

Temeljem čl. 15. st.5. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19), Skupština Turističke zajednice Općine Stubičke Toplice donosi

## **IZVJEŠĆE O OBAVLJENOM NADZORU NAD RADOM TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE STUBIČKE TOPLICE U 2022. GODINI**

Navedeni dokument izrađen je prema predlošku sadržaja izvješća o obavljenom nadzoru kojeg je izdala Hrvatska turistička zajednica. Skupština Turističke zajednice Općine Stubičke Toplice održala je nadzor u prostorijama Turističkog ureda Turističke zajednice Općine Stubičke Toplice s početkom u 17,00 sati dana 02. veljače 2023.

Nadzor financijskog i materijalnog poslovanja za period 01. siječnja do 31. prosinca 2022. g., sukladno članku 33. Statuta Turističke zajednice Općine Stubičke Toplice (Službeni glasnik KZŽ br. 10/10) obuhvatio je:

- Vođenje poslova zajednice,
- Materijalno i financijsko poslovanje te raspolaganje sredstvima Zajednice,
- Financijsko izvješće prihoda i rashoda za siječanj - prosinac 2022. g.:
- Objedinjeno izvješće i izvješće o radu za siječanj - prosinac 2022. g.
- Program rada i financijski plan za 2022. g. i I. izmjenu financijskog plana za 20212 g.

### **VOĐENJE POSLOVA ZAJEDNICE**

Datumi usvajanja Prijedloga Programa rada s financijskim planom za 2022. g. (Godišnji plan i Financijski plan):

Turističko vijeće TZO St. Toplice usvojilo je naprijed navedeno izvješće na svojoj 41. sjednici 27. prosinca 2021. g.

Skupština TZO St. Toplice usvojila je naprijed navedeno izvješće na svojoj 46. sjednici 28. prosinca 2021. g.

Dokumentacija vezana za rad tijela turističke zajednice - održane sjednice u 2022. g.:

Turističko vijeće TZO Stubičke Toplice:

26.02.2022. - 42. sjednica

30.03.2022. - 43. sjednica

25.10.2022. - 44. sjednica

02.12.2022. - 46. sjednica

Skupština TZO Stubičke Toplice:

31.03.2022. - 25. sjednica

20.12.2022. - 26. sjednica

## MATERIJALNO I FINACIJSKO POSLOVANJE TE RASPOLAGANJE SREDSTVIMA ZAJEDNICE

1. Nadzor nad radom Turističke zajednice Općine Stubičke Toplice radio je u sljedećem sastavu, predstavnici Skupštine:

1. Filip Poštek - predsjednik
2. Silvio Tomić - član
3. Tomislav Haramustek - član

2. Poslovne knjige u sistemu dvojnog knjigovodstva, sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), za Turističku zajednicu Općine Stubičke Toplice vodi Računovodstveni servis „Kreža konto“ od 01. listopada 2014. g.

3. Uvidom u financijsku dokumentaciju utvrđeno je sljedeće:

- Svi ulazni računi odobreni su po ovlaštenim osobama, dodatno se vodi i odobrenje za račune, sa potpisima nalogodavca i likvidatora
- Tijekom 2022. godine izvršena su sva potrebna knjiženja te sastavljena potrebna izvješća
- Izrađen je pregled prihoda i rashoda za 2022. godinu
- Sastavljene su bilješke uz financijska izvješća za 2022. godinu.

Prema Izvještaju o prihodima i rashodima TZO Stubičke Toplice za period 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, poslovalo se sa sljedećim financijskim rezultatom:

- Ukupni prihodi u iznosu od 988.071,74 kn
- Ukupni rashodi od 1.060.198,93kn i
- ukupni manjak prihoda 2022. godine u iznosu od 72.127,19 kn.

Uvidom u stavke Plana i njihovu realizaciju za 2022. godinu, vidljivo je da su smanjeni rashodi ureda u dijelu administrativnih troškova i plaća zaposlenika.

Nadalje, iz dokumenata je vidljivo da je sukladno Zakonu o turističkim zajednicama, u prosincu izrađena I. izmjena financijskog plana za 2022. g., uslijed povećanja prihoda od boravišne pristojbe te povećanja rashoda za novonastale manifestacije.

Također je utvrđeno da se Uskršnja pisanica vodi kao dugotrajna nefinancijska imovina, jer njezina nabavna vrijednost prelazi 3.000,00 kuna.

Iz Financijskog izvješća vidljivo je povećanje prihoda po osnovi turističke pristojbe. Smanjeni su troškovi izrade brošura, prema preporuci HTZ-a (tendencija prelaska na elektronički oblik oglašavanja). Također, vidljiv je uredan transfer boravišne pristojbe Općini Stubičke Toplice.

Sukladno novom Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/2015), Turistička zajednica dužna je izraditi izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava (obrazac: PROR – POT) te ga je dužna dostaviti davatelju sredstava. Iz dokumentacije je vidljivo da je obrazac popunjen i dostavljen Općini Stubičke Toplice 03. veljače 2023. g. Provjeren je i registar neprofitnih organizacija te je utvrđeno da svi podaci iz Registra odgovaraju stvarnom stanju (obrazac RNO).

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), Turistička zajednica koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva, obvezna je provesti samo procjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola. Slijedom navedenog, Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2022. godinu TZO Stubičke Toplice je popunjen i arhiviran, s time da je dana preporuka da se dodatno još izrade odluke za pojedine dijelove upitnika.

Također je provjeren zapisnik o provedenom popisu imovine i obveza u Turističkom uredu TZO Stubičke Toplice na dan 31.12.2022. g. Knjigovodstveno stanje nefinancijske, financijske imovine i obveza slaže se sa stvarnim stanjem.

Pregledane su poslovne knjige te ustanovljeno sljedeće:

1. Uredno se vodi knjiga ulaznih računa, zaključno sa računom br. 315, za dobavljača DMK VALL,
2. Vodi se evidencija putnih naloga,
3. Ustrojena je knjiga blagajne,
4. Vodi se evidencija prisutnosti radnika na radu,
5. Pregledan je obračun plaća za rujan 2022. godine te je vidljivo da obračunske liste imaju sve propisane elemente,
6. Izvještaji uz plaću se uredno obrađuju te šalju u poreznu upravu elektronskim oblikom (JOPPD obrazac),
7. Pregledan je putni nalog br. 04/2022 od 20.04.2022. - ispravan je i sadržava sve elemente,
8. Pregledan je ulazni račun br. 276 u iznosu od 375,00 kn - Ahelos, trošak it održavanja 11-2022 - ispravan je i sadržava sve elemente, plaćen u roku,

9. Pregledan je zapisnik o provedenom popisu imovine i obveza na dan 31.12.2022. te je utvrđeno da zapisnik sadržava sve zadane elemente (inventurna lista).

Nadzorni odbor je nadalje pregledao poslovne knjige te ustanovio sljedeće:

ZAKLJUČAK:

Turistička zajednica Općine Stubičke Toplice djeluje u skladu sa Zakonom i aktima Turističke zajednice te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća.

Na osnovu navedenog, Nadzor ispred Skupštine TZO Stubičke Toplice podnosi pisano izvješće o obavljenom nadzoru .

KLASA:334-01/23-1

URBROJ:2113/03-04-22-1

U Stubičkim Toplicama, 15. veljače 2023. g.

Predsjednik:

Filip Poštek

