

Zaključak i mišljenje

Radne skupine za nadzor
TZG Malog Lošinja

nad radom i financijskim poslovanjem

Turističke zajednice Grada Malog Lošinja

za razdoblje

siječanj - prosinac 2022.godine

ožujak 2023.

Sukladno zaključku 3.sjednice Skupštine o osnivanju Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja koja će biti ovlaštena i zadužena pregledati izvješće revizora te financijsku i svu drugu poslovnu dokumentaciju radi utvrđivanja ispravnosti poslovanja turističke zajednice u okviru nadzornih ovlasti skupštine, održane su dvije sjednice Radne skupine za nadzor u 2022. godini i jedna sjednica u 2023.

IZVJEŠĆE

o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem
TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj- prosinac 2022.godine

1. Opći podaci o nadzoru

- Nadzor nad poslovanjem TZG Malog Lošinja izvršen je tijekom održavanja sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja u 2022. godini
- Nazočni su članovi Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja u sastavu Milan Pejić -Predsjednik i Gabrijela Maglievaz- član
- Razdoblje poslovanja na koje se odnosio nadzor; siječanj - prosinac 2022.

Nadzor je izvršen nad ;



Vođenjem poslovanja turističke zajednice tijekom razdoblja siječanj-prosinac 2022.



Materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima turističke zajednice u razdoblju siječanj-prosinac 2022.



Izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj-prosinac 2022.godine

Utvrđuje se da je Turistički ured TZG Malog Lošinja dostavio članovima Radne skupine za nadzor svu potrebnu dokumentaciju, te omogućio uvid u poslovanje.

U proteklom razdoblju održane su;

3.sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja – 3.3.2022.

Dnevni red;

1. Usvajanje Zapisnika s 2.sjednice Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja
2. Izvješće o ostvarenju Programa rada TZG Malog Lošinja s financijskim i statističkim pokazateljima za 2021.godinu
3. Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2021. godinu

Članovi Radne skupine TZG Malog Lošinja su jednoglasno usvojili Izvješće o ostvarenju Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2021. godinu.

Članovi Radne skupine za nadzor jednoglasno su prihvatili Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2021. godinu

4.sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja -1.12.2022.

Dnevni red:

- 1.Usvajanje Zapisnika s 3.sjednice Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja
- 2.Lista plana, rebalansa i realizacije TZG Malog Lošinja za razdoblje 1.1. do 31.10.2022 sa Izvješćem o ostvarenju Programa rada i financijskog plana za siječanj -listopad 2022. i Prijedlog Rebalansa Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2022. godinu
- 3.Prijedlog Godišnjeg Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023. godinu
- 4.Razno

Članovi Radne skupine TZG Malog Lošinja su jednoglasno usvojili Izvješće o ostvarenju Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj -listopad 2022. kao i prijedlog Rebalansa Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2022. godinu. Usvojen je i Prijedlog Godišnjeg Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023. godinu.

5.sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja – 14.3.2022.

Dnevni red;

1. Usvajanje Zapisnika s 4.sjednice Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja
2. Izvješće o ostvarenju Programa rada TZG Malog Lošinja za 2022. s financijskim i statističkim pokazateljima
3. Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2022. godinu
4. Razno

Članovi Radne skupine za nadzor su jednoglasno usvojili Izvješće o ostvarenju Programa rada TZG Malog Lošinja s financijskim i statističkim pokazateljima za 2022.godinu kao i Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2022. godinu i dali prijedlog Skupštini TZG Malog Lošinja za usvajanje.

U nastavku opseg aktivnosti u provođenju stručnog nadzora nad radom turističke zajednice

1. Vođenje poslova turističke zajednice

Izvješće o ostvarenju Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2022. godinu izrađeno je u skladu s propisima kojima se uređuje djelovanje turističkih zajednica, tj. u skladu s Metodologijom i obveznim uputama za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada, u skladu s aktima TZG Malog Lošinja, te odlukama skupštine i turističkog vijeća.

