TURISTIČKA ZAJEDNICA ISTARSKE ŽUPANIJE

52440 POREČ
Pionirska 1a.

IZVJEŠĆE
o provedenom nadzoru nad radom TZ Istarske županije
za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine

Angažirani smo od strane Skupštine TZ Istarske županije 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 Turističke zajednice Istarske županije 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 Istarske županije, 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 Istarske županije odgovorni su za vođenje poslovanja TZ sukladno sa Zakonom o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i Statutom TZ Istarske županije, 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 Istarske županije i to:

- Zapisnici Skupštine i Turističkog vijeća za period 01.01. do 31.12.2022.godine;
- Izvješće o rada Turističke zajednice Istarske županije za 2022. godinu;
- Program rada TZ Istarske županije za 2022. godinu s financijskim planom, Rebalans programa rada za 2022. godinu;
- Izvješće direktora Turističke zajednice o svom radu u 2022.godini;
- 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 Istarske županije za 2022. godinu u skladu sa Zakonom o neprofitnim organizacijama.

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

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

1. VOĐENJE POSLOVA TURISTIČKE ZAJEDNICE ISTARSKE ŽUPANIJE U RAZDOBLJU 01.01. DO 31.12.2022.G.

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

SKUPŠTINA TZIŽ - prema usvojenom programu u 2021. 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 prosincu. U 2021. godini su održane tri sjednice.

5. sjednica Skupštine, održana 25.03.2022.g,, a članovi su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

- Usvajanje (verifikacija) Zapisnika sa 4. sjednice Skupštine TZ Istarske županije;
- Usvajanje Odluka o verifikaciji imenovanja predstavnica TZO VRSAR u Skupštinu TZ Istarske županije;
- Usvajanje Odluke o verifikaciji opoziva i imenovanja novog predstavnika TZG VODNJAN u Skupštinu TZ Istarske županije;
- Izvješće neovisnog revizora za 2021. godinu te njegovo usvajanje;
- Izvješće o izvršenju programa rada s financijskim izvješćem TZ Istarske županije za 2021. godinu te njegovo usvajanje;
- Usvajanje Izvješća o provedenom nadzoru nad radom TZ Istarske županije u razdoblju od 01.01.-31.12.2020. - Zaključak i mišljenje o provedenom nadzoru nad radom TZ Istarske županije za 2021. godinu;
- Izvješće Turističkog vijeća za 2021. godinu;
- Razmatranje Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola u 2021. godini;
- Razno.

6. sjednica Skupštine, održala se 19.12.2022.g., , a članovi su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

- Verifikacija zapisnika s 5. sjednice Skupštine TZ Istarske županije;
- Usvajanje Odluka o verifikaciji imenovanja predstavnica TZO BARBAN u Skupštinu TZ Istarske županije;
- Usvajanje Odluke o verifikaciji imenovanja predstavnika TZO VIŠNJAN u Skupštinu TZ Istarske županije;
- Usvajanje izmjena i dopuna Godišnjeg programa rada TZ Istarske županije za 2022. godinu;
- Usvajanje Godišnjeg programa rada TZ Istarske županije za 2023. godinu te usvajanje Financijskog plana TZ Istarske županije za 2023. godinu;
- Usvajanje Odluke o izboru i imenovanju revizorskog društva za izradu revizorskog izvještaja za 2022. godinu, te o povjeravanju revizoru obavljanje nadzora nad radom TZ Istarske županije za 2022. godinu;
- Razno.

TURISTIČKO VIJEĆE TZIŽ - u 2022. godini bilo je planirano održavanje 8 (osam) sjednica s ciljem izvršavanja zakonom propisanih zadaća čl. 17. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20). Tijekom 2022. godine održano je sedam sjednica te je dio, zbog pandemije uzrokovane virusom COVID-19, održan elektronskim putem i to:

7. sjednica Turističkog vijeća TZIŽ, održana **18.03.2022.g.**, a vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

