

TURISTIČKA ZAJEDNICA BRODSKO - POSAVSKE ŽUPANIJE	
Evid. broj ulazna	51
Datum primitka	30. 11. 2020.

**TURISTIČKA ZAJEDNICA
BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE**
gđa Ružica Vidaković
direktorica
Petra Krešimira IV, br. 1
35000 SLAVONSKI BROD

Klasa: HRV-07/19-04/21
Ur. broj: 001-02-12-19-1

Zagreb, 19. prosinca 2019.

PREDMET: Nadzor poslovanja Turističke zajednice Brodsko-posavske županije za 2018.

Poštovana gospođo Vidaković,

temeljem uvida u normativne akte, Godišnji program rada i financijski plan i Izmjene i dopune godišnjeg programa rada i financijskog plana za 2018., Godišnje financijsko izvješće za 2018., zapisnike o radu tijela Turističke zajednice, Izvješća Nadzornog odbora, knjigovodstvenu i drugu poslovnu dokumentaciju u nadzoru Turistička zajednica Brodsko-posavske županije utvrđeno je sljedeće:

Turistička zajednica Brodsko-posavske županije osnovana je sukladno Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), te je upisana u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma Republike Hrvatske.

Nadzorom je utvrđeno da je u Upisniku turističkih zajednica Ministarstva turizma naznačeno sjedište Turističkog ureda na adresi Ulica Petra Krešimir IV, dok je stvarno sjedište Turističkog ureda na adresi Trg Pobjede 1 u Slavonskom Brodu. Shodno navedenom potrebno je od Ministarstva turizma zatražiti izmjenu adrese sjedišta Turističkog ureda u Upisniku turističkih zajednica.

Rad Skupštine Turističke zajednice uređen je Poslovníkom. U 2018. su održane dvije sjednice Skupštine. Skupština je donijela Godišnji program rada i financijski plan i Izmjene i dopune godišnjeg programa rada i financijskog plana za 2018. u propisanim rokovima sukladno članku 61. i 62. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08). Skupština je donijela Godišnje financijsko izvješće za 2018., ali izvan rokova propisanih člankom 63. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08).

Rad Turističkog vijeća uređen je Poslovníkom. U 2018. su održane 4 sjednice Turističkog vijeća. Na svojim sjednicama Turističko vijeće je razmatralo, donosilo, te predlagalo Skupštini godišnje programske i financijske dokumente i njihova izvješća. Turističko vijeće je usvojilo prijedloge planskih i izvještajnih dokumenata u rokovima propisanim člankom 61., 62. i 63. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08).

Turističko vijeće ne podnosi Skupštini zasebno izvješće o svom radu što nije u skladu s odredbama članka 17. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08).

Uvidom u razdoblje održavanja sjednica Skupštine i Turističkog vijeća na kojima su usvojene i donesene izmjene i dopune planskih dokumenata za 2018. utvrđeno je da su iste održane isti dan što nije najpovoljniji model s obzirom na to da Skupštini Turističke zajednice ovakvim načinom nije pruženo dostatno vrijeme za razmatranje prijedloga izmjena i dopuna planskih dokumenata podnesenih od strane Turističkog vijeća.

Rad Nadzornog odbora uređen je Poslovníkom. U 2018. su održane dvije sjednice Nadzornog odbora. Nadzorni odbor Turističke zajednice Brodsko-posavske županije donio je Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja Turističke zajednice za 2017. na 8. sjednici održanoj 26. ožujka 2018., dok je Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja Turističke zajednice Brodsko-posavske županije za 2018. doneseno na 1. sjednici Nadzornog odbora održanoj 14. ožujka 2019.

U naprijed navedenim izvješćima poslovanje Turističke zajednice ocijenjeno je pozitivno i u skladu s propisima i planskim dokumentima.

Rad Turističkog ureda, poslovne procedure, kao i prava i obveze zaposlenih, uređena su Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Turističkom uredu Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od 21. prosinca 2017., Izmjenama i dopunama Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Turističkom uredu Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od 12. srpnja 2018., Izmjenama i dopunama Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Turističkom uredu Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od 16. srpnja 2019., Pravilnikom o plaćama i ostalim primanjima zaposlenika Turističkog ureda Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od 21. prosinca 2017., Izmjenama i dopunama Pravilnika o plaćama i ostalim primanjima zaposlenika Turističkog ureda Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od 16. srpnja 2019., Pravilnikom o provedbi postupaka jednostavne nabave Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od 12. srpnja 2018. i Odlukom Turističkog vijeća Turističke zajednice Brodsko-posavske županije o uvjetima korištenja službenih mobilnih telefona u Turističkom uredu Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od 12. srpnja 2018.

