

**TURISTIČKA ZAJEDNICA
OPĆINE VRSAR****52450 VRSAR
Obala M. Tita 23.****IZVJEŠĆE****o provedenom nadzoru nad radom TZ općine Vrsar
za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine**

Angažirani smo od strane Skupštine TZ općine Vrsar kako bismo na temelju odredbi članka 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (u nastavku: Zakon), izvršili nadzor nad radom TZ za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine.

Nadzorom je sukladno odredbama Zakona obuhvaćeno:

- (1) vođenje poslova u razdoblju 01.01. do 31.12.2022. godine;
- (2) materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine, te
- (3) izvršenje i provedba programa rada TZ općine Vrsar u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine.

Na obavljanje nadzora rada TZ od strane neovisnog revizora primjenjuju se odredbe propisa kojim se uređuje rad neovisnog revizora, odnosno odredbe Zakona o reviziji.

Revizorove odgovornosti u provedbi nadzora nad radom Turističke zajednice

Naš zadatak u ovom angažmanu je, na osnovu obavljanja određenih postupaka koji su dogovoreni s TZ općine Vrsar, izraditi izvješće za Skupštinu TZ o utvrđenom stanju na osnovu kojih Skupština TZ samostalno donosi zaključke i mišljenje te po potrebi nalaže mjere u svrhu otklanjanja uočenih nezakonitosti ili nepravilnosti. S obzirom da ovaj angažman ne čine postupci revizije niti uvida, revizor neće izraziti svoje mišljenje niti zaključke, već će dogovorene postupke provesti i dati izvješće o utvrđenom stanju sukladno zahtjevima Međunarodnog standarda za povezane usluge 4400 – Angažmani za obavljanje dogovorenih postupaka u vezi s financijskim informacijama.

Odgovornosti zakonskih zastupnika Turističke zajednice

Zakonski zastupnici TZ općine Vrsar odgovorni su za vođenje poslovanja TZ sukladno sa Zakonom o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i Statutom TZ općine Vrsar, te za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Zakonski zastupnici TZ obvezni su revizorima osigurati pristup svim evidencijama, dokumentaciji i informacijama zatraženim u vezi s našim angažmanom.

U provedbi predmetnog nadzora razmotrena je slijedeća dokumentacija dostavljena od ureda TZ općine Vrsar i to:

- Zapisnici Skupštine i Turističkog vijeća za period 01.01. do 31.12.2022.g.
- Izvješće o ostvarenju programa rada i financijskog plana TZ općine Vrsar za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine.
- Program rada TZ općine Vrsar sa financijskim planom za 2022. godinu i Rebalans programa rada i financijskog plana za 2022. godinu.
- Izvješće o radu direktora TZ općine Vrsar za 2022.gdinu.
- Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2022.godinu.
- Financijska izvješća za neprofitne organizacije i to: Izvještaj o prihodima i rashodima na obrascu PR-RAS-NPF za razdoblje 01.01. do 31.12.2022.g., Bilancu na dan 31.12.2022.g. na obrascu BIL-NPF i Bilješke koje su nadopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.
- Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvješćima TZ općine Vrsar za 2022. godinu u skladu sa Zakonom o neprofitnim organizacijama.

Primijenjeni su sljedeći postupci koji su dogovoreni s TZ općine Vrsar i koji su nam pomogli u sastavljanju izvješća o utvrđenom stanju:

- Pregledana je sva navedena dokumentacija iz prethodnog članka kako bi se uvjerali da se poslovanje Turističke zajednice odvija u skladu sa Zakonom o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te Statutom TZ općine Vrsar,
- Postavljeni su upiti zakonskim zastupnicima TZ općine Vrsar u vezi dodatnih objašnjenja pregledane dokumentacije.

1. VOĐENJE POSLOVA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE VRSAR U RAZDOBLJU 01.01. DO 31.12.2022.G.

Ured TZ općine Vrsar u predmetnom razdoblju koordinirao je, organizirao i pripremao dokumentaciju za potrebe tijela zajednice kako je to u nastavku navedeno:

SKUPŠTINA TZ općine Vrsar - prema usvojenom programu u 2022. godini bilo je u planu održavanje najmanje 2 (dvije) sjednice Skupštine koje su za dnevni red trebale imati zakonom propisane zadaće koje je to tijelo obvezno izvršavati temeljem čl. 15. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, i to jedna u ožujku i druga u mjesecu prosincu. U 2022. godini su održane dvije sjednice.