- Usvajanje zapisnika sa 06. sjednice Turističkog vijeća TZ Istarske županije
- Razmatranje i usvajanje Izvješća neovisnog revizora za 2021. godinu;
- Izvješće o izvršenju programa rada s financijskim izvješćem TZ Istarske županije za 2021. godinu te njegovo usvajanje;
- Izvješće o radu direktora TZ Istarske županije u 2021. te njegovo usvajanje;
- Izvješće Turističkog vijeća za 2021. godinu - sastavljanje i upućivanje Skupštini TZIŽ na usvajanje;
- Razmatranje Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola u 2021. godini;
- Usvajanje Odluke o osnivanju i ustroju turističkog ureda TZ Istarske županije
- Usvajanje:
    a. Pravilnika o radu TZ Istarske županije
    b. Pravilnika o ustrojstvu, organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta TZ Istarske županije
    c. Pravilnika o obračunu i isplati plaća, naknadi plaća i ostalim materijalnim pravima radnika TZ Istarske županije
- Odluka o raspisivanju natječaja za izbor i imenovanje direktora/ice TZ Istarske županije
- Odluka o imenovanju natječajne komisije za provedbu natječaja za izbor i imenovanje direktora/ice TZ Istarske županije
- Odluka o imenovanju Povjerenstva za obradu, evidentiranje i ocjenu valjanosti zaprimljenih prijava sukladno kriterijima javnog natječaja za dodjelu sredstava iz Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent
- Razno: razmjena informacija vezana za S22

8. sjednica Turističkog vijeća TZIŽ, 25.03.2022.g. održana je elektronskim putem, a vijećnici su glasovali za sljedeće točke dnevnog reda:

- Odluka o raspisivanju natječaja za dodjelu sredstva iz Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent u 2022. godini za područje Istarske županije

9. sjednica Turističkog vijeća TZIŽ, 12.04.2022.g. vijećnici su raspravljali i odlučivali o sljedećim točkama dnevnog reda:

- Zračna luka Pula - predstavljanje poslovanja od strane direktorice Nine Vojnić Žagar

- Razmatranje prijedloga suradnje s EasyJetom SS/22
- Odluka o izboru i imenovanju direktora/ice TZ Istarske županije (mandat 4 godine) temeljem prijedloga Natječajne komisije za provedbu natječaja za direktora/icu TZ Istarske županije (*Napomena: sukladno članku 16. Poslovnika o radu turističkog vijeća TZ Istarske županije Natječajna komisija podnosi Turističkom vijeću prijedlog kandidata za direktora/icu u roku osam (8) dana od dana zaključenog natječaja; Natječajna komisija će na sjednici Turističkog vijeća iznijeti prijadlog kandidata)*
- Razno

10. sjednica Turističkog vijeća TZIŽ, 31.05.2022.g. održana elektronskim putem na kojoj su članovi odlučivali o sljedećim točkama dnevnog reda:

- Odluka o prihvaćanju PROGRAMA DODJELE DE MINIMIS POTPORA ZA RAZVOJ TURISTIČKOG SEKTORA U 2022. GODINI

11. sjednica Turističkog vijeća TZIŽ, 07.09.2022.g. održana elektronskim temeljem sljedećeg dnevnog reda :

- Odluka o odabiru manifestacija/projekata i dodjeli bespovratnih sredstava potpore u okviru Javnog poziva za kandidiranje događanja za dodjelu potpore iz programa Podrška razvoju turističkih događanja - Provođenje javnog poziva za dodjelu potpora lokalnim turističkim zajednicama i turističkim subjektima za manifestacije u 2022. g.

12. sjednica Turističkog vijeća TZIŽ, održana 20.09.2021.g., a vijećnici su ovom prilikom odlučivali o sljedećim temama dnevnog reda:

- Verifikacija Odluka donesenih korespondentnim putem - online glasanje**:**

a) Odluka o odabiru manifestacija/projekata i dodjeli bespovratnih sredstava potpore u okviru Javnog poziva za kandidiranje događanja za dodjelu potpore iz programa Podrška razvoju turističkih događanja - Provođenje javnog poziva za dodjelu potpora lokalnim turističkim zajednicama i turističkim subjektima za manifestacije u 2022. godini

b) Odluka o prihvaćanju PROGRAMA DODJELE *DE MINIMIS* POTPORA ZA RAZVOJ TURISTIČKOG SEKTORA U 2022. GODINI

c) Odluka o raspisivanju natječaja za dodjelu sredstva iz Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent u 2022. godini za područje Istarske županije

