

Na temelju članaka 16. i 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19 i 42/20) i članka 17. i 18. Statuta Turističke zajednice općine Baška Voda, Skupština TZO Baška Voda na svojoj 2. sjednici održanoj 31. ožujka 2021. godine donosi

ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE
O PROVEDENOM NADZORU rada i POSLOVANJA
TZO BAŠKA VODA u 2020. godini

I.

Skupština TZO Baška Voda na svojoj 1. redovnoj sjednici održanoj dana 22.12.2020. godine donijela je odluku o suradnji s revizorskom kućom „Kalibović i partneri d.o.o. (Revizor) radi provedbe nadzora nad poslovanjem TZO Baška Voda.

II.

Revizor je obavio nadzor u TZO Baška Voda na temelju odredaba Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a sukladno odredbama posebnih propisa kojima se uređuje rad neovisnih revizora.

Sukladno članku 16. Zakona o TZ, izvršen je nadzor nad:

1. vođenjem poslova TZ,
2. materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima TZ,
3. izvršenjem i provedbom programa rada TZ,
u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine.

Izvješće o utvrđenom stanju vezano za obavljanje nadzora poslovanja TZO Baška Voda dostavljeno je svim članovima Skupštine TZO Baška Voda.

III.

a) Vođenje poslova TZO Baška Voda

1. Utvrđeno je da TZO Baška Voda posluje po zakonima koji određuju rad sustava turističkih zajednica.
2. TZ u cijelosti ne primjenjuje članak 13. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 121/14), u nastavku Pravilnik, koji nalaže da se plan prihoda i rashoda priprema najmanje na razini „skupine“ iz Računskog plana za neprofitne organizacije.

3. Nalaže se izraditi plan prihoda i rashoda najmanje na razini „skupine“ iz Računskog plana za neprofitne organizacije, sukladno članku 13 Pravilnika, najkasnije do 30. studenoga 2021. godine.
4. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZO Baška Voda u promatranom razdoblju, utvrđuje se da su tijela TZ obavljala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a 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 usklađeni su sa Statutom.
8. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Skupštine TZO Baška Voda u promatranom razdoblju utvrđuje se da je Skupština obavljala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja u skladu sa Statutom i Poslovníkom o radu Skupštine.
9. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Turističkoga vijeća TZO Baška Voda u predmetnom razdoblju utvrđuje se da je Turističko vijeće obavljalo sve poslove određene Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja u skladu sa Statutom i Poslovníkom o radu Turističkoga vijeća.
10. Utvrđeno je da tijela TZO Baška Voda izvršavaju sve poslove određene Zakonom i Statutom i to uvidom u pribavljenu dokumentaciju koja potvrđuje takvo djelovanje TZ.
11. Program rada TZO Baška Voda za 2020. godinu nije usklađen sa člankom 16. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, koji se odnosi na prijenos viška sredstava u narednu godinu..
12. Nalaže se uskladiti Program rada sa standardima u sustavu turističkih zajednica odnosno sa člankom 16. stavkom 2. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, najkasnije do 30. studenoga 2021. godine.
13. TZO Baška Voda ima s Općinom Baška Voda 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 općina Baška Voda 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 TZO Baška Voda za 2020. godinu odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama, odnosno podacima u bruto bilanci TZ za 2020. godinu.
2. Utvrđeno je da je TZO Baška Voda u 2020. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 52.455 kuna. Zajednica na dan bilance ima veću

kratkotrajnu imovinu od kratkoročnih obveza za 1.911.672 kuna, što znači da je TZ na dan bilance likvidna, odnosno ima dovoljno sredstava za podmirivanje tekućih obveza.

3. Sa sredstvima TZO Baška Voda raspolaže se u skladu s programom rada, odlukama tijela TZ i utvrđenim ovlastima.
4. TZ ima određen najveći iznos novčanih sredstava do kojeg Direktor može raspolagati bez odluke Turističkoga vijeća.

c) Izvršenje i provedba programa rada TZ

1. Program rada TZO Baška Voda 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. i 16. Pravilnika temeljem čega je naložen ispravak (opisano u točki a) 3. i a) 12. ovoga Zaključka).
2. Turističko vijeće TZO Baška Voda donijelo je prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama Programa rada TZO Baška Voda za 2020. godinu.
3. 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).
4. Nalaže se donošenje pisane procedure kojom bi se osigurala kontrola točnosti podataka unesenih u pomoćne evidencije, a time i točnosti podataka o ostvarenju koji se unose u Izvješće o izvršenju programa rada, s financijskim planom, sukladno članku 13. i članku 22. Pravilnika, najkasnije do 30. studenoga 2021. godine.
5. Skupština TZO Baška Voda donijela je Odluku o izmjenama i dopunama programa i plana za 2020. godinu.
6. Utvrđeno je da su ciljevi TZO Baška Voda postavljeni programom rada ostvareni u skladu s mogućnostima u danim okolnostima sveprisutne pandemije COVID 19.
7. U dokumentu Izvješće o izvršenju programa rada s financijskim planom za 2020. godinu, navedena su odstupanja od planiranih iznosa prihoda i rashoda s obrazloženjima za najznačajnija odstupanja.
8. Ukupne aktivnosti TZO Baška Voda ostvarene 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 zaključcima tijela TZ, raspoloživim financijskim sredstvima i mogućnostima.

IV.

Zaključak i mišljenje Skupštine TZO Baška Voda, temeljem provedenog nadzora dostavit će se TZ Splitsko-dalmatinske županije zajedno s dostavom izvješća o izvršenju programa rada.



Predsjednik TZO Baška Voda:
Josko Roščić