Turistički ured uredno izvršava svoje programske zadaće sukladno zakonskim obvezama, Godišnjem programu rada i financijskom planu i Izmjenama i dopunama godišnjeg programa rada i financijskog plana Turističke zajednice za 2018., priprema godišnje planske i financijske dokumente i njihova izvješća, priprema druge materijale za rad tijela, te aktivno sudjeluje u realizaciji programskih aktivnosti.

Godišnji program rada i financijski plan Turističke zajednice Brodsko-posavske županije za 2018. sadrži pojedinačno utvrđene planirane zadatke i potrebna financijska sredstva za njihovo izvršenje, sukladno odredbama članka 62. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08). U izradi Godišnjeg programa rada i financijskog plana, Turistička zajednica usvojila je metodologiju i usvojene standarde planiranja i izvješćivanja u sustavu turističkih zajednica koji su promovirani na edukacijama i seminarima u organizaciji Hrvatske turističke zajednice.

Turistička zajednica je ispunila Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2018., te je izradila Financijski plan za 2018. u skladu s računskim planom neprofitnih organizacija u skladu s Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15).

Turistička zajednica je uslijed ostvarenja prihoda u obujmu većem od 5 % u odnosu na prvobitno planirane donijela Izmjene i dopune godišnjeg programa rada i financijskog plana za 2018. Izmjene i dopune godišnjeg programa rada i financijskog plana izrađene su u skladu s odredbama članka 62. stavka 5. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08) te u skladu s metodologijom i usvojenim standardima planiranja i izvješćivanja u sustavu turističkim zajednicama.

Godišnje financijsko izvješće Turističke zajednice Brodsko-posavske županije za 2018. sadrži podatke o izvršenju pojedinačno utvrđenih zadataka planskim dokumentima i izmjenama i dopunama planskih dokumenata, izdacima njihovog izvršenja sukladno odredbama članka 63. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08). U izradi Godišnjeg financijskog izvješća Turistička zajednica je usvojila metodologiju i standarde planiranja i izvješćivanja u sustavu turističkih zajednica.

U vođenju poslovnih knjiga Turistička zajednica poštuje odredbe Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) uz nedostatke koji se odnose na pogrešno pozicioniranje pojedinih rashoda u poslovnim knjigama i nedostatke koji se odnose na sastavljanje financijskih izvještaja. Naime, pojedini rashodi nisu evidentirani u skladu s vrstom troška definiranom klasifikacijama iz računskog plana neprofitnih organizacija. Isto tako, pojedini rashodi Turističke zajednice u Izvještaju o prihodima i rashodima na Obrascu PR-RAS-NPF nisu istovjetno pozicionirani kao rashodi iste vrste u bruto bilanci što otežava preglednost i usporedbu istih.

Podaci u ovom Izvješću iskazani su temeljem dostupnih podataka iz poslovne dokumentacije Turističke zajednice Brodsko-posavske županije dane na uvid tijekom obavljanja nadzora, dok su konstatacije i mišljenja iskazana u skladu sa zakonskom regulativom vezanom za djelokrug turističkih zajednica i u skladu s ostalim pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

Slijedom svega navedenog, poziva se Turistička zajednica da poduzme potrebne radnje na otklanjanju manjih nepravilnosti i nedostataka u radu utvrđenih nadzorom:

1. Turističko vijeće Turističke zajednice obvezno je podnositi Skupštini zasebno Izvješće o svom radu sukladno odredbama važećeg Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma.
 - **svake godine**
2. Skupština Turističke zajednice obvezna je donositi godišnje financijsko izvješće u rokovima koji su propisani važećim Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma.
 - **svake godine**
3. Turistička zajednica je obvezna zatražiti od Ministarstva turizma unos promjene adrese Turističkog ureda u Upisniku turističkih zajednica.
 - **odmah bez odlaganja**
4. Turistička zajednica je obvezna u suradnji s pružateljem usluga vođenja knjigovodstva osigurati pravilno evidentiranje rashoda u poslovnim knjigama u cijelosti usklađeno s važećim propisima kojima se definira računovodstvo neprofitnih organizacija.
 - **odmah bez odlaganja**

