na snagu 1.siječnja 2020. godine. Lokalne turističke zajednice su dužne uskladiti svoje akte i ustrojstvo s odredbama ovog Zakona u roku od 10 mjeseci od njegovog stupanja na snagu.
- Zakon o turističkoj pristojbi (NN 52/19, 32/20, 42/20)
- Zakon o turističkoj članarini (NN 52/19, 144/20)
- Pravilnik o visini, načinu plaćanja i raspdjeli turističke pristojbe za čarterska plovila, brodove za višednevna kružna putovanja i osobe koje borave na plovilu (nautičari) te način plaćanja turističke pristojbe za brodove na kružnom putovanju u međunarodnom pomorskom prometu i međunarodnom prometu na unutarnjim vodama

Poslovne knjige Zajednica vodi sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15, 96/18)

Izveštavanje i izrada financijskih planova vode se sukladno:

- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15)
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 121/14).
- Pravilnik o sustavu eVisitor NN 2020-43

Ostali Zakoni:

- Zakonu o pravu na pristup informacijama
- Zakon o Crvenom križu (NN 71/10, 136/20)

Zaključak: utvrđeno je da TZ posluje po svim gore navedenim zakonima i pravilnicima, osim što ne primjenjuje u cijelosti čl. 13 Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 121/14) koji nalaže da se plan prihoda i rashoda priprema najmanje na razini „**skupine**“ iz Računskog plana za neprofitne organizacije. Prema Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15, 96/18) pod skupinom se podrazumijevaju dvoznamenkasti računi (konta) prihoda i rashoda.

Vezano uz točku 1.2. Dogovorenih postupaka pribavili smo Statut koji je donesen temeljem čl. 12. i 15. Zakon o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20) na sjednici Skupština Turističke zajednice grada Supetra koja je održana 10. rujna 2020. godine i uz prethodnu suglasnost Ministarstva turizma. Statut je na snazi od rujna 2020. godine.

Temeljem Statuta doneseni su sljedeći interni akti:

- **Poslovnik o radu Skupštine** Turističke zajednice grada Supetra koji je donesen na osnivačkoj sjednici Skupštine Turističke zajednice grada Supetra održanoj elektronskim putem 16. rujna 2020. godine
- **Poslovnik o radu Turističkog vijeća** Turističke zajednice grada Supetra koji je donesen na na prvoj sjednici turističkog vijeća, održanoj dana 04.01.2010. godini.
- **Pravilnik o organizaciji rada u Turističkom uredu** Turističke zajednice grada Supetra koji je na snazi od 20.02.2019. godine

Zaključak: Statut je usklađen sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a interni akti su usklađeni sa Statutom, osim Poslovnika o radu Turističkog vijeća i Pravilnika o organizaciji rada u Turističkom uredu koji su usklađeni sa Statutom koji je bio na snazi do rujna 2020. godine, a ne i s važećim Statutom.

TZ nema za 2020. godinu pisane **procedure financijskog poslovanja** koje se zahtijevaju u skladu s *Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija*.

Vežano uz točku 1.3. Dogovorenih postupaka pribavili smo zapisnike sa sjednica tijela TZ koje navodimo kronološkim redom kao i donesene odluke tih tijela u 2020. godini.

Sjednica Nadzornog odbora u 2020. godini

U 2020. godini održana je jedna sjednica Nadzornog odbora i to na dan 11.03.2020. godine

Dnevni red:

- 1) Nadzor nad poslovanjem Turističke zajednice Grada Supetra u 2019. godine
- 2) Prijedlog Izvješća o radu TZG Supetra u 2019. godine
- 3) Prijedlog Godišnjeg Financijskog Izvješća TZG Supetra za 2019. godine
- 4) Prijedlog Izmjena Plana i programa rada TZG Supetra za 2020. godine
- 5) Prijedlog Izmjena Financijskog plana TZG Supetra za 2020. godine
- 6) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Zaključak: NO je radio po Statutu koji je bio važeći do rujna 2020. godine, u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i Poslovníkom o radu NO.

Na svojoj sjednici održanoj 11.03.2020. Nadzorni odbor je podnio izvješće o nadzoru rada turističke zajednice za 2019. godinu te je zaključio da su se aktivnosti Turističke zajednice grada Supetra obavljale sukladno Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, Statutu Turističke zajednice grada Supetra te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća TZG Supetra, a financijskim sredstvima se raspolagalo u skladu s Planom i programom rada za 2019. godinu.

Sjednice Skupštine u 2020. godini:

Tijekom 2020. održane su sljedeće sjednice Skupštine:

- 4. ELEKTRONSKA SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 19.03.2020. godine
- 5. ELEKTRONSKA SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 09.09.2020. godine
- 1. OSNIVAČKA ELEKTRONSKA SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 16.09.2020. godine
- 2. ELEKTRONSKA SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 18.12.2020. godine

4. ELEKTRONSKA SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 19.03.2020. godine

Dnevni red 4. Elektronske Skupštine Turističke zajednice grada Supetra:

- 1) Usvojen Zapisnika sa 3.sjednice Skupštine TZG Supetra
- 2) Prijedlog Izvješća o radu TZG Supetra 2019.g.
- 3) Prijedlog Godišnjeg finacijskog izvješća TZG Supetra za 2019.godinu
- 4) Prijedlog Izvješća o radu Turističkog vijeća TZG Supetra u 2019.godini
- 5) Prijedlog izmjena i dopuna Plana i programa rada TZG Supetra za 2020.godinu
- 6) Prijedlog Izmjena i dopuna Financijskog plana TZG Supetra za 2020.godinu
- 7) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Odluke skupštine donesene na ovoj sjednici navode se u Tablici 1.