- Informacija tijeku turističke sezone 1.1.-15.09.2022. (turistički promet - po mjesecima, po tržištima, po strukturi smještajnih kapaciteta; pregled provedenih aktivnosti, problematika)
- Informacija, prijedlozi i rasprava:

a) Sudjelovanje LTZ-a u SMP-u Istre 2023. - prijedlog modela učešća za 2023.
b) Pregled ukupnih izvornih prihoda (TP i TČ) te raspored troškova po aktivnostima na razini Istre

c) Razmatranje prijedloga pokretanja inicijative promjene zakonskog omjera izdvajanja i namjene trošenja sredstava - izdvajanje za crveni križ, izdvajanje za tzv. nerazvijene i izdvajanje za fond za udružene TZ
- Razno

13. sjednica Turističkog vijeća TZIŽ, 12.12.2022.g. na kojoj su članovi odlučivali o sljedećim točkama dnevnog reda:

- Verifikacija/usvajanje zapisnika sa prethodnih sjednica TV TZ Istarske županije
- Zaključak o prihvaćanju prijedloga Izmjena godišnjeg programa rada za 2022. godinu
- Zaključak o prihvaćanju prijedloga Godišnjeg programa rada TZ Istarske županije za 2023. godinu
- Razno:
  - Informacija o donesenim Mišljenjima turističkih zajednica o visini turističke pristojbe za 2024. godinu
  - Informacija o SMP 2023. i sufinanciranju bitnih destinacijskih projekata (HMP itd.)
  - ostalo

Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZ Istarske županije 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.

TURISTIČKI URED TZ ISTARSKE ŽUPANIJE

Ured TZIŽ tijekom 2022. godine je obavljao sve stručne i administrativne poslove Zajednice, sve sukladno čl. 41. Statuta Turističke zajednice Istarske županije. Direktor Turističke zajednice tijekom predmetnog razdoblja zastupao je Turističku zajednicu, organizirao i rukovodio radom i poslovanjem Turističkog ureda, provodio odluke Turističkog vijeća i u granicama utvrđenih ovlasti bio odgovoran za poslovanje Zajednice i zakonitost rada Turističke zajednice, a sve poštujući odredbe čl. 35. Statuta TZIŽ.

Osim navedenog, direktor TZIŽ i djelatnici Ureda su provodili zadatke utvrđene Programom rada Zajednice, obavljali pravne, financijske i knjigovodstvene poslove, kadrovske i opće poslove, vodili evidencije i statističke podatke utvrđene propisima i aktima Zajednice, izrađivali analize, informacije i druge materijale za potrebe tijela Zajednice, davali tijelima Zajednice i drugim zainteresiranim stručna mišljenja o pitanjima iz djelokruga Zajednice te obavljali druge poslove koje su im odredila tijela Zajednice.

Ured TZ Istarske županije informirao je lokalne turističke zajednice o svim administrativno-pravnim i zakonskim izmjenama.

Utvrđuje se da je Ured TZ Istarske županije u predmetnom razdoblju djelovao u skladu sa Zakonom i aktima turističke zajednice te odlukama skupštine i vijeća TZ Istarske županije.

GODIŠNJI PROGRAM RADA – PROGRAM RADA TZ ISTARSKE ŽUPANIJE i FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU

Temeljem članaka 55. i 57. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma donesena je metodologija i obavezne upute za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada za sve razine sustava turističkih zajednica, te su turističke zajednice bile dužne uskladiti svoje akte i ustrojstvo sa novim zakonom od 01.01.2021. Godišnji program rada TZ Istarske županije za 2022. godinu napravljen je po metodologiji i obveznim uputama za izradu godišnjeg programa rada te je u potpunosti u suglasju s novim ustrojstvom i novim Zakonom.
Godišnji program rada za 2022.g. usvojen je od strane Turističkog vijeća 20. prosinca 2021. godine te je isti sukladno čl. 55. stavak 6. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma dostavljen Ministarstvu turizma i sporta i Hrvatskoj turističkoj zajednici na razmatranje. Skupština TZ Istarske županije na svojoj sjednici održanoj 30. prosinca 2021. godine je usvojila predmetni program rada.

