

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 Kaštela, Skupština Turističke zajednice grada Kaštela na svojoj 2.Redovnoj sjednici održanoj dana 18.ožujka 2021. godine donosi

ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE O PROVEDENOM NADZORU POSLOVANJA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA KAŠTELA

I.

Skupština Turističke zajednice grada Kaštela na svojoj Izornoj sjednici održanoj dana 23. rujna 2020. 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 Kaštela.

II.

Revizor je obavio nadzor u TZ grada Kaštela 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. 2020. 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. 2020. godine.

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

III.

a) Vođenje poslova Turističke zajednice grada Kaštela

1. Utvrđeno je da TZ grada Kaštela posluje po zakonima koji definiraju rad sustava turističkih zajednica.

2. U potpunosti ne primjenjuje Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 121/14), u nastavku Pravilnik.
3. Nalaže se izraditi plan prihoda i rashoda najmanje na razini „skupine“ iz Računskog plana za neprofitne organizacije, sukladno članku 13 Pravilnika, najkasnije do 31.12.2021.
4. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZ grada Kaštela u predmetnom razdoblju utvrđuje se da su tijela izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja.
5. Utvrđuje se da su doneseni svi poslovnici i akti propisani Zakonom i Statutom.
6. Statut je usklađen sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma,
7. Interni akti su usklađeni sa Statutom koji je na snazi od svibnja 2020. godine, osim Pravilnik o djelokrugu, unutarnjem ustrojstvu, organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta,
8. Nalaže se uskladiti Pravilnik o djelokrugu, unutarnjem ustrojstvu, organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta sa Statutom najkasnije do 01.04.2021.
9. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Skupštine TZ grada Kaštela 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.
10. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Turističkog vijeća TZ grada Kaštela 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.
11. Utvrđeno je da tijela TZ grada Kaštela izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom, što je vidljivo iz pribavljene dokumentacije kojom se potvrđuje takvo djelovanje TZ.

12. Program rada TZ grada Kaštela za 2020. godinu je usklađen sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica. Prijedlog godišnjeg programa rada odobren je od strane TZ Splitsko dalmatinske županije.
13. TZ grada Kaštela ima s Gradom potpisan zajednički program suradnje u skladu sa člankom 26. Zakona o TZ.
14. Godišnje financijsko izvješće za 2020. godinu doneseno je sukladno Zakonu o TZ i standardima u sustavu turističkih zajednica.
15. TZ grada Kaštela sastavila je Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2019. i 2020. godinu.

b) Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima TZ

1. Podaci u financijskim izvještajima TZ grada Kaštela za 2020. godinu odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama, odnosno podacima u bruto bilanci turističke zajednice za 2020. godinu.
2. Utvrđeno je da je TZ grada Kaštela u 2020. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 550.727 kn. Zajednica je na dan bilance bila likvidna, odnosno ima dovoljno sredstava za podmirivanje tekućih obveza.
3. Sa sredstvima Turističke zajednice grada Kaštela raspolaže se u skladu s programom rada, odlukama tijela turističke zajednice, te utvrđenim ovlastima.
4. Definiran je maksimalni mjesečni ili godišnji iznos do kojeg direktor TZ može bez odluke Turističkog vijeća raspolagati sredstvima u određenom razdoblju.

c) Izvršenje i provedba programa rada turističke zajednice

1. Program rada TZ grada Kaštela za 2020. 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, osim članka 13. Pravilnika temeljem čega je naložen ispravak (opisano u točki a) 3. ovog Zaključka).
2. Osim navedenog 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. 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 31.12.2021.
4. Turističko vijeće i Skupština TZ grada Kaštela donijeli su Izmjene i dopune programa i plana za 2020. godinu.
5. Uvrđeno je da su ciljevi TZ grada Kaštela postavljeni programom rada ostvareni u skladu s mogućnostima u danim okolnostima sveprisutne pandemije COVID 19.
6. U dokumentu Izvješće o realizaciji programa rada sa financijskim planom za 2020. godinu, navedena su odstupanja od planiranih iznosa prihoda i rashoda sa obrazloženjima za najznačajnija odstupanja.
7. Ukupne aktivnosti TZ grada Kaštela realizirane su u promatranom razdoblju u znatno manjem opsegu u odnosu na planirane, upravo zbog pandemije bolesti covid 19, nemogućnosti odvijanja turističke sezone i zatvaranja tržišta, pri čemu su se provodile aktivnosti sukladno raspoloživim financijskim sredstvima i mogućnostima.

IV.

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

Predsjednik TZ grada Kaštela

Denis Ivanović, dipl.ing.