5. (ELEKTRONSKA) SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 09.09.2020. godine

Dnevni red 5. izvanredne Skupštine Turističke zajednice grada Supetra:

- 1) Usvajanje zapisnika sa 4.sjednice (elektronske) Skupštine TZG Supetra
- 2) Revizorsko izvješće o uvidu u financijske izvještaje za razdoblje koje završava 31.12.2019.-dostavlja se na znanje
- 3) Odluka o usvajanju prijedloga novog Statuta Turističke zajednice grada Supetra
- 4) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Odluke skupštine donesene na ovoj sjednici navode se u Tablici 1.

1. OSNIVAČKA (ELEKTRONSKA) SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 16. rujna 2020. godine

Dnevni red 1. Osnivačke (elektronske) sjednice Skupštine

- 1) Potvrđivanje mandata članova Skupštine TZG Supetra
- 2) Usvojen Prijedlog Poslovnika o radu Skupštine TZG Supetra
- 3) Verifikacija zapisnika sa 5. (elektronske) sjednice Skupštine TZG Supetra
- 4) Izbor članova Turističkog vijeća TZG Supetra za mandatno razdoblje 2020 – 2024.
- 5) Izbor predstavnika TZG Supetra u Skupštini TZŽ Splitsko-dalmatinske na mandantno razdoblje 2020.-2024.
- 6) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Odluke skupštine donesene na ovoj sjednici navode se u Tablici 1.

2. (ELEKTRONSKA) SJEDNICA SKUPŠTINE održala se 18.12.2020. godine

Dnevni red 2.Elektronske sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Supetra:

- 1) Usvojen Zapisnik sa 1. (osnivačke) sjednice Skupštine TZG Supetra
- 2) Izvješće o ostvarenim turističkim rezultatima u razdoblju od 01.01.-15.10.2020.g.
- 3) Izvješće o ostvarenju Financijskog plana TZG Supetra za 2020.godinu do 27.11.2020.godine
- 4) Prijedlog izmjena Financijskog plana TZG Supetra za 2020.godinu (rebalans)
- 5) Prijedlog program rada TZG Supetra za 2021.godinu
- 6) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Odluke skupštine donesene na ovoj sjednici navode se u Tablici 1.

Tablica 1: **ODLUKE DONESENE NA SKUPŠTINI**

Redni broj	Naziv odluke	Datum odluke	Na kojoj sjednici je donešena	Je li odluka provedena ili ne
1	Odluka o usvajanju Zapisnika sa 3. sjednice Skupštine TZG Supetra	26.03.2020.	4. (elektronska) sjednica	DA
2	Odluka o usvajanju prijedloga Izvješća o radu TZG Supetra za 2019.g.	03/26/2020	4. (elektronska) sjednica	DA
3	Odluka o usvajanju prijedloga Godišnjeg Financijskog izvješća TZG Supetra za 2019.g.	26.03.2020.	4. (elektronska) sjednica	DA
4	Odluka o usvajanju prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća TZG Supetra u 2019.g.	03/26/2020	4. (elektronska) sjednica	DA
5	Odluka o usvajanju prijedloga Izmjena i dopuna Plana i programa rada TZG Supetra za 2020.g.	26.03.2020.	4. (elektronska) sjednica	DA
6	Odluka o usvajanju prijedloga Izmjena i dopuna Financijskog plana TZG Supetra za 2020.g.	03/26/2020	4. (elektronska) sjednica	DA
7	Odluka o usvajanju Zapisnika sa 4. sjednice Skupštine TZG Supetra	15.09.2020.	5. (elektronska) sjednica	DA
8	Odluka o usvajanju Statuta Turističke zajednice Grada Supetra	15.09.2020.	5. (elektronska) sjednica	DA
9	Odluka o usvajanju Prijedloga Poslovnika o radu Skupštine TZG Supetra	24.09.2020.	1. OSNIVAČKA (elektronska) sjednica	DA
10	Odluka o usvajanju Zapisnika sa 5. (elektronske) sjednice Skupštine TZG Supetra	24.09.2020.	1. OSNIVAČKA (elektronska) sjednica	DA
11	Odluka o izboru članova Turističkog vijeća TZG Supetra na mandatno razdoblje od 2020 - 2024	24.09.2020.	1. OSNIVAČKA (elektronska) sjednica	DA
18	Odluka o izboru predstavnika TZG Supetra u Skupštini Turističke zajednice Splitsko - dalmatinske županije na mandatno razdoblje 2020 - 2024	24.09.2020.	1. OSNIVAČKA (elektronska) sjednica	DA
19	Odluka o usvajanju Zapisnika sa 1. (osnivačke) sjednice Skupštine TZG Supetra	28.12.2020.	2. (elektronska) sjednica	DA
20	Odluka o usvajanju Izvješća o ostvarenim turističkim rezultatima u razdoblju od 01.01. - 15.10. 2020.g.	28.12.2020.	2. (elektronska) sjednica	DA
21	Odluka o usvajanju Izvješća o ostvarenju Financijskog plana TZG Suepra za 2020.g.	28.12.2020.	2. (elektronska) sjednica	DA
22	Odluka o usvajanju prijedloga Izmjena Fnancijskog plana TZG Supetra za 2020.g.	28.12.2020.	2. (elektronska) sjednica	DA
31	Odluka o usvajanju prijedloga Programa rada TZG Supetra za 2021.g.	28.12.2020.	2. (elektronska) sjednica	DA

Zaključak: Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Skupštine TZG Supetra u predmetnom razdoblju utvrđuje se da je Skupština izvršavala 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 Skupštine.