1. sjednica Skupštine, 30.03.2022.g. - članovi su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Izbor zapisničara i ovjervitelja zapisnika
2. Verifikacija zapisnika sa sjednice osnivačke Skupštine TZO Vrsar od 21.12.2021. godine
3. Izvješće o ostvarenju programa rada i financijskog plana za 2021. godinu
4. Izvješće o radu Turističkog vijeća za 2021. godinu
5. Izvješće o obavljenom godišnjem revizorskom uvidu za 2021. godinu
6. Izvješća o provedenom nadzoru nad radom TZO Vrsar za 2021. godinu revizorske kuće Finum Revizija
7. Odabir neovisnog revizora za izradu Izvješća o nadzoru nad materijalnim i financijskim poslovanjem za 2022. godinu
8. Izvješće o provedenoj samoprocjeni učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2021. godinu

2. e-sjednica Skupštine, 20.12.2022.g. - članovi su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Imenovanje zapisničara i dva ovjervitelja zapisnika.
2. Verifikacija zapisnika s 2. sjednice Skupštine TZO Vrsar održane 30. 3. 2022. godine.
3. Usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana (rebalansa) za 2022. godinu.
4. Usvajanje Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu.

TURISTIČKO VIJEĆE TZ općine Vrsar - u 2022. godini održalo je osam sjednica i to:

1.Sjednica Turističkog vijeća, 05.01.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Izbor i imenovanje direktora/direktorice Turističke zajednice općine Vrsar

2.Sjednica Turističkog vijeća, 10.02.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Verifikacija zapisnika sa elektroničke sjednice Turističkog vijeća održane 5.1.2022. godine.
2. Odluka o raspisivanju javnog natječaja za izbor direktora/direktorice Turističke zajednice općine Vrsar.
3. Odluka o imenovanju Povjerenstva za provedbu javnog natječaja za izbor direktora/direktorice TZO Vrsar.
4. Odluka o zaključenju Aneksa ugovora o radu direktorice turističke zajednice.

3.Sjednica Turističkog vijeća, 08.03.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Verifikacija zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća održane 10. veljače 2022. godine.
2. Usvajanje novog Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta (sukladno novom Pravilniku o posebnim uvjetima koje moraju ispunjavati zaposleni u turističkim zajednicama, NN 13/22 od 31. siječnja 2022. godine).
3. Odluka o stavljanju izvan snage Odluke o imenovanju direktora Turističke zajednice općine Vrsar, od 5. siječnja 2022. godine.
4. Izbor i imenovanje novog direktora/direktorice Turističke zajednice općine Vrsar.
5. Izvješće o izvršenju programa rada i financijskog plana za 2021. godinu.
6. Izvješće o radu direktorice za 2021. godinu.
7. Prijedlog Izvješća o radu Turističkog vijeća za 2021. godinu.
8. Prijedlog potpora manifestacijama za 2022. godinu.
9. Razmatranje molbi za sufinanciranje sportskih događanja, šahovski turnir Vrsar Open 2022. i biciklističke utrke Istarsko proljeće (prolog).
10. Razno.

4.Sjednica Turističkog vijeća, 23.05.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Verifikacija zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća održane 8. ožujka 2022. godine.
2. Predstavljanje rezultata i aktivnosti TZO Vrsar u periodu od siječnja do svibnja 2022. godine.
3. Raspodjela sufinanciranja marketinške kampanje sa Easy Jet-om.
4. Sufinanciranje dodatnih timova hitne medicine Istarske županije.
5. Poziv za dostavu ponuda za izradu strategije turističke destinacije Vrsar.
6. Prezentacija novog koncepta manifestacije „Ribarska fešta“.
7. Razmatranje molbi za sufinanciranje festivala „U zagrljaju glazbe, kamena i mora“.
8. Razno.

5.Sjednica Turističkog vijeća, 08.07.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Verifikacija zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća održane 23. svibnja 2022. godine.
2. Odluka o sufinanciranju Aerodroma Pula.
3. Odluka o sufinanciranju dodatnih timova hitne medicine Istarske županije.
4. Odluka o odabiru izrađivača „Strategije razvoja turizma općine Vrsar do 2032. godine“.
5. Odluka o donaciji Društvu „Naša djeca“ Vrsar.
6. Odluka o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu.
7. Razno.