U obrazloženju vrijednosti prihoda i rashoda Rebalansa Financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2022.godinu istaknuto je da se predviđa projekcija veličina 8.087.499,13 KN do kraja godine koja će iskazati ind 120.26 u stavci prihoda i rashoda u odnosu na prvotni plan 2022. Kako je došlo do većeg ostvarenja pojedinih stavka prihoda, posebno prihoda turističke pristojbe i članarine, izvornih prihoda turističke zajednice u postotku većem od 5 % predložen je Rebalans plana TZG Malog Lošinja koji je usvojen na 6.sjednici Skupštine TZG Malog Lošinja održanoj 8.12.2022.

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice i podružnica

Godišnja i druga financijska izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama turističke zajednice i pokazuju ispravno stanje.

-Prihodi i rashodi prema vrstama iskazanim u temeljnim financijskim izvješćima

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE - PRIHODI 2022.

		PRIHODI	Plan za 2022. (u kn)	Ostvareno 31.12.2022.	IND
1.		Izvorni prihodi	6.743.426	6.898.332	102,3
	1.1.	Turistička pristojba	5.993.426	6.120.260	102,1
	1.1.1.	Turistička pristojba - smještajni objekti	5.500.000	5.540.660	100,7
	1.1.2.	Turistička pristojba - nautika	493.426	579.600	117,5
	1.2.	Članarina	750.000	778.072	103,7
2.		Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	300.000	300.000	100,0
	2.1.	Sufinanciranje Grada Malog Lošinja	300.000	300.000	100,0
3.		Prihodi od sustava turističkih zajednica	459.000	484.000	105,4
	3.1.	HTZ - Sredstva iz Fonda za udružene turističke zajednice	84.000	84.000	100,0
	3.2.	TZ Kvarner - potpora za projekte	305.000	330.000	108,2
	3.3.	Ostale potpore HTZ	70.000	70.000	100,0
4.		Prihodi iz EU fondova	335.043	335.043	100,0
	4.1.	FLAG mjera 2.2. Vela vrata	335.043	335.043,00	100,0
5.		Prihodi od gospodarske djelatnosti			
6.		Preneseni prihod iz prethodne godine	250.000	250.000	100,0
7.		Ostali prihodi	30	31	104,2
		SVEUKUPNO	8.087.499	8.267.406,54	102,22

AKTIVNOSTI - (RASHODI)

	AKTIVNOSTI	Plan za 2022. (u kn)	REALIZACIJA 31.12.2022	ind real/plan
1.	ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	145.063	89.940,13	62,0
2.	RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	3.215.604	3.389.500,73	105,4
3.	KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	2.732.952	2.706.115,40	99,0
4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	317.992	300.253	94,4
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	82.050	120.956	147,4
6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	1.523.840	1.428.705	93,8
7.	REZERVA	70.000	66.143	94,5
8.	PRIENOS VIŠKA PRIHODA U IDUĆU GODINU			
	SVEUKUPNO 1	8.087.499	8.101.613,30	100,2

AKTIVNOSTI - RASHODI

Podaci iz tablice **Lista plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj-prosinac 2022.** koja je sastavni dio ovog izvješća, odnose se na razdoblje poslovanja TZG Malog Lošinja za 2022. U tablici su prikazani prihodi i rashodi uz prikaz plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj-prosinac 2022.godine.

- Podaci o imovini i obvezama iskazanim u temeljnim financijskim izvješćima;
- Podaci u financijskim izvješćima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama TZG Malog Lošinja i pokazuju ispravno stanje.

Pregled pokazatelja financijskog položaja TZG Malog Lošinja;

1. Visina ukupnih prihoda u odnosu na neto dug turističke zajednice 8.267.406,54 KN
2. Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekućeg razdoblja /godine 8.267.406,54 KN
3. Ostvareni višak/manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenih prihoda 165.793,24 KN
4. Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječni broj zaposlenika 1.377.901 KN
5. Učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine u tekućoj godini
6. Ročna struktura potraživanja na dan bilance
7. Učešće i iznos neplaćenih obveza u odnosu na ukupne obveze turističke zajednice u tekućoj godini
8. Broj i trajanje blokada tijekom godine koja je predmet revizije - nema
9. Ročna struktura obveza na dan bilance

10. Iznos operativnog troška poslovanja turističke zajednice u odnosu na prihode ostvarene u godini – (Administrativni troškovi 1.428.705,43 (17,6 %) , dok su troškovi plaća zaposlenika TZ 883.771,30 Kn (10.9 %)