Sjednice Turističkog vijeća u 2020. godini:

Tijekom 2020. održane su sljedeće sjednice Turističkog vijeća:

- 2. Sjednica Turističkog vijeća održana je 04.03.2020.godine
- III. Sjednica Turističkog vijeća održana je 16.07.2020.godine
- I. Sjednica Turističkog vijeća održana je 10.12.2020. godine

2. Sjednica Turističkog vijeća održana je 04.03.2020. godine

Dnevni red:

- 1) Usvajanje Zapisnika sa I. Sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada iz 2019.godine
- 2) Prijedlog Izvješća o radu Turističke zajednice grada Supetra
- 3) Prijedlog Godišnjeg Financijskog Izvješća Turističke zajednice Grada Supetra za 2019.g.
- 4) Prijedlog Izvješća o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice Grada Supetra u 2019.g.
- 5) Prijedlog Izmjena i dopuna Plana i programa rada Turističke zajednice Grada Supetra za 2020.g.
- 6) Prijedlog izmjena Financijskog plana Turističke zajednice Grada Supetra za 2020.g.
- 7) Prijedlog Nacrta teksta novog Statuta Turističke zajednice Grada Supetra
- 8) Rasprava o aktivnostima pripreme turističke sezone 2020.g.
- 9) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Odluke TV donesene na ovoj sjednici navode se u Tablici 2.

3. sjednica Turističkog vijeća održana je 16.07.2020. godine.

Dnevni red:

- 1) Usvajanje zapisnika sa 2. sjednice Turističkog vijeća TZG Supetra
- 2) Prijedlog konačnog nacrta Statuta TZG Supetra
- 3) Odluka o raspisivanju izbora za članove Skupštine i Turističkog vijeća, predstavnike TZG Supetra u Skupštini TZŽ Splitsko – dalmatinske i Saboru Hrvatske Turističke Zajednice
- 4) Revizorsko izvješće o uvidu u financijske izvještaje za razdoblje koje završava 31.prosinca 2019.g.
- 5) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Odluke TV donešene na ovoj sjednici navode se u Tablici 2.

1. sjednica Turističkog vijeća održana je 10.12.2020. godine.

Dnevni red:

- 1) Usvajanje zapisnika sa 3. sjednice Turističkog vijeća TZG Supetra
- 2) Izvješće o ostvarenim turističkim rezultatima u razdoblju od 01.01. do 15.10.2020.g.
- 3) Izvješće o ostvarenju Financijskog plana TZG Supetra za 2020.g. do 27.11.2020.g.
- 4) Prijedlog izmjena Financijskog plana TZG Supetra za 2020 (rebalans)
- 5) Prijedlog Plana i programa rada TZG Supetra za 2021.g.
- 6) Prijedlog Financijskog plana TZG Supetra za 2021.g. (Prijedlog Financijskog plana neprofitnih organizacija za 2021 u prilogu)
- 7) Prijedlog za održavanjem sjednice Skupštine TZG Supetra elektronskim putem
- 8) Razno

Dnevni red je jednoglasno prihvaćen.

Odluke TV donesene na ovoj sjednici navode se u Tablici 2.

Tablica 2: POPIS ODLUKA DONESENIH NA TURISTIČKOM VIJEĆU

Redni broj	Naziv odluke	Datum odluke	Na kojoj sjednici je donesena	Je li odluka provedena ili ne	Ako nije opisati zašto nije
1	Odluka o usvajanju zapisnika sa 1.sjednice TV TZG Supetra	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
2	Odluka o usvajanju prijedloga Izvješća o radu TZG Supetra u 2019.g.	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
3	Odluka o usvajanju prijedloga Godišnjeg Financijskog Izvješća TZG Supetra za 2019.g.	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
4	Odluka o usvajanju prijedloga Izvješća o radu TV TZG Supetra u 2019.g.	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
5	Odluka o usvajanju prijedloga Izmjena i dopuna Plana i programa rada TZG Supetra za 2020.g.	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
6	Odluka o usvajanju prijedloga izmjena Financijskog plana TZG Supetra za 2020.g.	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
7	Odluka o usvajanju prijedloga Nacrta teksta novog Statuta TZG Supetra	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
8	Odluka TV o odobrenju prekoračenja po	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog	DA	-

	poslovnom računu u iznosu od 100 000,00 kn		vijeća TZG Supetra		
9	Odluka TV o priključenju projektu TZO Milna	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
10	Odluka o nepokretanju tužbe protiv Biciklističkog saveza SDŽ	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
11	Odluka o gašenju staze "DOLČEVITA" i micanju putokaza i oznaka sa iste	04.03.2020.	2.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
12	Odluka o usvajanju zapisnika sa 2.sjednice TV TZG Supetra	16.07.2020.	3.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
13	Odluka o usvajanju konačnog nacrtu Statuta TZG Supetra	16.07.2020.	3.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
14	Odluka o raspisivanju izbora za članove Skupštine i Turističkog vijeća, predstavnike TZG Supetra u Skupštini TZŽ Splitsko - dalmatinske i Saboru Hrvatske Turističke Zajednice	16.07.2020.	3.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
15	Zaključak TV o primanju na znanje Revizorskog izvješća o uvidu u financijske izvještaje za razdoblje koje završava 31.prosinca 2019.g.	16.07.2020.	3.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
16	Nalog Turističkog vijeća direktoru o traženju odgode plaćanja 5.rate duga prema Gradu Supetru pismenim putem	16.07.2020.	3.sjednica Turističkog vijeća TZG Supetra	DA	-
17	Odluka o usvajanju prijedloga Zapisnika sa 3.sjednice TV TZG Supetra	10.12.2020.	1.sjednica TV TZG Supetra (aplikacija Zoom)	DA	-
18	Zaključak TV o primanju Izvješća o ostvarenim turističkim rezultatima na području Grada Supetra u razdoblju od 01.01. - 15.10.2020. na znanje	10.12.2020.	1.sjednica TV TZG Supetra (aplikacija Zoom)	DA	-
19	Zaključak TV o primanju Financijskog Izvješća Turističke zajednice Grada Supetra u razdoblju od 01.01. - 27.11.2020.g. na znanje	10.12.2020.	1.sjednica TV TZG Supetra (aplikacija Zoom)	DA	-

