

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.-31.12.2024. godine te podnosi slijedeći

IZVJEŠTAJ

o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2024. godinu

1. Opći podaci

Revizorsko društvo je izvršio sljedeći nadzor nad:

1. vođenjem poslova Turističke zajednice Požeško- slavonske županije u 2024. godini,
2. materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganju sredstvima u 2024. godini te
3. izvršenjem i provedbom Godišnjeg programa rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2024. 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 slijedeća dokumentacija:

- Zapisnici sjednica Turističkog vijeća u 2024. godini
- Zapisnici sjednica Skupštine u 2024. godini
- Izvješće o izvršenju Godišnjeg programa rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2024. godinu
- Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF) za period 01.01. - 31.12.2024. godine
- Bilanca (obrazac BIL-NPF) na dan 31.12.2024. godine
- Bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu
- Godišnji program rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2024. godinu te Izmjene i dopune Godišnjeg programa rada Turističke zajednice Požeško- slavonske županije za 2024. 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 slijedeće:

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. 10. sjednica Skupštine Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održana 20. ožujka 2024. godine
2. 11. sjednica Skupštine Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održana 12. prosinca 2024. godine
3. Izborna Skupština Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održana elektronskim putem 27. prosinca 2024. godine

➤ četiri (4) sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško- slavonske županije :

1. 13. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održana elektronskim putem 16. siječnja 2024. godine
2. 14. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održane 08. travnja 2024. godine
3. 15. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održane 30. listopada 2024. godine
4. 16. sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice Požeško-slavonske županije održane 12. prosinca 2024. godine

Nakon provjere broja i sadržaja sjednica tijela Turističke zajednice Požeško- slavonske županije održanih tijekom 2024. godine utvrđuje se da su tijela Zajednice izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te da su doneseni svi poslovnici 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,
- Izvešće o izvršenju Godišnjeg programa rada doneseno je i izrađeno u skladu sa Zakonom i 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.-31.12.2024. godine

PRIHODI

U 2024. godini ostvareno je ukupno **751.850,07 €** i u odnosu na 2023. godinu veći su za 6,80%

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 su u 2024. godini ostvareni kao: prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihoda po posebnim propisima, prihode od donacija, prihodi iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba.

Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 005)

Ukupni prihodi od članarina i članskih doprinosa ostvareni su u iznosu od 23.607,93 €, 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 11.606,87 €, a odnose se na turističku pristojbu i predstavljaju izvorne prihode.

Prihodi od donacija (AOP 024)

U 2024. godini ostvareni su ukupni prihodi od donacija u iznosu od 714.538,10 €, a odnose se na prihode od donacija iz proračuna u ukupnom iznosu od 332.784,77 €, prihoda od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu od 381.753,33 €.

Prihodi iz donacija iz proračuna (AOP 025)

Turistička zajednica Požeško-slavonske županije ostvarila je prihode iz donacija iz državnog proračuna u ukupnom iznosu od 332.784,77 € koji se odnose na prihode iz državnog proračuna iznosu od 100.749,86 € koje je doznala Hrvatska turističke zajednice, prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za funkcioniranje turističkog ureda u iznosu od 85.000,00 € i prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte u iznosu od 147.034,91 €.

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

U 2024. 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 371.753,33 €.

RASHODI

U 2024. godini ostvareni su rashodi u iznosu **554.736,64 €**, a u odnosu na 2023. godinu manji su za 32,00 %.

Rashodi za radnike (AOP 055) ostvareni su u iznosu od **74.158,59 €** i veći su za 2,40 % u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na tri djelatnika. U ukupnim rashodima imaju udio od 13,37 %.

Materijalni rashodi (AOP 067) ostvareni su u iznosu od **299.574,53 €** i manji su za 49,60 % u odnosu na prethodnu godinu. Materijalne rashode čine: naknade troškovima radnicima u iznosu od 5.286,94 €, naknade članovima u predstavničkim tijelima u iznosu od 4.907,05 €, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 30.641,17 €, rashodi za usluge u iznosu od 219.435,81 €, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 30.251,92 €, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 9.051,64 €. Udio materijalnih rashoda u ukupnim rashodima je 55,00 %.

Rashodi amortizacije (AOP 108) ostvareni su u iznosu od **7.808,77 €** koji su za 180,60 % veći u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi (AOP 109) ostvareni su u iznosu od **1.229,95 €** i u odnosu na 2023. godinu veći su za 21,90 %.

Rashodi za donacije (AOP 120) ostvareni su u iznosu od **171.946,40 €**, 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 2024. godine iznosilo je 63.302,24 € a na dan 31.12.2024. godine 38.058,78 €. Obveze prema dobavljačima iznosile su 6.101,74 €.

U 2024. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 197.113,43 €, preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina iznosi 51.596,85 €, te se konačni višak prihoda iznosi 145.516,58 € prenosi se u sljedeće razdoblje.

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 2024. 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 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 Odvorčić Kahanek koja vrši plaćanja temeljem odobrenja direktorice Maje Jakobović.

Utvrđuje se da je Turistička zajednica Požeško-slavonske županije u 2024. 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;

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

- 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 2024. godinu donesen je u mjesecu prosincu 2023. 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 2024. godinu sadrži podatke o izvršenju Godišnjeg programa rada za 2024. 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 2024. godini revizorsko društvo utvrđuje sljedeće:

1. Poslovanje Turističke zajednice Požeško-slavonske županije u 2024. 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 2024. 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 01.01.2024.-31.12.2024. godine i Bilanca na dan 31.12.2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. godinu podnosi se na usvajanje Skupštini Turističke zajednice Požeško- slavonske županije.

U Rijeci, 14. ožujka 2025. 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.
Jurja Dobrile 10