

Sukladno članku 16. i 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19 i 42/20), te članku 16. st.1., to.14.,15. i 16. Statuta Turističke zajednice Požeško- slavonske županije (NN 144/20) , revizorsko društvo izvršilo je nadzor nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za period 01.01.-31.12.2022. godine te podnosi sljedeći

IZVJEŠTAJ

o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2022. godinu

1. Opći podaci

Revizorsko društvo je izvršio sljedeći nadzor nad:

1. vođenjem poslova Turističke zajednice Požeško- slavonske županije u 2022. godini,
2. materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganju sredstvima u 2022. godini te
3. izvršenjem i provedbom Godišnjeg programa rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2022. godinu.

Utvrđuje se da je Turistički ured Turističke zajednice Požeško- slavonske županije dostavio revizorskom društvu svu potrebnu dokumentaciju te omogućio uvid u poslovne knjige i isprave Zajednice.

Tijekom nadzora pregledana je sljedeća dokumentacija:

- Zapisnici sjednica Turističkog vijeća u 2022. godini
- Zapisnici sjednica Skupštine u 2022. godini
- Izvješće o izvršenju Godišnjeg programa rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2022. godinu
- Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF) za period 01.01. - 31.12.2022. godine
- Bilanca (obrazac BIL-NPF) na dan 31.12.2022. godine
- Bilješke uz financijske izvještaje za 2022. godinu
- Godišnji program rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2022. godinu te Izmjene i dopune Godišnjeg programa rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2022. godinu
- Ostala dokumentacija (bruto bilanca glavne knjige, otvorene stavke kupci/dobavljači, inventurni elaborat, dokumentacija tijela Turističke zajednice).

Uvidom u gore navedenu dokumentaciju, razgovorom s direktoricom i osobom zaduženom za računovodstvo utvrđeno je sljedeće:

2. Vođenje poslova Turističke zajednice Požeško- slavonske županije

Turistički ured Turističke zajednice Požeško- slavonske županije u predmetnom periodu koordinirao je, organizirao i pripremao dokumentaciju za potrebe tijela Zajednice kako je to u nastavku navedeno:

- tri (3) sjednice Skupštine Turističke zajednice Požeško- slavonske županije:

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

1. 5. sjednica Skupštine Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održana 29. ožujka 2022. godine
 2. 6. sjednica Skupštine Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održana 05. srpnja 2022. godine
 3. 7. sjednica Skupštine Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održana 13. prosinca 2022. godine
- četiri (4) sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije :
1. 5. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održane 08. ožujka 2022. godine
 2. 6. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održane 29. ožujka 2022. godine
 3. 7. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održane 10. lipnja 2022. godine
 4. 8. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održane 21. listopada 2022. godine

Nakon provjere broja i sadržaja sjednica tijela Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održanih tijekom 2022. godine utvrđuje se da su tijela Zajednice izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te da su doneseni svi poslovници definirani Zakonom i Statutom.

Utvrđeno je:

- Turistička zajednica Požeško-slavonske županije djelovala je u skladu sa Zakonima i aktima Turističke zajednice te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća,
- Godišnji program rada te Izmjene i dopune Godišnjeg programa rada izrađeni su i doneseni u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica,
- Izvješće o izvršenju Godišnjeg programa rada doneseno je i izrađeno u skladu sa Zakonom standardima u sustavu turističkih zajednica.

3. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Požeško-slavonske županije

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ (PR-RAS-NPF) za period 01.01.-31.12.2022. godine

PRIHODI

U 2022. godini ostvareno je ukupno 3.103.692 kuna i u odnosu na 2021. godinu veći su za 45,70%

Prihodi su u 2022. godini ostvareni kao: prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihoda po posebnim propisima, prihode od imovine, prihode od donacija, prihodi od pružanja usluga te ostalih prihoda.

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 005)

Ukupni prihodi od članarina i članskih doprinosa ostvareni su u iznosu od 132.000 kuna, a odnose se na turističku članarinu i predstavljaju izvorne prihode.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008)

Ukupni prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 80.343 kuna, a odnose se na turističku pristojbu i predstavljaju izvorne prihode.

Prihodi od donacija (AOP 024)

U 2022. godini ostvareni su ukupni prihodi od donacija u iznosu od 2.881.641 kuna, a odnose se na prihode od donacija iz proračuna u ukupnom iznosu od 605.779 kuna, prihoda od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu od 2.275.862 kuna.

Prihodi iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (AOP 027)

Turistička zajednica Požeško-slavonske županije ostvarila je prihode iz proračuna jedinice regionalne samouprave za funkcioniranje turističkog ureda u iznosu od 500.000 kuna

Prihodi iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte (AOP 029)

U 2022. godini ostvareno je prihoda od sudjelovanja u provedbi projekata iz EU fondova u iznosu od 105.779 kuna, a odnosi se na projekt Svijet graševine.