20	Odluka o usvajanju prijedloga Izmjena Financijskog plana TZG Supetra za 2020.g.	10.12.2020.	1.sjednica TV TZG Supetra (aplikacija Zoom)	DA	-
21	Odluka o usvajanju Prijedloga Programa rada TZG Supetra za 2021.g.	10.12.2020.	1.sjednica TV TZG Supetra (aplikacija Zoom)	DA	-
22	Odluka o održavanju Skupštine TZG Supetra elektronskim putem	10.12.2020.	1.sjednica TV TZG Supetra (aplikacija Zoom)	DA	-

Zaključak: Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Turističkog vijeća TZ grada Supetra 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.

Turističko vijeće podnijelo je Skupštini godišnji Program rada i financijski plan u zakonskom roku te je na svojim sjednicama razmatralo i predlagalo razne aktivnosti, izvješća, provedbu programa i izvršavalo druge zadaće, sukladno svojoj ulozi. Za sve sjednice Vijeća poslani su pisani pozivi članovima Turističkog vijeća, kao i pisani materijali za pojedine točke dnevnog reda. Na svim sjednicama usvajao se zapisnik s prethodne sjednice, te su zapisnici potpisani od strane svih osoba predviđenih Poslovníkom o radu Turističkog vijeća. Zapisnici s pripadajućim pisanim materijalima odloženi su u dokumentaciju Turističke zajednice.

Vežano uz točku 1.4. Dogovorenih postupaka kroz razgovor s Rukovodstvom i uvidom u dokumentaciju uvjerali smo se da je TZ grada Supetra donijela sve interne akte propisane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20), sukladno Statutu i Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, a koji nedostatak je opisan prethodno vežano uz točku 1.2. Dogovorenih postupaka.

Vežano uz točku 1.5. i točku 1.6 Dogovorenih postupaka, u razgovoru sa zaposlenicima te uvidom u izvršavanja odluka koje su donesene na sjednicama Skupštine i TV utvrđeno je da tijela TZ izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom, što je vidljivo iz pribavljene dokumentacije kojom se potvrđuje takvo djelovanje TZ.

Vežano uz točku 1.7. Dogovorenih postupaka Pribavili smo godišnji program rada. Program rada je usklađen sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.

Godišnji program rada turističke zajednice sadrži sve pojedinačno utvrđene planirane zadatke i potrebna financijska sredstva za njihovo izvršenje.

Međutim, kod analize izrade financijskog plana po aktivnostima uvidjeli smo da stavka „Prijenos prihoda prethodne godine“ nije popunjena u skladu s čl. 16 Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

Na navedenoj stavci u rebalansu plana za 2020. godinu unesen je podatak o stanju novčanih sredstava na 31.12.2019., umjesto podatak o Višku prihoda raspoloživom u sljedećem razdoblju.

Zaključak: Program rada bi trebalo uskladiti sa standardima u sustavu turističkih zajednica, odnosno s čl. 16. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

Vezano uz točku 1.8. Dogovorenih postupaka Turistička zajednica s gradom nema potpisan zajednički plan suradnje u skladu sa člankom 26. Zakona.

Vezano uz točku 1.9. i točku 1.10. Dogovorenih postupaka, Godišnje financijsko izvješće za 2020. godinu doneseno je sukladno Zakonu i standardima u sustavu turističkih zajednica, te je izrađeno sukladno Zakonu i standardima u sustavu turističkih zajednica.

Vezano uz točku 1.11. Dogovorenih postupaka Pribavili smo Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2019. i 2020. godinu.

Zaključak: Iz Upitnika je vidljivo da **Zajednica nema usvojene procedura financijskog upravljanja** za nabavu roba, radova i usluga, procedura za utvrđivanje svih postupaka, odgovorne osobe i kontrole koje je potrebno provesti od zaprimanja robe/izvođenja radova/izvršenja usluga, zaprimanja računa do plaćanja, te procedure za utvrđivanje kriterija za plaćanje predujmom.

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice

Vežano uz točku 2.1. Dogovorenih postupaka pribavili smo bruto bilancu TZ. Na osnovu bruto bilance sastavljeni su financijski izvještaji: Bilanca (BIL-NPF) na 31.12.2020. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima (PR-RAC-NPF) za 2020. godinu.

Tablica 3: Bilanca na dan 31.12.2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA	001	799.930	582.120	72,8
0	Nefinancijska imovina	002	525.405	189.610	36,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	-	189.406	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina	018	525.405	204	0
04	Sitni inventar	051	0	0	-
1	Financijska imovina	074	274.525	392.492	143,0
11	Novac u banci i blagajni	075	197.334	254.952	129,2
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	0	46.846	-
13	Zajmovi	100	5.000	5.000	100,0
16	Potraživanja za prihode	133	21.388	27.438	128,3
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	50.803	58.256	114,7
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	145	799.929	582.102	72,8
2	Obveze	146	132.886	174.706	131,5
24	Obveze za rashode	147	132.886	116.450	87,6
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	-	58.256	-
5	Vlastiti izvori	195	667.043	407.396	61,1
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	-	-	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	-	-	-