6.Sjednica Turističkog vijeća, 11.10.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Verifikacija zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća održane 8. srpnja 2022. godine.
2. Odluka o raspisivanju Javnog poziva za dodjelu potpore iz programa „Potpore manifestacijama u 2023. godini“
3. Odluka o prenamijeni sredstava dodijeljenih udruzi Ars Cultura putem Javnog poziva za 2022. za Ljetni glazbeni kamp

4. Odluka o prenamijeni sredstava dodijeljenih udruzi Orsarta putem Javnog poziva za 2022. za Areal Yoga Retreat u Kontiji.
5. Razno.

7.Sjednica Turističkog vijeća, 24.11.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Verifikacija zapisnika sa 6. sjednice Turističkog vijeća održane 11. listopada 2022. godine.
2. Učešće Turističke zajednice općine Vrsar u SMP-u Istre za 2023. godinu.
3. Prijedlog iznosa turističke pristojbe za 2024. godinu.
4. Razno.

8.Sjednica Turističkog vijeća, 13.12.2022.g. - vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

1. Verifikacija zapisnika sa 7. sjednice Turističkog vijeća održane 24. studenog 2022. godine.
2. Prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana (rebalans) za 2022. godinu
3. Prijedlog programa rada i financijskog plana za 2023. godinu.
4. Odluka o privremenoj zabrani izvođenja građevinskih radova u 2023. godini.
5. Razno.

Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZ općine Vrsar 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. Nadalje, utvrđeno je da su doneseni svi poslovnici i akti propisani Zakonom i Statutom.

GODIŠNJI PLAN RADA – PLAN RADA TZ OPĆINE VRSAR i FINACIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU

Plan rada i financijski plan TZ općine Vrsar za 2022. godinu usvojen je od strane Turističkog vijeća 13. prosinca 2021.godine te je isti dostavljen Skupštini TZ općine Vrsar koja je na svojoj sjednici održanoj 13. prosinca 2021. godine usvojila predmetni program rada.

Utvrđuje se da je godišnji program rada i financijski plan TZ općine Vrsar za 2022. godinu izrađen i donesen u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.

IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PROGRAMA RADA I FINACIJSKO IZVJEŠĆE

Izvješće o ostvarenju programa rada i financijsko izvješće za 2021. godinu razmotrilo je Turističko vijeće TZ općine Vrsar na svojoj sjednici održanoj dana 08. ožujka 2022. godine, te podnijelo na usvajanje Skupštini TZ općine Vrsar koja ga je na svojoj sjednici održanoj elektronskim putem dana 30. ožujka 2022. usvojila.

Nakon pregleda dokumentacije utvrđuje se da su financijski izvještaji izrađeni i dostavljeni u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.

2. MATERIJALNO I FINACIJSKO POSLOVANJE I RASPOLAGANJE SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE VRSAR U 2022.G.

Kako turističke zajednice posluju na načelu opće koristi bez ostvarivanja neposredne dobiti to materijalno financijsko poslovanje i poslovne knjige vode temeljem odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Turistički ured zaprima i obrađuje svu materijalno-financijsku dokumentaciju, te dostavlja vanjskom uredu koji temeljem ugovora vodi poslovne knjige Turističke zajednice i sastavlja financijske izvještaje sukladno odredbama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

Turistička zajednica Općine Vrsar je u 2022. godini ostvarila:

(u kunama)				
Opis	Ostvareno 2021.g.	Plan 2022.g.	Plan 2022.g. rebalans	Ostvareno 2022.g.
Ukupne prihode	5.221.198	5.485.215	6.442.025	6.519.995
Ukupne rashode	-4.304.621	-7.067.949	-7.041.453	-6.648.788
Višak / Manjak prihoda	916.577	-1.582.734	-599.428	-128.793
Višak prihoda preneseni	1.959.804	1.645.976	2.876.381	2.876.381
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	2.876.381	63.242	2.276.953	2.747.588

Detaljno pojašnjenja prihoda i rashoda, te imovine i obveza, kao i razlozi odstupanja od planiranog i prošlogodišnjeg ostvarenja, dana su u Financijskim izvješćima za 2022.g. sa izvješćem neovisnog revizora i Izvješću o ostvarenju programa rada za 2022. godinu, koji su priloženi ovom izvješću.