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 033)

U 2022. godini ostvareni su prihodi od Hrvatske turističke zajednice, Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent, jedinica lokalne i regionalne samouprave za EU projekte u iznosu od 2.275.862 kuna

RASHODI

U 2022. godini ostvareni su rashodi u iznosu 3.109.297 kn, a u odnosu na 2021. godinu veći su za 43,20%.

Rashodi za radnike (AOP 055) ostvareni su u iznosu od 526.509 kn i manji su za 10,70 % u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na tri djelatnika. U ukupnim rashodima imaju udio od 16,93%.

Materijalni rashodi (AOP 067) ostvareni su u iznosu od 1.779.709 kn i veći su za 14,90 % u odnosu na prethodnu godinu. Materijalne rashode čine: naknade troškovima radnicima u iznosu od 20.653 kn, naknade članovima u predstavničkim tijelima u iznosu od 12.304 kn, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 71.626 kn, rashodi za usluge u iznosu od 71.574 kn, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 1.615.641 kn, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 5.658 kn. Udio materijalnih rashoda u ukupnim rashodima je 57,24%.

Rashodi amortizacije (AOP 108) ostvareni su u iznosu od 24.730 kn koji su za 9,00% manji u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi (AOP 109) ostvareni su u iznosu od 7.966 kn i u odnosu na 2022. godinu veći su za 42,50%.

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

Rashodi za donacije (AOP 120) ostvareni su u iznosu od **765.663 kn**, a odnose se na tekuće donacije koje se dodjeljuju drugim Lokalnim turističkim zajednicama a dodjeljuje ih HTZ, preko Turističke zajednice Požeško-slavonske županije.

Stanje novčanih sredstava na početku 2022. godine iznosilo je 377.690 kn, a na dan 31.12.2022. godine 431.878 kn. Obveze prema dobavljačima iznosile su 32.059 kn.

U 2022. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 5.605 kn, preneseni prihod iz 2021. godine iznosi 463.398 kn te se konačni višak prihoda u iznosu od 457.398 kn prenosi u sljedeću godinu.

Utvrđeno je da podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama Turističke zajednice Požeško-slavonske županije i pokazuju ispravno stanje.

RASPOLAGANJE SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE

Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u 2022. godini raspolagala je sredstvima u skladu s Godišnjim programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta). Turistički ured je redovito pratio izvršenje Godišnjeg programa rada.

Turističke zajednice Požeško-slavonske županije ima otvoren transakcijske račune u Addiko banci d.d. HR0925000091101387950.

Direktorica Maja Jakobović Vukušić koristi debitnu i kreditnu poslovne kartice, a rukovoditelj ustrojstvene jedinice- ureda za informacijske poslove i promociju Ivona Odvornić Kahanek koristi kreditnu karticu. Potpisnik dokumentacije platnog prometa je rukovoditelj ustrojstvene jedinice- ureda za informacijske poslove i promociju Ivona Odvornić Kahanek koja vrši plaćanja temeljem odobrenja direktorice Maje Jakobović Vukušić.

Utvrđuje se da je Turistička zajednica Požeško-slavonske županije u 2022. godini raspolagala sredstvima u skladu s Godišnjim programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta) i u skladu s odlukama tijela Turističke zajednice te Zakonom utvrđenih ovlasti.

OCJENA POSLOVANJA I VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKOG UREDA I SAME TURISTIČKE ZAJEDNICE

Sukladno svemu navedenom u ovom Izvještaju utvrđuje se da:

- Turistička zajednica Požeško-slavonske županije efikasno i dosljedno provodi Godišnji program rada i sve ostale poslove propisane Zakonom, aktima i odlukama tijela Turističke zajednice, a sredstva se troše racionalno i u skladu s usvojenim Financijskim planom te da se ciljevi zacrtani Godišnjim programom rada efikasno ostvaruju;
- su tijela Turističke zajednice Požeško-slavonske županije izvršavala sve poslove definirane Zakonom i Statutom Turističke zajednice Požeško-slavonske županije te da su sjednice održavane sukladno planiranoj dinamici održavanja.

4. Izvršenje i provedba Godišnjeg programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice Požeško-slavonske županije

Godišnji program rada Turističke zajednice Požeško-slavonske županije za 2022. godinu donesen je u mjesecu prosincu 2021. godine te se sukladno novoj Metodologiji i obveznim uputama za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada dobivenoj od Hrvatske turističke zajednice 13.11.2020. godine pristupilo izmjenama i dopunama istih, a koje se odnose na planiranje aktivnosti.

Utvrđeno je da Financijski izvještaj Turističke zajednice Požeško-slavonske županije za 2022. godinu sadrži podatke o izvršenju Godišnjeg programa rada za 2022. godinu po pojedinačno utvrđenim zadacima, izdacima za njihovo izvršenje, ostvarenju primitaka po izvorima, usporedbu Financijskog plana i njegovog ostvarenja.

