

Na temelju članka 16. i 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma („Narodne novine“ 52/19 i 42/20) i članka 17. Statuta Turističke zajednice općine Bol, Skupština Turističke zajednice općine Bol na svojoj 3. redovnoj sjednici održanoj dana ...travnja 2021. godine donosi

**ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE
O PROVEDENOM NADZORU POSLOVANJA
TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE BOL**

I.

Na temelju članka 45. Statuta TZO Bol, Direktor Turističke zajednice općine Bol donosi odluku o suradnji s revizorskom kućom „Kalibović i partneri d.o.o.“ (Revizor) u svrhu provedbe nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice općine Bol.

II.

Revizor je obavio nadzor u TZ općine Bol 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 općine Bol dostavljeno je svim članovima Skupštine TZ općine Bol.

III.

a) Vođenje poslova Turističke zajednice općine Bol

1. Utvrđeno je da TZ općine Bol 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 15. lipnja 2021.
4. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZ općine Bol 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, osim Pravilnik o djelokrugu, unutarnjem ustrojstvu, organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta koji je usklađen sa Statutom koji je bio na snazi do rujna 2020. godine, a ne i s važećim Statutom.
8. Nalaže se uskladiti Pravilnik o djelokrugu, unutarnjem ustrojstvu, organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta sa novim Statutom najkasnije do 15. studenog 2021.
9. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Skupštine TZ općine Bol 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 općine Bol 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 općine Bol izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom, što je vidljivo iz pribavljene dokumentacije kojom se potvrđuje takvo djelovanje TZ.
12. Program rada TZ općine Bol za 2020. godinu nije usklađen sa standardima u sustavu turističkih zajednica, odnosno s čl. 16 *Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija*.
13. Nalaže se uskladiti Program rada sa standardima u sustavu turističkih zajednica odnosno s čl. 16. stavak (2) *Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija*, najkasnije do 15. lipnja 2021.
14. TZ općine Bol s Općinom nema potpisan zajednički program suradnje u skladu sa člankom 26. Zakona o TZ.
15. Godišnje financijsko izvješće za 2020. godinu doneseno je sukladno Zakonu o TZ i standardima u sustavu turističkih zajednica.
16. TZ općine Bol 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 općine Bol 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 općine Bol u 2020. godini iskazala manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 257.841 kuna,.
3. Zajednica na dan bilance ima veću kratkoročnu imovinu od kratkoročnih obveza za 726.903 kuna, što znači da ima dovoljno sredstava za podmirivanje tekućih obveza.

c) Izvršenje i provedba programa rada turističke zajednice

1. Program rada TZ općine Bol 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 članaka 13. i 16. Pravilnika temeljem čega je naložen ispravak (opisano u točki a) 3. i 13. ovog Zaključka).
2. Turističko vijeće i Skupština TZ općine Bol donijeli su Prijedlog rebalansa plana i programa rada TZ općine Bol za 2020. godinu
3. Utvrđeno je da su ciljevi TZ općine Bol postavljeni programom rada ostvareni u skladu s mogućnostima u danim okolnostima sveprisutne pandemije COVID 19.
4. 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, s tim da su u realizirane rashode za 2020. uključeni i rashodi koji su nastali u 2019. godini.
5. Ukupne aktivnosti TZ općine Bol 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 općine Bol, temeljem provedenog nadzora dostaviti će se TZ Splitsko – dalmatinske županije zajedno s dostavom izvješća o izvršenju programa rada.

**Predsjednik TZ općine Bol
Tihomir Marinković**