Tablica 4: Skraćeni Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
					(5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI	001	2.774.896	1.281.589	46,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	-	7.475	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	2.707.873	270.073	10,0
33	Prihodi po posebnim propisima	008	-	942.226	-
34	Prihodi od imovine	011	23	46.514	>>100
35	Prihodi od donacija	024	67.000	-	-
36	Ostali prihodi	040	-	15.291	-
RASHODI					
4	RASHODI	054	3.078.372	1.173.743	38,1
41	Rashodi za radnike	055	523.670	469.283	89,6
42	Materijalni rashodi	067	1.530.740	598.845	39,1
43	Rashodi amortizacije	108	-	19.114	-
44	Financijski rashodi	109	6.897	6.532	94,7
45	Donacije	120	936.346	17.000	1,8
46	Ostali rashodi	128	80.719	62.969	78
	UKUPNI RASHODI	148	3.078.372	1.173.743	38,1
	VIŠAK PRIHODA	149	-	107.836	-
	MANJAK PRIHODA	150	303.476	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	445.114	299.560	67,3
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	154	141.638	407.396	287,6

Vezano uz točku 2.2. Dogovorenih postupaka provjerili smo početna stanja bilance TZ na 01.01.2020. godine, te zaključujemo da su identična stanjima iskazanim u bilanci na 31.12.2019. godine.

Zajednica je ispravila sve pogreške iz prethodnih godina u iznosu od 157.922 kn.

Vezano uz točku 2.3. Dogovorenih postupaka podaci u financijskim izvještajima za 2020. godinu, odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama, odnosno podacima u bruto bilanci turističke zajednice za 2020. godinu.

Vežano uz točku 2.4. Dogovorenih postupaka sastavljena je sljedeća tablica:

Tablica 5: Iznos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, te višak prihoda za 2020. godinu

Račun iz rač. plana	OPIS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	4	5	6
3	PRIHODI	2.774.896	1.281.579	46,2
4	RASHODI	3.078.372	1.173.743	89,6
	VIŠAK PRIHODA	-	107.836	-
	MANJAK PRIHODA	303.476	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	445.114	299.560	287,6
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	141.638	407.396	287,6

Vežano uz točku 2.5. Dogovorenih postupaka utvrđena je struktura prihoda i rashoda prema vrstama iskazanima u temeljnim financijskim izvještajima, kao što je iskazano u nastavku:

Tablica 6: struktura prihoda i rashoda

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Struktura
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI	001	2.774.896	1.281.589	100%
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	0	7.475	1%
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	2.707.873	270.073	21%
33	Prihodi po posebnim propisima	008	0	942.226	74%
34	Prihodi od imovine	011	23	46.514	4%
35	Prihodi od donacija	024	67.000	0	0%
36	Ostali prihodi	040	0	15.291	1%
RASHODI					
4	RASHODI	054	3.078.372	1.173.743	100%
41	Rashodi za radnike	055	523.670	469.283	40%
42	Materijalni rashodi	067	1.530.740	598.845	51%
43	Rashodi amortizacije	108	-	19.114	2%
44	Financijski rashodi	109	6.897	6.532	1%
45	Donacije	120	936.346	17.000	1%
46	Ostali rashodi	128	80.719	62.969	5%
	UKUPNI RASHODI	148	3.078.372	1.173.743	-
	VIŠAK PRIHODA	149	-	107.836	-
	MANJAK PRIHODA	150	303.476	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	445.114	299.560	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	154	141.638	407.396	-

Vezano uz točku 2.6. Dogovorenih postupaka - na temelju pribavljenih financijskih izvještaja za 2020. godinu napravljena je kratka analiza bilančnih pozicija (imovina i obveze), te procijenjen financijski položaj TZ na dan 31. prosinca 2020. godine.

Zaključak: Zajednica ima veću kratkoročnu imovinu od kratkoročnih obveza na 31.12.2020. godine za 217.786 kn (31.12.2019. godine bila je veća kratkoročna imovina od kratkoročnih obveza za 90.835 kn) što znači da je TZ na dan bilance likvidna, odnosno da ima dovoljno sredstava za podmirivanje tekućih obveza.

TZ je u 2020. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu 107.836 kn.

Vezano uz točku 2.7. Dogovorenih postupaka pribavljena je dokumentacija o načinu raspolaganja sredstvima turističke zajednice, te je utvrđeno sljedeće:

- Osoba ovlaštena za potpisivanje platnih naloga je Direktor Turističke zajednice grada Supetra.
- Sa sredstvima turističke zajednice raspolaže se u skladu s programom rada, odlukama tijela turističke zajednice, te utvrđenim ovlastima.
- Turistička zajednica ima otvoren kunski žiro račun u OTP banci.

Zaključak vezano uz točku 2.7. dogovorenih postupaka: Nije definiran maksimalni mjesečni ili godišnji iznos do kojeg direktor može bez odluke Turističkog vijeća raspolagati u određenom razdoblju.

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

Vezano uz točku 3.1. Dogovorenih postupaka pribavili smo Program rada i Financijski plan TZ grada Supetra za 2020. godinu, te je utvrđeno da je Plan napravljen u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, ali ne i sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija. Naime, Turistička zajednica grada Supetra nije izradila plan u skladu s čl. 13. navedenog Pravilnika odnosno nije pripremila plan prihoda i rashoda najmanje na razini skupine iz Računskog plana za neprofitne organizacije“

Osim toga, kod analize izrade financijskog plana po aktivnostima uvidjeli smo da stavka „Prijenos prihoda prethodne godine“ nije ispravno popunjena (Vidjeti točku 1.7).

Zaključak: Nepravilnosti utvrđene vezano za točku 3.1 opisane su u zaključcima točkaka 1.1 i 1.7.

Vezano uz točku 3.2. Dogovorenih postupaka utvrđeno je sljedeće: Skupština Turističke zajednice Grada Supetra na svojoj 4. (elektronskoj) sjednici, koja je održana dana 26.03.2020. godine, i na

elektronskoj sjednici održanoj 28.12.2020. donijela je odluku o usvajanju Prijedloga izmjene Financijskog plana Turističke zajednice Grada Supetra za 2020. godinu.

