

SLUNJ RASTOKE

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOM NADZORU SKUPŠTINE TURISTIČKE
ZAJEDNICE GRADA SLUNJA O RADU I POSLOVANJU ZA 2020.
GODINU**

Ožujak, 2022.

I. OPĆI PODACI

Turistička zajednica Grada Slunja je organizacija koja djeluje po načelu destinacijskog menadžmenta (organizacija koja okuplja dionike javnog, privatnog i civilnog sektora radi strateškog i operativnog upravljanja destinacijom i ostvarivanja zajedničke, prethodno usuglašene vizije), a osnovana radi promicanja i unapređenja turizma i gospodarskih interesa pravnih i fizičkih osoba koje pružaju ugostiteljske i druge turističke usluge ili obavljaju drugu djelatnost neposredno povezanu s turizmom na području grada Slunja.

Turistička zajednica Grada Slunja održala je Osnivačku skupštinu 15. studenog 2010. godine na kojoj je usvojen Statut, potvrđeni članovi Skupštine turističke zajednice Grada Slunja, te izabrani članovi Turističkog vijeća i Nadzornog odbora. Sukladno članku 12. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (Narodne novine, broj NN 52/19, 42/20.) Turistička zajednica Grada Slunja održala je Izbornu skupštinu dana 30. rujna 2020. godine na kojoj je usklađeno poslovanje i Statut s novim Zakonom. Statut je objavljen u Službenom glasniku Grada Slunja od 01. prosinca 2020. godine br 12/2020.

Ministarstvo turizma je 18. svibnja 2012. donijelo rješenje Klasa: Up/I-334-03/10-02/225, Urbroj: 529-05-12-4 da se Turistička zajednica Grada Slunja upisuje u Upisnik turističkih zajednica pod upisnim brojem 145, kao pravni slijednik Turističke zajednice Grada Slunja koja je upisana u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma pod upisnim brojem 231, list 268, stranica A, KLASA: 334-03/96-03/69, Urbroj: 529-09/96-4 od 26. lipnja 1996. godine.

Direktor Dragan Smržlić upisan je u Upisnik turističkih zajednica kao osoba ovlaštena za zastupanje Turističke zajednice Grada Slunja.

II. NADZOR

Izvješće o nadzoru Turističke zajednice Grada Slunja za 2020. godinu podnosi se temeljem čl. 16. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, čl. 17. Statuta Turističke zajednice Grada Slunja; Skupština Turističke zajednice obvezna je obaviti nadzor najmanje jednom godišnje i to prije donošenja izvješća o izvršenju programa rada, Skupština nadzire vođenje poslova turističke zajednice, materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice te izvršenje i provedbu programa rada turističke zajednice.

Od strane Ministarstva turizma i sporta dano je pojašnjenje o načinu nadzora od strane skupštine turističke zajednice osnivanjem pomoćnog radnog tijela koje bi izvršilo nadzor i pripremilo nacrt zaključka i mišljenja o provedenom nadzoru. Izvješće o nadzoru se dostavlja Skupštini zajedno s Izvešćem o izvršenju programa rada.

Kako Turistička zajednica Grada Slunja nije na vrijeme izvršila nadzor za 2020. godinu on se prema nalogu Ministarstva turizma i sporta provodi u 2022. godini.

Radna skupina u sastavu Dražen Vuković, Tihomir Turkalj i Tomo Turkalj imenovana na sjednici Skupštine turističke zajednice Grada Slunja dana 14. veljače 2022. godine , tijekom mjeseca ožujka 2022 godine obavila je nadzor sljedećih stavki:

1. Vođenje poslova Turističke zajednice Grada Slunja
2. Materijalno i finansijsko poslovanje, raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Grada Slunja za 2020. godinu
3. Izvršenje i provedbe Programa rada i finansijskog plana za 2020. godinu

Pregledana je sljedeća dokumentacija:

1. Zapisnici s tijela turističke zajednice
2. Poslovna dokumentacija stručne službe
3. Finansijski izvještaji za 2020. godinu
4. Bilanca
5. Izvještaj o prihodima i rashodima
6. Program rada i finansijski plan za 2020. godinu i njegova provedba

Nakon pregleda dokumentacije i izvršenog nadzora donešeno je sljedeće izvješće:

1. VOĐENJE POSLOVA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA SLUNJA

Prema Statutu Turističke zajednice Grada Slunja konstituirana su tijela turističke zajednice, Skupština i Turističko vijeće koja su tijekom 2020. godine obavljala svoje propisane zadaće. Zbog usklađenja poslovanja sa novim Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma 2020. godine je uz prethodu suglasnost Ministarstva turizma i sporta usvojen novi Satut i 30. rujna 2020. godine je održana izborna skupština. Izborna Skupština je održana u zakonskim rokovima, te je usklađivanje izvršeno prema odredbama zakona.

Članovi Turističke zajednice upravljanju njenim radom preko svojih predstavnika u tijelima Turističke zajednice sukladno Zakonu i Statuta.

Skupština TZ je najviše tijelo upravljanja u turističkoj zajednici, čine je članovi i/ili predstavnici članova turističke zajednice razmjerno visini udjela pojedinog člana u prihodu TZ Nadležnosti Skupštine određene su Zakonom i Statutom.

Turističko vijeće je izvršno tijelo Skupštine Turističke zajednice koje ima Predsjednika i 8 članova biranih iz redova članova Turističke zajednice vodeći računa o zastupljenosti svih djelatnosti u turizmu destinacije, te vodeći računa o stručnosti i/ili iskustvu u turizmu. Nadležnosti Turističkog vijeća određene su Zakonom i Statutom.

Dužnost predsjednika TZ, temeljem Zakona i Statuta, obnaša gradonačelnik Grada Slunja. Predsjednik TZ istovremeno je i predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća. Dužnost predsjednika u 2020. godini je obnašao Jure Katić.

Radi obavljanja stručnih i administrativnih poslova vezanih za zadaće Turističke zajednice utvrđene Zakonom i Statutom osnovan je Turistički ured. Ured je smješten na adresi Ulica braće Radić 7, Slunj.

Turistički ured ima direktora, direktor turističkog ureda zastupa TZ, organizira i rukovodi radom i poslovanjem turističke zajednice, provodi odluke turističkog vijeća turističke zajednice i u granicama utvrđenih ovlasti odgovoran je za poslovanje turističke zajednice i zakonitost rada turističke zajednice. Za svoj rad odgovara turističkom vijeću i predsjedniku turističke zajednice. Direktor Turističke zajednice je Dragan Smrzlić

Tijekom 2020. godine održano je četiri sjednice Turističkog vijeća na kojima su razmatrane i usvajane točke iz nadležnosti Turističkog vijeća propisanih Zakonom i Statutom. O radu održanih sjednica sastavljeni su zapisnici koji su redovno usvajani. Zapisnici su ovjereni potpisom Predsjednika, zapisničara i pečatom te su uredno arhivirani. Izvješće o radu Turističkog vijeća za 2020. godinu je sastavljeno, raspravljano i jednoglasno usvojeno na sjednici Turističkog vijeća održanoj 31. ožujka 2021. godine.

Tijekom 2020. godine održane su četiri sjednice Skupštine Turističke zajednice Grada Slunja na kojima su razmatrane i usvajane točke iz nadležnosti Skupštine propisane Zakonom i Statutom (tri redovne i izborna). O radu održanih sjednica sastavljeni su zapisnici koji su redovno usvajani. Zapisnici su ovjereni potpisom Predsjednika, zapisničara i pečatom te su uredno arhivirani.

Za sjednice su redovno putem emaila slani pozivi i materijali svim članovima.

U Turističkom uredu su obavljani administrativni poslovi za rad turističke zajednice. Poslovna dokumentacija se vodi uredno. Ustrojen je urudžbeni zapisnik primljenih i poslanih dopisa, popis sklopljenih ugovora, dokumenata vezanih uz isplatu plaće (IP obrasci, evidencija radnog vremena).