Nakon provjere poslovnih knjiga utvrđuje se da podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama turističke zajednice i pokazuju ispravno stanje.

RASPOSLAGANJE SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE

Turistička zajednica općine Vrsar u predmetnom razdoblju raspolagala je sredstvima u skladu s programom rada/rebalansom u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta). Osim navedenog, Stručna služba TZ općine Vrsar je tijekom predmetnog razdoblja 2022. godine redovno pratila izvršenje proračuna te sukladno realnim potrebama vršio usklađenja koja su koncem godine usklađena putem rebalansa te usvojena na tijelima Turističke zajednice.

Turistička zajednica u predmetnom razdoblju obavljala je poslovanje preko žiro računa slijedećih banaka: Privredna banka Zagreb d.d. i Istarska kreditna banka d.d. Korištena je kreditna kartica (MasterCard) izdana direktorici Klari Trošt Lesić. Ovlasti raspolaganja sredstvima na žiro računima ima direktorica turističke zajednice i računovodstveni servis koji na temelju naloga direktorice vrši plaćanja. Potpisnik dokumentacije platnog prometa bila je direktorica Klara Trošt Lesić i računovodstveni servis.

Utvrdjuje se da je Turistička zajednica općine Vrsar u predmetnom razdoblju raspolagala sredstvima u skladu s programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta) i u skladu s odlukama tijela turističke zajednice te zakonom utvrđenim ovlastima.

OCJENA POSLOVANJA I VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKE ZAJEDNICE

Sukladno svemu navedenom u ovom Izvješću utvrđuje se da:

- Turistička zajednica efikasno i dosljedno provodi program rada/rebalans programa rada i sve ostale poslove propisane Zakonom, aktima i odlukama tijela Turističke zajednice, a sredstva se troše u skladu s usvojenim proračunom/financijskim planom, te da su se ciljevi zacrtani programom rada efikasno ostvarili;
- su tijela TZ općine Vrsar izvršavala sve poslove definirane propisima te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja;
- pregledom Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola nisu utvrđena odstupanja u djelotvornosti funkcioniranja sustava.

3. IZVRŠENJE I PROVEDBA PROGRAMA RADA TURISTIČKE ZAJEDNICE

Poslovanje TZ općine Vrsar u 2022. godini temeljeno je na slijedećim dokumentima:

- Program rada s financijskim planom TZ općine Vrsar za 2022. godinu;
- Izmjene i dopune financijskog plana (rebalans) za 2022. godinu, te
- Izvješće o ostvarenju programa rada i financijskog plana za 2022. godinu.

Sva izvješća sastavljena su prema standardima u sustavu turističkih zajednica.

Na području Turističke zajednice općine Vrsar u 2022. godini ostvareno je 230.952 dolazaka (2021. godine 171.551 dolazaka) i 1.770.573 noćenja (2021. godine 1.426.633 noćenja). Strani su turisti ostvarili 221.137 dolazaka (96,32% više nego u 2021. godini), te 1.733.485 noćenja, dok su domaći turisti zabilježili 9.815 dolazaka i 37.088 noćenja (3,68% više nego u 2021. godini). Strani gosti ostvarili su udio od 95,75% u ukupnom broja noćenja, a domaći gosti 4,25%.

U 2022. godini ostvaren je prihod od turističke pristojbe u iznosu 5.813.365,00 kn, dok je u 2021. godini ostvareni prihodi od turističke pristojbe iznosio 4.638.687,00 kn što pokazuje porast od 25%. U ukupnim prihodima iznos turističke pristojbe ima udio od 61,90 %, odnosno 1 % više od rebalansom planiranog iznosa. Prihod od turističke članarine porasli su za 90% u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu, ili 9% više od rebalansom planiranog iznosa. Iznos turističke članarine u 2022. godini iznosio je 339.919,00 kn, dok je u 2021. godini iznosio 179.103,00 kn. Jedan od značajnih razloga porasta prihoda od članarine u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu, bio je prestanak važenja paketa ekonomskih mjera za pomoć gospodarstvu za vrijeme pandemije Covid-19.