Rebalans plana za 2020. vidjeti u točki 3.6.

Vezano uz točku 3.3. Dogovorenih postupaka pribavili smo analizu ostvarenja Programa i Financijskog plana, te smo napravili uvid u značajnija odstupanja koja su obrazložena pod točkama 3.4 i 3.6. ovog Izvješća.

Vezano uz točku 3.4. Dogovorenih postupaka utvrđeno je da su u dokument Analiza ostvarenja programa i financijskog plana uneseni točni podaci iz plana i rebalansa plana, kao i podaci o njihovom ostvarenju za 2020. godinu koji su uneseni iz „pomoćnih evidencija prihoda i rashoda“. Pomoćne evidencije prihoda i rashoda koje TZ vodi evidentiraju se temeljem dokumentacije o nastanku poslovnih događaja (prihoda i rashoda), paralelno s evidentiranjem ti poslovnih događaja u Glavnoj knjizi.

TZ nema pisanu proceduru koja bi osigurala **kontrolu točnosti** da su podaci koji se prenose iz Glavne knjige u pomoćne evidencije pravilno klasificirani, prema zahtjevima koji su propisani obveznim uputama (članak 55. Zakona).

Zaključak: Izostanak **kontrole točnosti** kod formiranja „pomoćnih evidencija prihoda i rashoda“, iz kojih se popunjavaju podaci o ostvarenju plana za 2020. godinu, može dovesti do korištenja netočnih podataka pri Analizi ostvarenja programa i financijskog plana, te do pogrešnih zaključaka o poslovanju TZ.

Vezano uz točku 3.5. Dogovorenih postupaka, utvrđeno je da su ciljevi TZ postavljeni programom rada, ostvareni u skladu s mogućnostima u danim okolnostima sveprisutne pandemije COVID 19.

Vezano uz točku 3.6. Dogovorenih postupaka u sljedećoj tablici je utvrđen stupanj izvršenja pojedinačno utvrđenih zadataka i ukupnog programa rada i financijskog plana,

Tablica 7: Realizacija plana

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020	IZMJ 1	IZMJ 2	31.12.2020.	INDEX	UDIO *
1.	PRIHODI OD BORAVIŠNE PRISTOJBE	2.360.000,00	1.890.000,00	985.271,76	942.225,84	95,63	73,52
1.1.	Prihodi od boravišne pristojbe za tekuću godinu	2.250.000,00	1.560.000,00	930.000,00	935.700,19	100,61	73,01
1.2.	Prihodi od boravišne pristojbe - nautika (raspodjela)	60.000,00	60.000,00	55.271,76	6.525,65	11,81	0,51
1.3.	Naplata dugovanja B.P. iz prethodnih godina (netto)	50.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE	300.000,00	300.000,00	250.000,00	270.073,47	108,03	21,07
3.	PRIHODI IZ PRORAČUNA	154.000,00	150.000,00	62.000,00	69.039,60	111,35	5,39
3.1.	za programske aktivnosti (Općina + potpore)	154.000,00	150.000,00	62.000,00	69.039,60	111,35	5,39
3.2.	za funkcioniranje turističkog ureda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	PRIHODI OD DRUGIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	PRIJENOS PRIHODA OD PRETHODNE GODINE	300.000,00	194.708,24	194.708,24	194.708,24	100,00	15,19
6.	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	1.000,00	291,76	20,00	239,75	1.198,75	0,02
SVEUKUPNO PRIHODI		3.115.000,00	2.535.000,00	1.492.000,00	1.281.578,66*	85,90	115,19

* bez 5.

RB	RASHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020	IZMJ 1	IZMJ 2	31.12.2020.	INDEX	UDIO *
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	860.000,00	860.000,00	790.400,00	645.738,14	81,70	55,02
1.	Rashodi za radnike (TU i TIC)	535.000,00	535.000,00	565.500,00	475.995,69	84,17	40,55
2.	Rashodi Turističkog ureda (ne uključuje izdatke za radnike)	195.500,00	195.500,00	163.200,00	137.013,30	83,95	11,67

