

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 Hvara, Skupština Turističke zajednice grada Hvara na svojoj II. redovnoj sjednici održanoj dana 26. listopada 2021. godine donosi

ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE O PROVEDENOM NADZORU POSLOVANJA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA HVARA

I.

Turističko vijeće Turističke zajednice grada Hvara na svojoj VI. sjednici održanoj dana 21. listopada 2019.g. donijelo je odluku o suradnji s revizorskom kućom „Kalibović i partneri d.o.o.“ (Revizor) u svrhu provedbe nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice grada Hvara.

II.

Revizor je obavio nadzor u TZ grada Hvara 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.

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

III.

a) Vođenje poslova Turističke zajednice grada Hvara

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

2. Primijenio se u cijelosti članak 13. i članak 14. *Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 121/14)*.
3. Izradio se Plan prihoda i rashoda na razini „skupine“ iz Računskog plana za neprofitne organizacije, te napravio otplatni plan zaduženja.
4. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZ grada Hvara 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. Utvrđeno je da su doneseni svi poslovnici i akti propisani Zakonom i Statutom.
6. Statut je usklađen sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a interni akti su usklađeni sa Statutom koji je na snazi od prosinca 2020. godine, osim Poslovnika o radu Turističkog vijeća koji je donesen prema starom Statutu.
7. Novi Poslovnik o radu Turističkog vijeća donesen je 23. ožujka 2021.g.
8. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Skupštine TZ grada Hvara u predmetnom razdoblju, utvrđeno je da je Skupština izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma. Međutim u 2020. godini je održana samo jedna redovna sjednica Skupštine što nije u skladu s Poslovnikom o radu Skupštine.
9. Nalaže se da se u skladu s Poslovnikom o radu Skupštine, ubuduće održe minimalno dvije redovne sjednice skupštine godišnje.
10. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Turističkog vijeća TZ grada Hvar 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 Poslovnikom o radu Turističkog vijeća.
11. Utvrđeno je da tijela TZ grada Hvara izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom, što je vidljivo iz pribavljene dokumentacije kojom se potvrđuje takvo djelovanje TZ.
12. Program rada TZ grada Hvara 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 Hvara nema 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 Hvara je sastavila 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 Hvara 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 Hvara u 2020. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 335.089 kn.
3. Zajednica na dan bilance ima veće kratkoročne obveze od kratkotrajne imovine za 1.060.436 kuna što znači da TZ na dan bilance nije likvidna, odnosno nema dovoljno sredstava za podmirivanje tekućih obveza.
4. Nalaže se donošenje akcijskog plana za rješavanja nastale situacije.
5. Sa sredstvima Turističke zajednice grada Hvara raspolaže se u skladu s programom rada, odlukama tijela turističke zajednice, te utvrđenim ovlastima.
6. 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 Hvara 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* (Pravilnik).
2. Turističko vijeće i Skupština TZ grada Hvara nisu donijeli Izmjene i dopune programa i plana za 2020. godinu.
3. Nalaže se donijeti Izmjene odnosno dopune programa rada ako tijekom godine dođe do odstupanja od programa rada u obujmu većem od 5 %,
4. Donesena je pisana procedura kojom bi se osigurala kontrola točnosti podataka unesenih u pomoćne evidencije, a time i točnosti podataka o ostvarenju koji se unose u Izvješće o realizaciji programa rada sa financijskim planom.
5. Utvrđeno je da su ciljevi TZ grada Hvara 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 s obrazloženjima za najznačajnija odstupanja.
7. Ukupne aktivnosti TZ grada Hvara 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 Hvara, temeljem provedenog nadzora dostaviti će se TZ Splitsko – dalmatinske županije zajedno s dostavom izvješća o izvršenju programa rada.

Predsjednik TZ grada Hvara

Rikardo Novak