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

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PROGRAMA RADA I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Izvješće o izvršenju programa rada s financijskim izvješćem za 2021. godinu razmotrilo je Turističko vijeće TZ Istarske županije na svojoj sjednici održanoj dana 18. ožujka 2022. godine, te podnijelo na usvajanje Skupštini TZ Istarske županije koja je na svojoj sjednici održanoj dana 25. ožujka 2022.godine usvojila.

Nakon pregleda dokumentacije utvrđuje se da je godišnje financijsko izvješće izrađeno i dostavljeno u skladu sa Zakonom i propisanim standardima u sustavu turističkih zajednica.

SUSTAV TZ GRADOVA, OPĆINA I MJESTA - koordinacija djelovanja i nadzora izvršavanja ciljeva i zadaća

Tijekom 2022. godine planiralo se održavanje koordinacija s turističkim zajednicama s područja županije koje sudjeluju u realizaciji marketing plana te koordinacije sa svih 32 turističke zajednice u Istarskoj županiji ili po potrebi i češće. Osim tematike vezane za provedbu Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19 i 42/20) na navedenim koordinacijama održavali su se sastanci vezani za jačanje partnerstva privatno-javnog sektora kao i usklađivanju jedinstvene strategije oko pripreme, organizacije i provođenja Programa rada i Marketinškog plana za tekuću godinu. Koordinacije su se provodile s namjerom postizanja konsenzusa oko ključnih dokumenata potrebnih za normalno odvijanje poslovanja, ali i pronalaženju najboljih oblika suradnje i postizanja učinaka racionalnosti poslovanja.

Pored raspravljanja i razmatranja ključnih dokumenata vezanih za rad TZIŽ, na koordinacijama se raspravljalo o mogućim novim inicijativama i projektima, o tekućoj problematici, raspravljalo se i analiziralo stanje u turizmu s posebnim osvrtom na praćenje dinamike i kvalitete odvijanja turističke sezone, rješavali su se konkretni problemi, pratila kretanja kako na međunarodnom turističkom tržištu tako i u samoj destinaciji.

Tijekom ove 2022. godine održano je ukupno pet koordinacija, odnosno tri sastanka sa onim TZ-ima koje sudjeluju u SMP, jedna sa LTZ-ima koje ne sudjeluju u SMP te jedna zajednička sa svim LTZ-ima zajedno sa predstavnicima HTZ-a:

1. **KOORDIANCIJA LTZ KOJE SUDJELUJU U SMP** 16.02.2022. održala se u srijedu, 16. veljače 2022. godine u sali za sastanke u sklopu ugostiteljskog objekta Trošt u Vrsaru s početkom u 12 sati. Dnevni red koji je bio predložen tijekom koordinacije bio je: Informacija i rasprava u vezi pripreme natječaja za direktore Ureda TZ-ova i Razno.

2. **KOORDIANCIJA LTZ KOJE SUDJELUJU U SMP** 14.04.2022. održala se u četvrtak, 14. travnja 2022. godine u Puli u sjedištu Istarske županije. Dnevni red koji je predložen bio je: Financiranje dodatnih hitnih timova medicinske službe; Financiranje smještaja dodatnih medicinskih ekipa; Razmatranje prijedloga udruženog oglašavanje; varijabilni dio i Razno.

3. **KOORDINACIJA LTZ - SVI** - 02.09.2022. održana je u petak, 2. rujna 2022. godine u Rapcu, u Valamar Sanfior Hotel & Casa zajedno sa Hrvatskom turističkom zajednicom u sklopu koje je direktor HTZ-a Kristjan Staničić predstavio dosadašnji tijek sezone s naglaskom na rezultate turističkog prometa, govorio o trendovima, očekivanjima i aktivnostima u posezoni, a predstavio je i prve dostupne podatke i zaključke prikupljene u sklopu trenutne izrade Strateškog marketinškog i operativnog plana hrvatskog turizma za razdoblje do 2026. godine. Uz direktora Staničića koordinacijskom sastanku prisustvovao je i Denis Ivošević, direktor Turističke zajednice Istarske županije, kao i predstavnici svih turističkih zajednica gradova i općina s područja Istarske županije.