Turistička zajednica Grada Slunja posjeduje službeno vozilo za čije korištenje se vodi potrebna dokumentacija (dokumentacija za osiguranje i tehnički pregled vozila, evidencija korištenja vozila). Način korištenja vozila je uređen potrebnim unutarnjim aktima.

Dokumentacija koja se prema Zakonu o pristupu informacijama mora javno objaviti je objavljena na web stranici turističke zajednice.

Turistička zajednica Grada Slunja upravlja javnom turističkom infrastrukturom u naselju Rastoke. Dio te aktivnosti je i gospodarska aktivnost naplate korištenje javne turističke infrastrukture za grupne posjetitelje. Za te potrebe ustrojena su dva naplatna mjesta (Ulaz1- Lipa i Ulaz3-Šetnica). Na naplavnim mjestima su zaposleni turistički informatori. Nažalost, zbog gotovo potpunog zatvaranja djelatnosti zbog pandemije koronavirusa djelatnost naplate se ukida, te su djelatnicima uručeni otkazi ugovora o radu.

2. Materijalno i finansijsko poslovanje, raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Grada Slunja za 2020. godinu

Djelovanje Turističke zajednice temelji se na načelu opće koristi bez ostvarivanja neposredne dobiti pa ista poslovne knjige vodi temeljem odredbi Zakona o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Financijska izvješća za 2020. godinu sastavljena su sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

Neprofitno računovodstvo temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja.

Način iskazivanja imovine, obveza i vlastitih izvora te priznavanje prihoda, rashoda, primitaka i izdataka regulirano je Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija što znači da turistička zajednica primjenjuje računovodstveno načelo nastanka događaja koje podrazumijeva priznavanje poslovnih događaja i transakcija u trenutku kada su se stvarno i dogodile.

Provedena je analiza i pregled finansijskog poslovanja i elementi računovodstvenog sustava turističke zajednice i to načela sustava finansijskog poslovanja, provedba finansijskih planova, utrošak sredstava, računovodstvena načela i poslovi, popis imovine i obveza, finansijski izvještaj, bilancu, izvještaj o prihodima i rashodima i drugih područja koja se odnose na finansijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija.

Turistička zajednica Grada Slunja u svom poslovanju koristi računovodstveni program Konto, a računovodstveni poslovi se obavljaju u stručnoj službi turističke zajednice uz vanjsku pomoć Andelke Kovačević Štefanac.

Zajednica prema zakonskim odredbama vodi dvojno knjigovodstvo.

Poslovni događaji su evidentirani u poslovnim knjigama na temelju vjerodostojih, istinitih, urednih i prethodno kontroliranih i ovjerenih knjigovodstvenih isprava.

Svi ulazni računi su kontrolirani što je ovjerno potpisom, potpisom odgovorne osobe je dat nalog za plaćanje računa.

Sklopljeni Ugovori o djelu i Ugovori o autorskom djelu imaju točno specificirane zadaće poslova koji su sklopljeni. Isplate su napravljene na temelju ovjerenog obračuna te izvješća o izvršenju dogovorenih poslova.

Putni nalozi na kojima su temeljene isplate su pravilno ispunjeni, ovjereni te sadrže izvješće o izvršenju svrhe putovanja.

Plaće su obračunavane i isplaćene u skladu sa važećim unutarnjim aktima, a prema uredno vođenim evidencijama radnog vremena zaposlenika.

Ostala materijalna prava zaposlenika su isplaćena na temelju Odluka direktora i isplati istih.

Proведен je popis imovine i obveza ali nije cijelovit jer nije sastavljeno potrebno izvješće o popisu, te prijedlog odluke o eventualnom otpisu imovine ili potraživanja.