3.	Rashodi za 3 TIC-a (ne uključuje izdatke za radnike)	127.000,00	127.000,00	60.000,00	31.119,08	51,87	2,65
4.	Rashodi za rad tijela Turističke zajednice	2.500,00	2.500,00	1.700,00	1.610,07	94,71	0,14
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	665.000,00	750.500,00	162.100,00	171.334,13	105,70	14,60
1.	Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada/općine/mjesta	170.000,00	225.500,00	47.000,00	66.506,75	141,50	5,67
1.1.	Uređenje turističke destinacije	90.000,00	145.500,00	40.000,00	61.393,74	153,48	5,23
1.2.	Projekt "Volim Hrvatsku " / Plava zastava / Bijela zastava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Bracera - projekt	50.000,00	50.000,00	7.000,00	113,01	1,61	0,01
1.4.	Potpore (donacije)	30.000,00	30.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,43
2.	Manifestacije	470.000,00	500.000,00	92.500,00	82.952,38	89,68	7,07
2.1.	U organizaciji ili su-organizaciji TZG Supetra	155.000,00	155.000,00	70.000,00	59.457,57	84,94	5,07
2.2.	Potpore manifestacijama	315.000,00	345.000,00	22.500,00	23.494,81	104,42	2,00
3.	Novi proizvodi	22.500,00	22.500,00	22.600,00	21.875,00	96,79	1,86
4.	Potpora razvoju DMK-a	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	515.000,00	533.500,00	126.000,00	123.472,17	97,99	10,52
1.	Online komunikacije	137.500,00	231.000,00	41.000,00	40.722,98	99,32	3,47
1.1.	Internet oglašavanje	130.000,00	221.000,00	40.000,00	39.733,75	99,33	3,39
1.4.	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama	7.500,00	10.000,00	1.000,00	989,23	98,92	0,08
2.	Offline komunikacije	347.500,00	272.500,00	85.000,00	82.749,19	97,35	7,05
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i priv.	150.000,00	150.000,00	75.000,00	66.304,07	88,41	5,65
2.2.	PR	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali	100.000,00	100.000,00	6.000,00	10.899,50	181,66	0,93
2.4.	Suveniri i promo materijali	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Info table	0,00	0,00	3.000,00	2.850,00	95,00	0,24
2.6.	Novinari, blogeri i sl.	12.500,00	12.500,00	1.000,00	2.695,62	269,56	0,23
3.	Smeđa signalizacija	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	70.000,00	70.000,00	26.500,00	31.855,68	120,21	2,71
1.	Sajmovi (u skladu sa zak.propisima i pravilima za sustav TZ)	50.000,00	50.000,00	26.500,00	31.855,68	120,21	2,71
2.	Posebne prezentacije i studijska putovanja	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	INTERNI MARKETING	25.000,00	28.000,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
1.	Edukacija (zaposleni, subjekti javnog i privatnog sektora)	22.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Koordinacija subjekata koji su uključeni u turistički promet	1.500,00	1.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
3.	Nagrade i priznaja (Projekt. Volim Hrvatsku i ostalo)	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	50.000,00	53.000,00	20.500,00	19.492,35	95,08	1,66
1.	Proizvodnja multimedijalnih materijala	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Istraživanje tržišta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Formiranje baze podataka	5.000,00	5.000,00	7.500,00	10.411,17	138,82	0,89
4.	Suradnja s međunarodnim institucijama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu	20.000,00	23.000,00	5.000,00	1.381,18	27,62	0,12
6.	Jedinstveni turistički informacijski sustav	5.000,00	5.000,00	8.000,00	7.700,00	96,25	0,66
VII.	POSEBNI PROGRAMI	25.000,00	20.000,00	12.000,00	12.000,00	100,00	1,02
1.	EU fondovi (učešća za projekte)	25.000,00	20.000,00	12.000,00	12.000,00	100,00	0,01
VIII.	OSTALO	25.000,00	30.000,00	88.000,00	106.881,40	121,46	9,11
IX.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.2	OTPLATA DUGOVANJA IZ	190.000,00	190.000,00	63.000,00	62.968,75	99,95	5,36

	RANIJIH GODINA (4/5)						
X.	POKRIVANJE MANJKA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVEUKUPNO RASHODI	3.115.000,00	2.535.000,00	1.292.000,00	1.173.742,62	90,85	100,00
	* PRIJENOS VIŠKA / POKRIVANJE MANJKA				107.836,04		

U 2020.godini ostvareni prihodi značajno odstupaju od planiranih. Planirani iznos bio je 3.115.000 kn dok je ostvareno 1.281.578,66 kn što predstavlja pad od 58,86%. Izmjenama financijskog plana ukupni prihodi iznosili su 2.535.000 kn pa je i pad bio manji a iznosio je 49%.

Cijelokupno realizirani **prihod od boravišne prostoje**-942.225,84 kn nema značajnije odstupanje od izmjenama utvrđenog iznosa od 985.271,76 kn ali unutar njega prihod od nautike bilježi visoki pad od čak 89% što je rezultat promjene pravilnika o načinu raspodjele sredstava od boravišne pristojbe ostvarene u nautičkom turizmu.

Prihod od turističke članarine, izmjenama plana definiran je u iznosu od 250.000 kn, a realiziran u iznosu od 279.073,47 kn što je rast od 8,03%.

Prihod od proračuna bilježi rast od 11,5% u odnosu na planirani.

U 2020. godinu preneseno je 194.708,24 kn sredstava.

Što se tiče rashoda, u 2020.godini ukupno realizirani iznose 1.205.430,49 kn, što je odstupanje za 38,69% od izmjena plana koji je iznosio 1.292.000 kn.

U **administrativne rashode ulaze**: rashodi za radnike (TU i TIC), rashodi Turističkog ureda (ne uključuje izdatke za radnike), rashodi za 3 TIC-a (ne uključuje izdatke za radnike) i rashodi za rad tijela Turističke zajednice. Administrativni rashodi ostvareni su u malo manjem iznos od onog definiranog izmjenama plana i iznose 696.166,30 kn što je smanjenje od 11,92%. Razlozi nešto manjeg iznosa na stavci Administrativnih rashoda su: kasnije otvaranje Turističko informativnog centra i njegovo ranije zatvaranje, smanjenje obujma posla u samom TIC-u i manji broj zaposlenih inofomatora od uobičajenog te dobrovoljna Odluka direktora o smanjenju svoje plaće u razdoblju od 23. 04. – 22.07.2021.g. za 20%.

Dizajn vrijednosti bilježi lagani rast u odnosu na onaj definiran izmjenama plana tj. Izmjenama je definiran iznos od 162.100 kn a realizirano je 171.334,13 kn što je porast od 5,7% u odnosu na plan. Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada/općine/ mjesta iznosi 66.506,75 kn. Najveći dio ulaganja bio je na uređenju turističko-planinarske staze "Via Brattia".

Na manifestacije je utrošeno ukupno 82.925,38 kn što je odstupanje od 10,32% od izvornog plana od 92.500 kn.

U dijelu **Novi Proizvodi** realizirano je 3,2% manje sredstava u odnosu na izmjene plana pa je konačan iznos 21.875 kn.