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u 2022. godini revizorsko društvo utvrđuje sljedeće:

1. Poslovanje Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u 2022. godini odvijalo se u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te Statutom Turističke zajednice Požeško-slavonske županije.
2. Poslovanje Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u 2022. godini odvijalo se u skladu s aktima Turističke zajednice, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice Požeško-slavonske županije.
3. Izvješće o prihodima i rashodima za period 01.01.2022.-31.12.2022. godine i Bilanca na dan 31.12.2022. godine sastavljeni su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Turističke zajednice Požeško-slavonske županije i iskazuju ispravno stanje,
4. Izvješće o izvršenju Godišnjeg programa rada za 2022. godinu sadrži: turistički promet na području Požeško-slavonske županije, Izvješće o izvršenju Godišnjeg programa rada po projektima i utrošenim sredstvima, Izvješće o radu Turističkog vijeća, Izvješće o radu direktora i Financijsko izvješće za 2022. godinu sukladno članku 57. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19 i 42/20).

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

5. Predmetni Izvještaj o obavljenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2022. godinu podnosi se na usvajanje Skupštini Turističke zajednice Požeško- slavonske županije.

U Rijeci, 21 ožujka 2023. godine

Potpis ovlaštenog revizora u svoje ime



Tamara Bossi
(ovlaštenu revizor)
Eking d.o.o.
Jurja Dobrile 10, Rijeka
Hrvatska

Potpis ovlaštenog predstavnika u ime
revizorskog društva



Tamara Bossi
(direktor i ovlaštenu revizor)

EKING d.o.o.
RIJEKA, Jurja Dobrile 10



EKING d.o.o.

za reviziju, računovodstvo i financijske analize
RIJEKA

Jurja Dobrile 10

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU SKUPŠTINI TURISTIČKE ZAJEDNICE POŽEŠKO-SLAVONSKE ŽUPANIJE

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Turističke zajednice Požeško-slavonske županije za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog iskazivanja uslijed prijevara ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Turističke zajednice Požeško-slavonske županije za 2022. godinu ne daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

Ostala pitanja

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE POŽEŠKO-SLAVONSKE ŽUPANIJE za godinu završenu 31. prosinca 2022. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtjeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Rijeka, 21. ožujka 2023. godine

Potpis ovlaštenog revizora u svoje ime



Tamara Bossi
(ovlašteni revizor)
Eking d.o.o.
Jurja Dobrile 10, Rijeka
Hrvatska

Potpis ovlaštenog predstavnika u ime
revizorskog društva



Tamara Bossi
(direktor i ovlašteni revizor)

EKING d.o.o.
RIJEKA, Jurja Dobrile 10.

Požega, 21.ožujka 2023.godine

**ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE O PROVEDENOM NADZORU TURISTIČKE
ZAJEDNICE POŽEŠKO-SLAVONSKE ŽUPANIJE**

Temeljem članka 16. i 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19. i 42/20.) i članka 16., stavka 1., točke 14., 15. i 16. Statuta Turističke zajednice Požeško-slavonske županije (NN 144/20.), Povjerenstvo za provođenje nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u mandatnom razdoblju (2020.-2024.) dana **21. ožujka 2023.** godine, temeljem dostavljenog Izvještaja o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice Požeško-slavonske županije neovisnog revizorskog društva Eking d.o.o utvrdio je sljedeće:

- 1. Poslovanje Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u 2022. godini odvijalo se u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te Statutom Turističke zajednice Požeško-slavonske županije.**
- 2. Poslovanje Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u 2022. godini odvijalo se u skladu s aktima Turističke zajednice, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice Požeško-slavonske županije.**
- 3. Izvješće o prihodima i rashodima za period 01.01.2022.-31.12.2022. godine i Bilanca na dan 31.12.2022. godine sastavljeni su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Turističke zajednice Požeško-slavonske županije i iskazuju ispravno stanje.**
- 4. Izvješće o izvršenju Godišnjeg programa rada za 2022. godinu sadrži: turistički promet na području Požeško-slavonske županije, Izvješće o izvršenju Godišnjeg programa rada po projektima i utrošenim sredstvima, Izvješće o radu Turističkog vijeća, Izvješće o radu direktorice i Financijsko izvješće za 2022. godinu sukladno članku 57. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19 i 42/20).**

ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE

Slijedom dostavljenog Izvještaja o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice Požeško-slavonske županije neovisnog revizorskog društva Eking d.o.o. Povjerenstvo zaključuje da se sredstvima Turističke zajednice raspoláže u skladu sa smjernicama Ministarstva turizma i sporta, Hrvatske turističke zajednice, važećih strateških dokumenata, Programa rada, Financijskog plana, Statuta i Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i donesenim Odlukama tijela Turističke zajednice.

Povjerenstvo za provođenje nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice Požeško-slavonske županije:

1. Igor Salak, predsjednik



2. Leo Pandžić, član

3. Damir Jakšić, član