Poslovne knjige koje vodi zajednica su: dnevnik, glavna knjiga, knjiga blagajne, knjiga ulaznih računa, knjiga izlaznih računa, popis dugotrajne nefinancijske imovine, popis kratkotrajne nefinancijske imovine, popis potraživanja i obveza, te evidenciju putnih naloga. Knjige su krajem godine zaključene.

Na temelju knjiženja knjigovodstvenih isprava sastavljeni su sljedeći finansijski izvještaji: Izvještaj o prihodima i rashodima, Bilanca, te Bilješke uz bilancu i predani u zakonskom roku (28.02.2022. godine)

Prema Izvještaju o prihodima i rashodima zajednica je u 2020. godini ostvarila prihode u iznosu od 1.428.350 kuna.

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	95.620,00 kn
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	75.398,00 kn
Prihodi po posebnim propisima	65.978,00 kn
Prihodi od imovine	712,00 kn
Prihodi od donacija	1.188.956,00 kn
Ostali prihodi	1.686,00 kn
Ukupno:	1.428.350,00 kn

Ostvareni rashodi iznose 1.407.095 kuna.

Rashodi za radnike	784.181,00 kn
Materijalni rashodi	433.216,00 kn
Rashodi amortizacije	153.368,00 kn
Finansijski rashodi	15.285,00 kn
Ostali rashodi	21.045,00 kn
Ukupno:	1.407.095,00 kn

Ostvareno je 21.255 kuna viška.

Prema Bilanci za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godine imovina zajednice iznosi 1.842.719 kuna.

Nefinancijska imovina	1.263.081,00 kn
Financijska imovina	579.638,00 kn
Ukupno:	1.842.719,00 kn

Obveze i vlastiti izvori iznose 1.842.719 kn

Obveze	677.867,00 kn
Vlastiti izvori	1.164.852,00 kn
Ukupno:	1.842.719,00 kn

Turistička zajednica Grada Slunja prema Ugovoru o ustupanju na upravljanje javne turističke infrastrukture u naselju Rastoke sklopljenom sa Gradom Slunjem upravlja infrastrukturom na način da naplaćuje korištenje infrastrukture za što je usvojen Pravilnik i cjenik. Zbog situacije sa pandemijom korona virusa isti su za dio 2020. godine odlukom Turističkog vijeća stavljeni van primjene.

Zbog naplate korištenja javne turističke infrastrukture ustrojena su naplatna mjesta. Za usluge se izdaju računi. Moguće su tri vrste plaćanja: voucher., gotovina i kartice. Računi plaćeni gotovinom i karticama su uredno fiskalizirani. Računi u prilogu sadrže vouchere i potvrde o ostvarivanju popusta propisanih cjenikom. Svi računi i privici su uredno arhivirani i čuvaju se u Turističkom uredu.

Turistička zajednica upisana je u Registar obveznika poreza na dobit za obavljanje gospodarske djelatnosti (prodaje ulaznica za grupne posjete u naselju Rastoke) od 2015., u skladu s odredbom članka 2. Zakona o porezu na dobit (Narodne Novine 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14, 50/16, 115/16, 106/18, 121/19, 32/20 i 138/20). Prijava poreza na dobit za 2020. godinu izvršena je predajom PD obrazca dana 27.04.2021. godine. Zajednica je u 2020. godini ostvarila 91.330,13 kn gubitka.

Godišnji finacijski izvještaji su u skladu sa poslovnim knjigama.

Upitnik o funkcionalitetu sustava finansijskog upravljanja i kontrola za 202. godinu je sastavljen ali nije dan Skupštini na razmatranje.

Turistička zajednica Grada Slunja ima otvoren poslovni račun u Karlovačkoj banci preko kojeg obavlja sva plaćanja. Dokumentacija za platni promet se potpisuje pojedinačno, a ovlašteni potpisnici su Dragan Smrzlić i Ivančica Cindrić.

Plaća stalno zaposlenih djelatnika u Turističkom uredu ne prelaze 40% ukupno ostvarenih prihoda te su time u skladu sa Zakonom.