Komunikacija vrijednosti realizirana je u iznosu od 117.472,17 kn što je porast za 6,76% o odnosu na izmjene plana. Online komunikacija većinom se bazira na internet oglašavanju za tehničku podršku, stvaranje sadržaja za društvene mreže i marketing na društvenim mrežama i na nju je utrošeno 30.722,98 kn. Offline komunikacija odnosi se na oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora na što je utrošeno 76.749,19 kn.

Distribucija i prodaja vrijednosti realizirana je u iznosu od 37.855,68 kn što je porast od 42,85% u odnosu na izmjene plana.

Interni marketing u 2020.godini nije imao troškove iako je izmjenama plana bio definiran iznos od 3.500 kn.

Marketinška infrastruktura iznosi 19.866 kn što je za 3,09% manje od izmjenama plana definiranog iznosa od 20.500 kn.

Posebni programi odnose se na potpore isplaćene učenicima određenih srednjih škola na području Grada Supetra. Kod njih nije bilo nikakvih odstupanja od iznosa definiranog izmjenama plana a iznosili su 12.000 kn.

Pod stavkom **Ostalo** nije bilo značajnijih odstupanja. Izmjenama je definiran iznos od 88.000 kn a realizirano je 87.767,06 kn što je odstupanje od samo 0,26%

Stavka **turističke pristojbe** iznosi 0,00 kn zbog novog načina raspodjele od 2020.godine

Otplata dugovanja prema sporazumu o obročnoj otplati duga prema Gradu Supetru trebala je biti u potpunosti otplaćena na 31.12.2020.godine ali zbog novonastale situacije s gradom je dogovorena odgoda dijela otplate pa je tijekom 2020.godine otplaćena jedna od tri predviđene rate u iznosu od 62.968,75 kn.

Turistički ured u 2020.godini radio je kao do sad ali se javila potreba za smanjivanjem troškova s obzirom na novonastalu situaciju. Tako je došlo do smanjenja troška najma sa 500 eura na 350 eura a turistički ured bio je zatvoren od 18.03. do 25.05.2020. Od 03.11.2020. djelatnici TU radili su na pola radnog vremena. Ukupni troškovi turističkog ureda tako su iznosili 379.078,67 kn što je odstupanje za 9,25% od planom izmjenjenog iznosa od 417.700 kn.

Turističko informativni centar poradi epidemioloških razloga nije bio otvoren cijelu godinu. Od 18.03. do 25.05.2020. bio je zatvoren a djelatnici su poslani na rad od kuće. Od 25.05. do 10.06 radio je samo u jutarnjoj smjeni a od 10.06 do 01.10. vraća se rad u obje smjene. Ukupno je na troškove TIC-a utrošeno 315.477,56 kn što je odstupanje za 15,42% od izmjenama utvrđenog iznosa. Najveći dio svih troškova TIC-a utrošen je na Izdacima za zaposlene-plaće, božićnice, regres i jubilara nagrada.

Vezano uz točku 3.7. Dogovorenih postupaka utvrđeno je da Turistička zajednica s gradom nema potpisan zajednički plan suradnje u skladu sa člankom 26. Zakona.

Vezano uz točku 3.8., točku 3.9. i točku 3.10. Dogovorenih postupaka, u tablici pod točkom 3.6. nalazi se detaljni pregled aktivnosti i projekata koji se ne ostvaruju ili se ostvaruju u manjem obujmu, te onih aktivnosti koje se ostvaruju ili se ostvaruju u većem obujmu, kao i detalji ostvarenja financijskog plana. te navesti razloge istog

4. Ostale napomene

Budući da navedeni dogovoreni postupci ne čine ni reviziju obavljen u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ni uvid obavljen u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane, ne izražavamo ikakvo uvjerenje o financijskim informacijama u vezi nadzora vođenja poslova Turističke zajednice, nadzora materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima Turističke zajednice, nadzora izvršenja i provedbe programa rada Turističke zajednice za 2020. godinu.

Da smo obavili dodatne postupke ili da smo obavili reviziju financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid u financijske izvještaje u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane, našu bi pozornost mogla zaokupiti druga pitanja o kojima bismo Vas mogli izvijestiti.

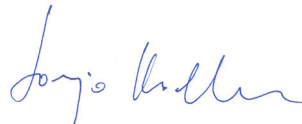
Napominjemo da smo osim dogovorenih postupaka u vezi s obavljanjem nadzora poslovanja Turističke zajednice grada Supetra, u skladu s člankom 60. Zakona, ugovorili/obavili i revizijski uvid u financijske izvještaje Turističke zajednice grada Supetra za 2020. godinu, u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima, koji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

U Zaključku izvješća o činjeničnim nalazima, temeljem obavljenog revizijskog uvida, datiranog 03. ožujka 2021. godine, izjavili smo da nam ništa nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Turističke zajednice grada Supetra za 2020. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ovo naše izvješće je isključivo za svrhu navedenu u prvom odjeljku ovog izvješća i za vašu informaciju i nije namijenjeno za druge svrhe niti za distribuiranje nekim drugim strankama. Ovo se izvješće odnosi samo na nadzor vođenja poslova turističke zajednice, nadzor materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima turističke zajednice, te nadzor izvršenja i provedbe programa rada turističke zajednice za 2020. godinu, kako je to navedeno u dogovorenim postupcima i ne proteže se na bilo koji financijski izvještaj Turističke zajednice grada Supeter kao cjelinu.

U ime i za Kalibović i partneri d.o.o., Split
Mažuranićevo šetalište 69
21000 Split
Republika Hrvatska

Sonja Kalibović



Prokurist

KALIBOVIĆ I PARTNERI d.o.o.
MAŽURANIĆEVO ŠETALIŠTE 69
SPLIT

Mirjana Petković



Ovlašteni revizor

Split, 03. ožujka 2021.godine