Turistička zajednica Brodsko-posavske županije obvezna je Izvješće o nadzoru i ovaj dopis razmotriti na tijelima Turističke zajednice te o poduzetim radnjama pisano obavijestiti Glavni ured Hrvatske turističke zajednice i Ministarstvo turizma sve u roku do 27. ožujka 2020. Uz obavijest o poduzetim radnjama potrebno je priložiti dokumentaciju kojom se potvrđuju poduzete radnje na otklanjanju nezakonitosti, nepravilnosti i nedostataka utvrđenih nadzorom.

S poštovanjem,


mr. sc. Kristjan Staničić
direktor
Hrvatska turistička zajednica

Prilog: Izvješće o obavljenom nadzoru



TURISTIČKA ZAJEDNICA BRODSKO POSAVSKE ŽUPANIJE TRG POBJEDE 26A, SLAVONSKI BROD

HTZ – Odijel za koordinaciju i nadzor sustava TZ

Iblerov trg 10/IV

10 000 Zagreb

Ur. Br. 29 /2020.

Predmet; **Izvešće o provedenim radnjama slijedom uputa utvrđenih nadzorom poslovanja TZ Brodsko – posavske županije za 2018.g.**

6. Turističko vijeće je za 2019.g. je podnijelo zasebno Izvešće o svom radu ta ga je kao zasebno izvješće Nadzorni odbor i razmatrao nakon čega ga upućuje Skupštini TZBPŽ na usvajanje. U 2018.g. kao i ranijih godina ovo izvješće je bilo sastavni dio Izvešća koje se svake godine podnosilo povodom nadzora vođenja poslova Zajednice, materijalno i financijsko poslovanje i izvršenje programa rada za izvještajno razdoblje. U zapisniku o provedenom nadzoru je Izvešće o radu Turističkog vijeća bila zasebna točka o kojoj je Nadzorni odbor dao pozitivno mišljenje što je i vidljivo iz zapisnika. (članak 30. Statuta , točka 4.)
7. Skupština zajednice je razmatrala godišnje financijsko izvješće Zajednice za 2018.g. na sjednici koja je održana 1. travnja 2019.g. Zakonski rok je 31. ožujak 2019. Predsjednik zajednice će ubuduće uz koordinaciju sa Turističkim uredom sjednice radnih tijela sazivati u zakonskom roku.
8. Turistička zajednica je izvršila unos promjene adrese u Upisniku na ; Trg Pobjede 26A , umjesto kao što je do sada bilo na P. Krešimira IV 1. Ova ispravka je u Upisniku i Ministarstvu evidentirana sa 20. siječanj 2020.g. Ur. Br. 529-05-01-01/2-20-4
9. Obavijestili smo pružatelja usluga vođenja knjigovodstva o uočenim nepravilnostima (tvrtku „Grand“ vlasnice Branke Oreč iz Sl. Broda). Zatražili smo da se nepravilnosti odmah otklone te se osigura pravilno vođenje knjiga sukladno propisima definiranih računovodstvu neprofitnih organizacija. Tvrtka „Grand“ je predmetne nepravilnosti otklonila sukladno uputama.
10. Nadzorni odbor Turističke zajednice BPŽ je izvršio nadzor 14. veljače 2020.g. te potvrdio pozitivno mišljenje na sve učinjene radnje sukladno uputama nadzora od strane Glavnog ureda HTZ-a te konstatirao u svom nadzoru da su sve primjedbe usklađene i ispravljene sukladno zakonskim odredbama.

U Sl. Brodu, 9.3. 2020.g.

Predsjednik;

Dr.sc. Danijel Marušić dr.med.vet.



Direktorica ureda;

Ružica Vidaković, univ. spec. oec.

+385 35 408 393

+385 35 408 392

OIB: 66751825925



www.tzbpz.hr



info@tzbpz.hr

IBAN: HR242340009-1110038988

HRVATSKA

Puna života