

Izvešće o činjeničnim nalazima za Skupštinu Turističke zajednice Općine Omišalj

Obavili smo postupke koje smo dogovorili s vama i koji su niže nabrojani u vezi s poslovanjem Turističke zajednice Općine Omišalj za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, prikazane u priloženim obrascima (Izvešće o izvršenju godišnjeg programa rada Turističke zajednice Općine Omišalj za 2022. godinu, Financijski izvještaji Turističke zajednice Općine Omišalj 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 te Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2022. godinu).

Naš angažman je obavljen u skladu s Međunarodnim standardom za povezane usluge primjenjivim na angažmane za obavljanje dogovorenih postupaka i odredbama Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20) (dalje: ZTZ). Postupci su obavljani isključivo da bi Vam se pomoglo u provedbi nadzora u skladu s čl. 16. odredba Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20), odnosno ocijeniti:

- vođenje poslova turističke zajednice
- materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice
- izvršenje i provedbu godišnjeg programa rada turističke zajednice.

Postupci su obavljani u skladu s Smjernicama za obavljanje stručnog nadzora Skupštine turističke zajednice nad radom Turističke zajednice od strane neovisnog revizora, koje je izdalo Ministarstvo turizma i sporta dana 16. prosinca 2022. godine i grupirani kako slijedi:

1. Pribavili smo i pregledali zakonsku regulativu s odnosnim podzakonskim aktima kojom je u vremenskom razdoblju regulirano poslovanje turističkih zajednica i odnosni podzakonski akti, turistička pristojba i odnosni podzakonski akti te članarine u turističkim zajednicama i odnosni podzakonski akti.
2. Pribavili smo i pregledali Metodologiju i obvezatne upute za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada od 10. studenog 2020. godine
3. Pribavili smo i pregledali Statut i relevantne interne akte turističke zajednice koji su propisani Statutom
4. Pribavili smo i pregledali zapisnike sa sjednica svih tijela turističke zajednice i sve donesene odluke, u nadziranom razdoblju
5. Pribavili smo i pregledali Godišnji programa rada Turističke zajednice

6. Pribavili smo i pregledali Izvješće o izvršenju programa rada i Odluke o izmjenama i dopunama godišnjeg programa rada
7. Pribavili smo Finansijski plan i utvrdili da li je, u svim materijalno značajnim odrednicama, sastavljen sukladno propisima kojima se uređuje finansijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija
8. Pribavili smo i provjerili Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1.1. do 31.12.2022. godine, Bilancu na dan 31.12.2022. godine, Bilješke uz finansijske izvještaje za 2022. godinu, kako bismo naveli iznos ukupnih prihoda i rashoda turističke zajednice za promatrano razdoblje, ostvaren višak ili manjak prihoda, naveli strukturu prihoda i rashoda prema vrstama iskazanim u temeljnim finansijskim izvještajima te utvrdili pokazatelje finansijskog položaja turističke zajednice
9. Pribavili smo i provjerili Upitnik o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola za 2022. godinu, izvršili uvid u samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava finansijskog upravljanja i kontrola te utvrdili i izvijestili o značajnim odstupanjima
10. Pribavili smo i provjerili dokumentaciju o načinu raspolaganja sredstvima turističke zajednice, te činjenično utvrdili tko je zadužen za potpisivanje platnih naloga, postupanje po utvrđenim procedurama raspolaganja sa sredstvima turističke zajednice u skladu s godišnjim programom rada, odlukama tijela turističke zajednice te utvrđenim ovlastima za materijalno značajne transakcije te smo utvrdili bankovne račune turističke zajednice i kreditne kartice te način i ovlasti raspolaganja istima
11. Pribavili smo i provjerili Izvještaj revizorskog društva Medicom d.o.o. iz Rijeke o obavljenom uvidu u finansijske izvještaje za 2022. godinu
12. Usporedili smo program rada i planirane prihode i rashode s ostvarenim prihodima i rashodima, te smo provjerili namjensko trošenje sredstava
13. Utvrdili smo finansijsko ostvarenje ciljeva postavljenih godišnjim programom rada i to utvrdili stupanj izvršenja pojedinačnih zadataka utvrđenih godišnjim programom rada, utvrdili iznos izdvojenih i utrošenih sredstava turističke pristojbe za zajednički programa turističke zajednice i lokalne samouprave (vezano uz korištenje sredstava turističke pristojbe u skladu s čl. 26 Zakona) te smo utvrdili aktivnosti i projekte koji se ne ostvaruju ili se ne ostvaruju u manjem/većem obujmu i pribavili objašnjenja direktorice turističke zajednice
14. Utvrdili smo da li turistička zajednica u postupcima nabave provodi proces nabave u skladu s pravilima po kojima se provodi nabava roba i usluga u turističkim zajednicama