4. **KOORDIANCIJA LTZ KOJE SUDJELUJU U SMP** 26.09.2022. održana je u maloj gradskoj vijećnici Grada Poreča, prema predloženom dnevnom redu: Informacija tijeku turističke sezone 1.1.-15.09.2022. (turistički promet – po mjesecima, po tržištima, po strukturi smještajnih kapaciteta; pregled provedenih aktivnosti, problematika); Informacija, prijedlozi i rasprava - Sudjelovanje LTZ-a u SMP-u Istre 2023. – prijedlog modela učešća za 2023.; Smjernice prijedloga Programa rada za 2023. godinu i Razno.

5. **KOORDIANCIJA LTZ KOJE NE SUDJELUJU U SMP** 19.10.2022 u Kući kaštela u Momjanu s početkom u 11:00 sati prema predloženom dnevnom redu: Presjek sezone; Smjernice za Programa rada 2023; Razno, a prije službene koordinacije, u suradnji sa Upravnim odjelom za kulturu Istarske županije održano je predstavljanje na temu TAKE IT SLOW projekta, publikacije Istarski kašteli i Pametnog akcijskog plana (za očuvanje, valorizaciju i upravljanje prirodnom i kulturnom baštinom Momjanštine, kontinentalne Istre i Istarske županije od strane dr.sc. Branka Bogunovića.

Usklađivanje planskih aktivnosti i nadzor planskih i izvještajnih dokumenata lokalnih turističkih zajednica

Ured TZ Istarske županije kao i svake godine i tijekom 2021. vršio je nadzor izvršavanja ciljeva i zadaća turističkih zajednica općina i gradova s područja županije propisanih čl. 46. stavkom 1. točkom 8. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19 i 42/20) te je u tom smislu:

- Koordinirao i obavještavao turističke zajednice gradova i općina (u daljnjem tekstu - LTZ) glede obveza usklađenja i koordinacije s županijskom turističkom zajednicom u postupku donošenja programa rada, da se u skladu s čl. 55. st.3. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju HR turizma (NN 52/19 i 42/20). Naime, sustav lokalnih TZ obvezan je u postupku donošenja programa rada međusobno usklađivati i koordinirati s nadležnom regionalnom turističkom zajednicom te je u tom smislu organizirao koordinaciju sustava u zadnjem kvartalu 2022. godine.

- Ured Turističke zajednice pismenim je putem obavještavao turističke zajednice gradova i općina o zakonskim obvezama vezanim za Godišnje programe rada kao i obvezama vezanim za Godišnje izvještaje o radu te obvezi dostavljanja planova i izvještaja TZ županije a sve sukladno odredbama iz članka 55. i 57. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19 i 42/20). Ukoliko TZ Istarske županije nakon razmatranja gore navedenih dokumenata zaključi da po dostavljanim godišnjim programima rada utvrdi da nisu ispunjene sve Zakonom propisane zadaće odnosno da zadaće nisu usklađene sa strateškim marketinškim smjernicama i uputama turističke zajednice više razine, dužne su o tome obavijestiti turističku zajednicu koja je takav prijedlog usvojila i turističku zajednicu više razine te Ministarstvo. Osim navedenog stručna služba Ureda TZIŽ provjeravala je da li je Prijedlog godišnjeg programa rada izrađen sukladno o jedinstvenoj metodologiji i obveznim uputama koje je donijelo Ministarstvo turizma i sporta od 11. studenog 2020.

Osim svega navedenog, Ured TZ Istarske županije pružao je turističkim zajednicama gradova i općina svu administrativno-pravnu podršku vezanu za ispunjavanje svih Zakonom propisanih zadaća i obveza.

Utvrđuje se da je ured TZ Istarske županije koordinirao djelovanje i nadzor izvršavanja ciljeva i zadaća sustava turističkih zajednica gradova i općina na području istarske županije, te da je održavao redovne koordinacije s istima sukladno planiranom terminskom planu održavanja istih.