Turistička zajednica Grada Slunja u predmetnom razdoblju raspolagala je sredstvima u skladu s programom rada u okviru utvrđenih finansijskih omjera (u okviru budžeta). Sukladno realnim potrebama vršena su usklađenja putem rebalansa te usvojena na tijelima Turističke zajednice.

Izvješće o izvršenju finansijskog plana se iznosima ne slaže sa finansijskim izvještajima koji su predani nadležnim institucijama, te iznosi nisu prikazni po kontima. Prema obrazloženju stručne službe zajednice razlike su nastale primjenom različite računovodstvene terminologije. Izvješće

predano u nadležne institucije sadrže prihode i rashode koji se priznaju po vremenu nastanka događaja, a izvješće o izvršenju finansijskog plana po propisanoj metodologiji Ministarstva turizma i sporta je izrađeno priznavanjem izdataka i primitaka.

Tijekom 2020. godine provođena je revizija poslovanja Turističke zajednice Grada Slunja za 2019. godinu gdje su uočene određene nepravilnosti te se s ispravkama krenulo odmah po uočavanju istih.

3. IZVRŠENJE I PROVEDBE PROGRAMA RADA I FINANCIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU

Turistička zajednica Grada Slunja je donesla Program rada sa finansijskim planom za 2020. godinu u propisanim rokovima, te u skladu sa prilikama je isti mjenjan donošenjem rebalansa.

Turističko vijeće je raspravljalo i usvojilo prijedlog programa rada na svojoj sjednici održanoj 06. studenog 2019. godine. Prvi rebalans plana usvojen je na 4. sjednici Turističkog vijeća održanoj 15. srpnja 2020. godine, a drugi rebalans programa je usvojen na 1. sjednici održanoj 31. prosinca 2020. godine.

Skupština Turističke zajednice Grada Slunja je program rada usvojila na svojoj 1. sjednici koja se održala 18. prosinca 2020. godine. Prvi rebalans plana usvojen je na 3. sjednici skupštine dana 21. rujna 2020. godine, a drugi rebalans na 1. sjednici Skupštine održanoj 31. prosinca 2020. godine.

Program rada i finacijski plan su u svojoj realizaciji naišli na poteškoće uzrokovane pandemijom koronavirusa i epidemioloških mjera zbog čega su neke aktivnosti posebno manifestacije morale biti otkazane, a sustan naplate javne turističke infrastrukture je privremeno stavljen u mirovanje što je evidentirano u usvojenim rebalansima.

Razlozi odstupanja od određenih aktivnosti su navedene u rebalansima.

Ostale aktivnosti su provedene u skladu sa planom.

4. ZAKLJUČAK

Rad tijela zajednice odvija se redovito i u skladu sa Zakonom. O održanim sjednicama uredno se vode zapisnici. Na sjednicama su raspravljane sve potrebne teme i donešene potrebne odluke.

Vodi se redovita briga o predaju zakonski propisanih finansijskih izvještaja za neprofitne organizacije koji se slažu sa stanjem prikaznim u poslovnim knjigama. Upitnik o funkcioniraju sustava finansijskog upravljanja i kontrola je ubuduće potrebno staviti Skupštini na razmatranje. Potrebno je napraviti cjeloviti popis imovine i obveza te sastaviti potrebno izvješće te eventuanu odluku o otpisu.

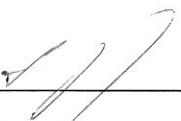
Provedba plana programa i finansijskog plana je sa manjim odstupanjima zbog objektivnih razloga uzrokovanih pandemijom.

Izvješće o provedbi finansijskog izvješća je potrebno uskladiti sa izvješćima koja su predana nadležnim institucijama, te ih je potrebno prikazati po kontima.

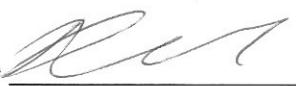
Članovi radne skupine:



Tihomir Turkalj



Tomo Turkalj



Dražen Vuković