-Način raspolaganja sredstvima TZG Malog Lošinja

- Sredstvima TZG Malog Lošinja raspolaže se u skladu s Programom rada, odlukama tijela TZG Malog Lošinja te utvrđenim ovlastima
- Bankovni računi TZG Malog Lošinja su;

- Privredna banka Zagreb HR88 2340009-1110219032
- Erste banka d.d. Rijeka HR69 2402006-1100293066

- Kreditne kartice su:
Visa Business card

- Način i ovlasti raspolaganja istima;

Dalibor Cvitković, direktor, VISA gold, PBZ Visa debitna, Erste Visa BC
Biserka Regvat, voditelj poslova, ERSTE Visa Business card
Zrinka Badurina, stručni suradnik, ERSTE Visa Business card

- Potpisnici dokumentacije platnog prometa pojedinačno su:
Dalibor Cvitković, Direktor TZG Malog Lošinja
Ana Kučić, Predsjednica TZG Malog Lošinja
Biserka Regvat, voditelj poslova

Članovi Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja jednoglasno su usvojili predložene vrijednosti Liste plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za 2022. godinu s ostvarenjem na dan 31.12.2022.

3. Izvršenje i provedba godišnjeg programa rada turističke zajednice

U tablici Lista početnog plana, rebalansa i realizacije TZG Malog Lošinja za 2022. godinu

Iskazane su veličine prihoda i rashoda (aktivnosti) po vrstama s veličinama plana 2022., rebalansa plana 2022., ostvarenje 2022. , udio u realizaciji u % pojedine stavke kao i usporedbama ostvarenja u odnosu na rebalans i u odnosu na prvotni plan 2022., kao i ind rebalans/plan 2022.

Iznos izdvojenih i utrošenih sredstava turističke pristojbe za zajednički program turističke zajednice i lokalne samouprave **2.374.596,02 KN**

Uplata	Raspodjela HTZ Uplata	Raspodjela Udružene TZ Uplata	Raspodjela Regionalna TZ Uplata	Raspodjela Lokalna TZ Uplata	Raspodjela Crveni križ Uplata	Raspodjela Nerazvijena RN Uplata	Raspodjela Gradski proračun Uplata
13.023.973,44	2.435.483,04	260.479,47	1.826.612,32	5.540.723,96	130.239,73	455.839,11	2.374.596,02
100%	18,70	2,00	14,03	42,54	1,00	3,50	18,23

Članovi Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja jednoglasno su usvojili Izvješće o ostvarenju Programa rada i Financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2022.godinu.

- Mišljenje je Radne skupine za nadzor da je Turistička zajednica poslovanje u svakom segmentu vodila svrsishodno, ekonomično i učinkovito i poduzimala aktivnosti za podizanje nivoa kvalitete u destinaciji.

Izvješću priloženo;

- Lista plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj- prosinac 2022.

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj- prosinac 2022. godine Radna skupina za nadzor TZG Malog Lošinja donosi slijedeće zaključke;

1. Poslovanje TZG Malog Lošinja u 2022.godini odvijao se sukladno Zakonu o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (N.N. 52/19, 42/20), te Statutom TZG Malog Lošinja.

2. Poslovanje TZG Malog Lošinja u predmetnom razdoblju odvijalo se u skladu s aktima Zajednice, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine, a financijska sredstva utrošena su sukladno Programu rada i financijskog plana za 2022.godinu

3.Financijsko izvješće i druga izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama TZG Malog Lošinja i iskazuju ispravno stanje.

4.Radna skupina za nadzor je razmatrala i usvojila Izvještaj o obavljenom revizijskom uvidu u financijske izvještaje neprofitne organizacije TZG Malog Lošinja za 2022. (Reviziju izvršili HLB Inženjerski biro) kao i usvojila Financijsko izvješće TZG Malog Lošinja za 2022.godinu.

5. Izvršena je samoprocjena koja se provodi popunjavanjem Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola koji se nalazi u dokumentaciji s financijskim izvješćima TZG Malog Lošinja za 2022. godinu.

6. Predmetno izvješće o obavljenom nadzoru nad aktivnostima i financijskim poslovanjem TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj-prosinac 2022.godini dostavit će se na usvajanje Skupštini TZG Malog Lošinja.

Predsjednik Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja
Mr.sc. Milan Pejić