2. MATERIJALNO I FINANCIJSKO POSLOVANJE I RASPOLAGANJE SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE

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 Istarske županije je u 2022.godini ostvarila slijedeće prihode i rashode:

(u kunama)

Opis	Ostvareno 2021.g.	Plan 2022.g.	Plan 2022.g. rebalans	Ostvareno 2022.g.
Ukupne prihode	24.515.906	41.825.875	41.717.921	42.568.355
Ukupne rashode	-17.382.817	-55.291.000	-39.948.221	-41.523.195
Višak / Manjak prihoda	**7.133.089**	**-13.465.125**	**1.769.700**	**1.045.160**
Višak prihoda preneseni	10.777.498	17.733.087	17.910.587	17.910.587
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	**17.910.587**	**4.267.962**	**19.680.287**	**18.955.747**

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 Izvještaju o izvršenju programa rada i financijskom izvještaju 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.

RASPOLAGANJE SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE

Turistička zajednica Istarske županije u predmetnom razdoblju raspolagala je sredstvima u skladu s programom rada/rebalansom u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budgeta). Osim navedenog, Ured TZ Istarske županije je tijekom predmetnog razdoblja 2021. godine redovno/tjedno pratio 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 koristila je za poslovanje žiro račune banaka: Zagrebačka banka d.d. i IKB Umag. Korištene su kreditne kartice (MasterCard) izdane su direktoru Denisu Ivoševiću i predsjedniku Turističke zajednice. Ovlasti raspolaganja sredstvima na žiro računima ima direktor turističke zajednice i računovodstveni servis koji na temelju naloga direktora vrši plaćanja. Potpisnik dokumentacije platnog prometa je direktor ureda g. Denis Ivošević i gđa. Slavica Brozan Lukani iz računovodstvenog servisa 'Zašto ne'.

Utvrđuje se da je turistička zajednica Istarske županije u predmetnom razdoblju raspolagala sredstvima u skladu s programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budgeta) i u skladu s odlukama tijela turističke zajednice te zakonom utvrđenim ovlastima.

OCJENA POSLOVANJA I VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKOG UREDA I SAME TURISTIČKE ZAJEDNICE

Sukladno svemu navedenom u ovom Izvješću utvrđuje se da:
- turistički ured i sama 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 Istarske županije izvršavala sve poslove definirane 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 I FINANCIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE ISTARSKE ŽUPANIJE

Poslovanje TZ Istarske županije u 2022.godini temeljeno je na slijedećim dokumentima:

- Programu rada TZ Istarske županije za 2022.godinu sa Financijskim planom;
- Izmjene i dopune programa rada za 2022.godinu, te
- Izvješće o izvršenju programa rada TZ Istarske županije za 2022.godinu.

Sva izvješća sastavljena su prema standardima u sustavu turističkih zajednica tj. prema jedinstvenoj metodologiji i obveznim uputama koje je donijelo Ministarstvo turizma i sporta 11. studenog 2020.g. i 16.prosinca 2022.g.

Prema službenim podacima iz sustava e-visitora Istra je u 2022. godini realizirala 4,7 mil. dolazaka te 29,5 mil noćenja što predstavlja index 102 u dolascima i 103 u noćenjima uspoređujući je sa rekordnom 2019. godinom. Na nacionalnoj razini ostvareno je 18,8 mil dolazaka te 105 milijuna noćenja što predstavlja index 91 u dolascima i 97 u noćenjima u odnosu na 2019. godinu. Uspoređujući navedeni rezultat s nacionalnom razinom Istra je realizirala 25% svih dolazaka te 28% svih noćenja.