Za europski projekt Adrilink koji se financira iz EU fondova ostvaren je prihod u iznosu 356.681,00 kn, odnosno 2% manje u odnosu na prethodnu godinu i 18% manje od rebalansom planiranog iznosa. Udio u ukupnim prihodima: 3,8%. Višak prihoda iz prethodnih godina iznosio je 2.876.381,00 kn. Udio u ukupnim prihodima je 30,6%. U poziciji Ostali prihodi ostvaren je iznos od 10.030,00 kn, koji uključuje prihode od bankovnih kamata. Udio u ukupnim prihodima je manji od 1%.

Ukupni prihodi za 2022. godinu iznose 9.396.376,00 kn te predstavljaju ukupna raspoloživa sredstva za realizaciju programa. Ukupni rashodi u 2022. godini iznosili su 6.648.788 kn, što je 6% manje od rebalansom planiranog iznosa. Rashodi uključuju skupine aktivnosti Istraživanje i strateško planiranje, Razvoj turističkog proizvoda, Komunikaciju i oglašavanje, Destinacijski menadžment i Administrativne poslove.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01. - 12. 2022.G. S ISKAZANIM ODSUPANJIMA I OBRAZLOŽENJIMA

Pregledom sve ranije navedene dokumentacije, a posebice Izvješća o ostvarenju programa rada TZ općine Vrsar za 2022. godinu (s financijskim izvješćem) te bilješki uz financijske izvještaje, te podataka iz obrasca PR-RAS-NPF utvrđuje se da je TZ općine Vrsar provodila aktivnosti sukladno planiranom obimu i planiranom terminskom planu uz iskazana odstupanja. Detaljno izvješće nalazi se u Izvješću o ostvarenju programa rada TZ općine Vrsar za 2022. godinu. Osim navedenog, utvrđuje se da je financijski izvještaj sastavljen sukladno propisima kojima se uređuje financijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija.

Utvrđuje se da se program rada i financijski plan, odnosno rebalans plana u predmetnom razdoblju ostvario sukladno planiranom obimu i terminskom planu.

Izvješće o utvrđenom stanju

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice općine Vrsar u razdoblju 01.01. do 31.12.2022. godine izvješćujemo o našim nalazima:

- (1) Poslovanje TZ općine Vrsar u razdoblju 01.01. do 31.12.2022. godine odvijalo se sukladno sa Zakonom o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, te Statutom TZ općine Vrsar.

- (2) Izvješće o ostvarenju programa rada i financijskog plana za 2022.godinu, Program rada i financijski plan za 2022.godinu te rebalans sastavljeni su u skladu sa standardima u sustavu turističkih zajednica.
- (3) Poslovanje TZ općine Vrsar u predmetnom razdoblju odvijalo se u skladu s aktima TZ, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine, a financijska sredstva utrošena su sukladno Programu rada i financijskom planu za 2022. godinu i njegovim Rebalansom.
- (4) Financijski izvještaji neprofitnih organizacija za 2022. godinu i druga izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama i iskazuju ispravno stanje.
- (5) Odstupanja realiziranih stavaka iz Programa rada i financijskog plana za 2022. godinu u odnosu na planirane (rebalans) obrazložena su u financijskom izvještaju za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine i prihvaćena na tijelima zajednice.
- (6) U tijeku provedbe predmetnog nadzora nisu utvrđene nezakonitosti ili nepravilnosti u radu Turističke zajednice općine Vrsar.

Neovisni smo od Turističke zajednice u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA kodeksom.

Predmetno Izvješće o utvrđenom stanju na osnovu obavljenog nadzora nad radom TZ općine Vrsar za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godinu dostavlja se skupštini Turističke zajednice, te je isključivo za svrhu navedenu u uvodu ovog izvještaja i, za vašu informaciju, nije namijenjeno za druge svrhe niti za distribuiranje nekim drugim strankama.

FINUM REVIZIJA d.o.o.

Zagreb, Banjavčičeva 11

U Zagrebu, 28.02.2023.g.

FINUM REVIZIJA d.o.o.
Banjavčičeva 11, Zagreb



Josip Dabelić, ovlaštenu revizor

U privitku:

1. Financijski izvještaji neprofitnih organizacija za 2022.godinu sa izvješćem neovisnog revizora.
2. Izvješće o izvršenju programa rada TZ općine Vrsar za 2022. godinu.
3. Izvješće o radu direktora TZ za 2022.godinu