Zaključno s 31.12.2022. godine ukupno je ostvareno 42.568.355 kn prihoda bez prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina, što je u usporedbi s rebalansom index je 100. U 2022. godini naplaćeno je ukupno 26.932.709 kn prihoda od turističke pristojbe. Prateći realizaciju uplata/priljeva prihoda od turističke pristojbe u 2022. godini i istog razdoblja prethodne godine vidljivo je da se predmetni prihodi realiziraju u visini od 142% u odnosu na 2022. godinu tj. ostvareno je 7.642.384 kn više nego u istom razdoblju prošle godine. Prihodi od turističke pristojbe iz nautičkog turizma ostvareni su u iznosu od 958.327 kn što je 92,48% u odnosu na planirano rebalansom. U istom razdoblju 2021. godine ostvareno je 862.309 kn. Prihodi od turističke članarine iznose ukupno 2.754.621 kn dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 1.796.294 kn, dok je ostvarenje u odnosu na rebalans 98%. Prihodi iz proračuna ostvareni su u iznosu od 375.000 kn što je 25% manje u odnosu na planirano. Prihodi od sustava turističkih zajednica ostvareni su u iznosu od 9.261.935 kn u kojima najveći udjel imaju prihodi od lokalnih turističkih zajednica za Strateški marketinški plan 2022. Prihodi iz EU fondova ostvareni su u iznosu od 96.349 kn, prihodi od gospodarske djelatnosti u iznosu od 205.941 kn, a ostali prihodi u iznosu od 1.792.373 kn. Rebalansom je prijenos viška prihoda iz prethodnih godina usklađen s realnim ostvarenjem (planirano 17.733.087 kn, rebalans 17.910.585 kn).

Ukupno ostvareni rashodi u 2022. godini iznose 41.523.195 kn što je IND 101,07 u odnosu na planirano rebalansom. U odnosu na prethodnu godinu kada su ukupni rashodi bili ostvareni u iznosu od 17.382.817 kn to je povećanje od 239%. Stavka Razvoj turističkog proizvoda

realizirana je u iznosu od 9.477.729 kn što je 100% realizacija u odnosu na rebalans, u čemu najveći udjel ima aktivnost podrške razvoju turističkih događanja na koju je utrošeno 8.726.377 kn. Na komunikaciju i oglašavanje ukupno je utrošeno 26.999.767 kn u čemu najveći udjel ima aktivnost marketinške i poslovne suradnje s utrošenih 23.292.453 kn. Na aktivnost Destinacijski menadžment ukupno je utrošeno 581.299 kn. Na članstvo u strukovnim organizacijama utrošeno je 4.000 kn. Na administrativne poslove koji uključuju plaće, materijalne troškove i tijela turističke zajednice utrošeno je 2.942.212 kn.

Detaljni pregled realizacije ciljeva, turističkog prometa te izvršenja zakonom propisanih zadaća/aktivnosti dat je u Izvještaju o izvršenju programa rada za 2022. godinu.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01. - 12. 2022. PO PROJEKTIMA S ISKAZANIM ODSTUPANJIMA I OBRAZLOŽENJIMA

Pregledom sve ranije navedene dokumentacije, a posebice Izvješća o izvršenju programa rada TZ Istarske županije za 2022. godinu (s financijskim izvješćem) te bilješki uz financijske izvještaje, te podataka iz obrasca PR-RAS-NPF utvrđuje se da je TZ Istarske županije provodila aktivnosti sukladno planiranom obimu i planiranom terminskom planu uz iskazana odstupanja. Detaljno izvješće nalazi se u Izvješću o izvršenju programa rada TZ Istarske županije za 2022. godinu. Osim navedenom, 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 (nadzoru):

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem TZ Istarske županije u razdoblju 01.01. do 31.12.2022. godine izvješćujemo o našim nalazima:

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

(2) Izvješće o izvršenju programa rada za 2022.godinu, Godišnji program rada sa Financijskim planom za 2022.godinu te rebalans sastavljeni su u skladu sa standardima u sustavu turističkih zajednica tj. sastavljeni su po jedinstvenoj metodologiji i obveznim uputama koje je donijelo Ministarstvo turizma i sporta 11. studenog 2020.g.

(3) Poslovanje TZ Istarske županije u predmetnom razdoblju odvijalo se u skladu s aktima TZ, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine, a financijska sredstva utrošena su sukladno Programu rada za 2022. godinu i njegovom Rebalansu tj. Izmjenama i dopunama godišnjeg programa rada za 2022. godinu.

(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 Godišnjeg programa rada 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 Istarske županije.

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 Istarske županije 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, Banjavčićeva 11

U Zagrebu, 06.03.2023.g.

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

Josip Dabelić, ovlašteni revizor

U privitku:

1. Financijski izvještaji neprofitnih organizacija za 2022.g. sa izvješćem neovisnog revizora
2. Izvješće o izvršenju programa rada za 2022.godinu.
3. Izvješće direktora Turističke zajednice o svom radu u 2022.godini