Izvjешćujemo o našim nalazima:

Vođenje poslova turističke zajednice

U vezi s točkom 1. utvrdili smo sljedeće:

- Turistička zajednica Općine Omišalj poslovala je u skladu sa odredbama Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20), Zakona o turističkoj pristojbi (NN 59/12, 32/20, 42/20), Zakona o članarinama u turističkim zajednicama (NN 52/19, 144/20) te odnosnim podzakonskim aktima

U vezi s točkom 2. utvrdili smo sljedeće:

- Turistička zajednica Općine Omišalj postupa u skladu sa Metodologijom i obvezatnim uputama za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada od 10. studenog 2020. godine pri izradi godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada

U vezi s točkom 3. utvrdili smo sljedeće:

- Turistička zajednica Općine Omišalj postupa sukladno odredbama Statuta i relevantnih internih akata koji su propisani Statutom

U vezi s točkom 4. utvrdili smo sljedeće:

- U 2022. godini održano je 8 sjednica Turističkog vijeća i 2 sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Omišalj te je Turistička zajednica Općine Omišalj postupala po svim Odlukama koje su ista tijela donijela u nadziranom razdoblju

U vezi s točkom 5. utvrdili smo sljedeće:

- Godišnji programa rada Turističke zajednice Općine Omišalj sastavljen je sukladno odredbama Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20), Statuta Turističke zajednice Općine Omišalj te Metodologije i obvezatnih uputa za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada

U vezi s točkom 6. utvrdili smo sljedeće:

- Izvješće o izvršenju programa rada Turističke zajednice Općine Omišalj za 2022. godinu sastavljeno je sukladno odredbama Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20), Statuta Turističke zajednice Općine Omišalj te Metodologije i obvezatnih uputa za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada

Materijalno i finansijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice

U vezi s točkom 7. utvrdili smo sljedeće:

- Finansijski plan Turističke zajednice Općine Omišalj za 2022. godinu, u svim materijalno značajnim odrednicama, sastavljen je sukladno propisima kojima se uređuje finansijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija, odnosno sukladno Pravilniku o sustavu finansijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju finansijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15)

U vezi s točkom 8. utvrdili smo sljedeće:

- Turistička zajednica Općine Omišalj u 2022. godini ostvarila je ukupno 3.260.420 HRK prihoda te ukupno 3.785.520 HRK rashoda, odnosno ostvaren je manjak u iznosu od 525.100 HRK.
- Struktura prihoda i rashoda prema vrstama iskazanim u temeljnim finansijskim izvještajima je kako slijedi:

Račun iz računov. plana	Opis	Realizacija 2022. (HRK)
3	PRIHODI	3.260.420
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	239.951
33	Prihodi po posebnim propisima	2.927.801
34	Prihodi od imovine	5
36	Ostali prihodi	92.663
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0
4	RASHODI	3.785.520
41	Rashodi za radnike	606.666
42	Materijalni rashodi	3.027.320
43	Rashodi amortizacije	75.975
44	Financijski rashodi	11.151
45	Donacije	61.008
46	Ostali rashodi	3.400
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0
	MANJAK PRIHODA u 2022. godini	525.100

- Pokazatelji finansijskog položaja Turističke zajednice Općine Omišalj za 2022. godinu su kako slijedi:

Pokazatelj	Tekuće razdoblje
Visina ukupnih prihoda u odnosu na neto dug turističke zajednice	8,05
Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekućeg razdoblja/godine	12,48
Ostvareni višak/manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenog prihoda	-0,16
Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječni broj zaposlenika	815.105,00
Iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine i pristojbe	0,00
Učešće nenaplaćenih potraživanja za članarine i pristojbe u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine i pristojbe u tekućoj godini	0,00%
Iznos neplaćenih obveza	226.435,98
Učešće neplaćenih obveza u odnosu na ukupne obveze turističke zajednice u tekućoj godini	55,90%
Broj blokada na dan bilance	0
Trajanje blokada na dan bilance	0
Iznos operativnog troška poslovanja turističke zajednice u odnosu na prihode ostvarene u godini	116,11%

Ročna struktura potraživanja na dan bilance pokazuje da se 30.593,00 HRK potraživanja po osnovi turističke pristojbe odnosi na potraživanja nastala u razdoblju od 2016. do 2022. godine. Potraživanja po osnovi turističke pristojbe naplaćuje Državni inspektorat, dok potraživanja po osnovi članarine naplaćuje Porezna uprava.

Ročna struktura obveza na dan bilance pokazuje da su obveze u iznosu 226.435,98 HRK dospjele na dan bilance.

U vezi s točkom 9. utvrdili smo sljedeće:

- Pregledali smo Upitnik o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola za 2022. godinu, izvršili uvid u samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava finansijskog upravljanja i kontrola te utvrdili da nema značajnih odstupanja

U vezi s točkom 10. utvrdili smo sljedeće:

- Direktorica Turističke zajednice Općine Omišalj odgovorna je za potpisivanje platnih naloga. Internim aktom računovodstveni ured ovlašten je za unos naloga i plaćanje računa.
- Sredstvima Turističke zajednice Općine Omišalj postupano je u skladu s godišnjim programom rada, odlukama tijela turističke zajednice te utvrđenim ovlastima za materijalno značajne transakcije
- Turistička zajednica Općine Omišalj ima otvoren bankovni račun IBAN HR0924020061100111786 kod Erste&Steiermärkische Bank d.d. te raspolaže s jednom kreditnom karticom. Direktorica Turističke zajednice Općine Omišalj ima ovlasti raspolaganja

kreditnom karticom i sredstvima na navedenom računu.

U vezi s točkom 11. utvrdili smo sljedeće:

- Nakon obavljenog revizijskog uvida revizorsko društvo Medicom d.o.o. u svom Zaključku navelo je sljedeće:

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE OMIŠALJ za 2022. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Izvršenje i provedba programa rada turističke zajednice

U vezi s točkom 12. utvrdili smo sljedeće:

- Usporedbom programa rada i planiranih prihoda utvrđeno je da su isti ostvareni u sljedećim iznosima:

	PRIHODI	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
1.	Izvorni prihodi	3.097.672,50	3.167.751,61	102,26
	1.1. Turistička pristojba	2.882.672,50	2.927.800,83	101,57
	1.1.1. Turistička pristojba - redovni račun	2.737.672,50	2.760.401,87	100,83
	1.1.2. Turistička pristojba u nautičkom turizmu	145.000,00	167.398,96	115,45
	1.2. Članarina	215.000,00	239.950,78	111,61
2.	Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog	0,00	0,00	0,00
3.	Prihodi od sustava turističkih zajednica	62.515,00	88.005,87	140,78
4.	Prihodi iz EU fondova	0,00	0,00	0,00
5.	Prihodi od gospodarske djelatnosti	0,00	0,00	0,00
6.	Preneseni prihod iz prethodne godine	753.445,81	753.445,81	100,00
7.	Ostali prihodi	0,00	4.662,26	0,00
	UKUPNI PRIHODI	3.913.633,31	4.013.865,55	102,56

- Usporedbom programa rada i planiranih rashoda utvrđeno je da su isti ostvareni u sljedećim

iznosima:

		Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
1.		ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	23.241,72	23.241,72	100,00
	1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	23.241,72	23.241,72	100,00
	1.1.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Razvoj branda Krk outdoor- 2 faza prema ključu financiranja 18,47%	3.294,12	3.294,12	100,00
	1.1.2.	Revizija bike i hike staza- 2 faza TZ Omišalj	19.947,60	19.947,60	100,00
	1.2.	Istraživanje i analiza tržišta	0,00	0,00	-
	1.3.	Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	0,00	0,00	-
2.		RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	1.563.174,27	1.568.394,07	100,33
	2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	21.075,00	24.075,00	114,23
	2.1.1.	Camino Krk	21.075,00	24.075,00	114,23
	2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	0,00	0,00	-
	2.2.1.	Kvarner Family	0,00	0,00	-
	2.3.	Podrška razvoju turističkih događanja	1.492.099,27	1.482.819,07	99,38
	2.3.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Podrška razvoju turističkih događanja prema ključu financiranja 18,47%	10.176,97	10.176,97	100,00
		Sufinanciranje TZ otoka- Podrška razvoju turističkih događanja - van ugovora	8.484,14	8.484,14	100,00
	2.3.2.	Podrška razvoju turističkih događanja TZO Omišalj	1.473.438,16	1.464.157,96	99,37
		Trošak tehnike za manifestacije	261.387,70	298.233,16	114,10
		Materijalni i nematerijali troškovi za manifestacije			-
		Ostale manifestacije	18.100,00	18.100,00	100,00
		Ljetne manifestacije	600.738,97	591.867,85	98,52
		Karneval	0,00	0,00	-
		Festival sladoleda	123.227,75	117.221,50	95,13
		Antički dani	205.000,00	206.479,03	100,72
		Sportske manifestacije TZO Omišalj	41.710,17	52.460,17	125,77
		Potpore za sportske manifestacije- suorganizacija	33.750,00	33.750,00	100,00
		Proljeće u Omišlju i Njivicama	53.192,03	53.192,03	100,00
		Jesen u Omišlju i Njivicama	60.000,00	31.530,78	52,55
		Advent u Omišlju i Njivicama	76.331,54	61.323,44	80,34
	2.4.	Turistička infrastruktura	0,00	0,00	-
	2.5.	Podrška turističkoj industriji	50.000,00	61.500,00	123,00
	2.5.1.	Potpore za programe, događanja i manifestacije prema javnom pozivu	50.000,00	60.000,00	120,00
	2.5.2.	Potpore gospodarstvu- COVID-19	0,00	0,00	-
	2.5.3.	Potpore Udrugama prema odluci vijeća		1.500,00	-

		Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
3.		KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	949.401,65	1.006.228,72	105,99
	3.1.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	164.438,56	170.823,01	103,88
	3.1.1.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice- TZO Omišalj	6.900,00	8.851,45	128,28
	3.1.2.	Sufinanciranje TZ otoka- Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice- prema ključu financiranja 18,47%	4.713,54	4.713,54	100,00
	3.1.3.	Sufinanciranje TZ otoka- informatori na sajmovima prema ključu 18,47%	2.825,02	2.825,02	100,00
	3.1.4.	Posebne prezentacije u koordinaciji sa regionalnom turističkom zajednicom	150.000,00	154.433,00	102,96
	3.2.	Suradnja s organizatorima putovanja	12.822,41	12.822,17	100,00
	3.2.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Suradnja s organizatorima putovanja prema ključu financiranja 18,47%	3.749,41	5.587,17	149,01
	3.2.2.	Prihvata studijskih grupa	9.073,00	7.235,00	79,74
	3.2.3.	Prihvata novinara	0,00	0,00	-
	3.3.	Kreiranje promotivnog materijala	432.206,25	490.420,10	113,47
	3.3.1.	Izrada brošura i ostalog tiskanog materijala	170.500,00	196.229,24	115,09
	3.3.2.	Društvene mreže i upravljanje društvenim mrežama	65.000,00	64.363,98	99,02
	3.3.3.	Najam i održavanje promotivnih jumbo plakata	0,00	0,00	-
	3.3.4.	Oglašavanje u tuzemstvu- offline	135.000,00	179.014,92	132,60
	3.3.5.	Nabava promotivnog materijala	61.706,25	41.706,25	67,59
	3.3.6.	Sufinanciranje TZ otoka- Kreiranje promotivnog materijala u suradnji prema ključu financiranja 18,47%	9.105,71	9.105,71	100,00
	3.4.	Internetske stranice	30.180,27	30.805,26	102,07
	3.4.1.	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama	16.000,00	16.624,99	103,91
	3.4.2.	Sufinanciranje TZ otoka- Internet stranice i upravljanje Internet stranicama prema ključu financiranja 18,47%	14.180,27	14.180,27	100,00
	3.4.3.	Najam opreme za bežični Internet i Web kamere	0,00	0,00	-
	3.5.	Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	97.707,10	87.066,96	89,11
	3.5.1.	Formiranje banke multimedijalnih materijala	80.000,00	0,00	0,00
	3.5.2.	Formiranje banka fotografija i prirpeme u izdavaštvu	0,00	72.859,86	-
	3.5.3.	Formiranje baze podataka	17.450,00	13.950,00	79,94
	3.5.4.	Sufinanciranje TZ otoka- Formiranje baze podataka prema ključu financiranja 18,47%	257,10	257,10	100,00
	3.6.	Turističko-informativne aktivnosti	183.749,54	185.993,70	101,22
	3.6.1.	Upravljanje TIC-evima	159.297,04	161.541,20	101,41

	Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
	Plaće	150.000,00	156.424,03	104,28
	Naknade, nagrade, regres, Božićnica, Uskrsnica	3.500,00	0,00	0,00
	Prijevoz na posao	0,00	0,00	-
	Naknada za vlastiti auto u službene svrhe	0,00	0,00	-
	Dnevnice za službena putovanja	0,00	0,00	-
	Troškovi telefona	5.000,00	4.320,13	86,40
	Čišćenje ureda	450,00	450,00	100,00
3.6.2.	Turistička i smeđa signalizacija	347,04	347,04	100,00
3.7.	Udruženo i sufinancirano preko TZ otoka-Komunikacija i oglašavanje prema ključu financiranja 18,47%	24.452,50	24.452,50	100,00
	Online komunikacija	28.297,52	28.297,52	100,00
	Offline komunikacija	12962,78	12962,78	100,00
	Odnosi s javnošću i PR	1821,14	1821,14	100,00
	Marketinške i poslovne suradnje	2678,15	2678,15	100,00
	Oglašavanje van ugovora	9962,72	9962,72	100,00
4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	872,71	872,71	100,00
4.1.	Informacijski sustavi i aplikacije	254.604,30	242.707,45	95,33
	Informacijski sustavi i aplikacije-TZO Omišalj	38.399,39	37.453,74	97,54
	Sufinanciranje TZ otoka- Informacijski sustavi i aplikacije- prema ključu financiranja 18,47%	29.000,00	29.222,58	100,77
	Sufinanciranje TZ otoka- Informacijski sustavi i aplikacije- van ugovora- prema ključu financiranja 18,47%	3.535,16	3.535,16	100,00
4.2.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	5.864,23	4.696,00	80,08
4.2.1.	IQM	17.983,61	17.983,61	100,00
4.2.2.	Edukacije za iznajmljivače	0,00	0,00	-
4.2.3.	Financiranje marketinških aktivnosti iznajmljivača	15.948,22	15.948,22	100,00
4.2.4.	Nagrade i priznanja (vjernost destinaciji)	0,00	0,00	-
4.2.5.	Sufinanciranje TZ otoka- Stručni skupovi i edukacije prema ključu financiranja 18,47%	2.035,39	2.035,39	100,00
4.3.	Poticanje na očuvanje i uređenje destinacije	198.221,30	187.270,10	94,48
4.3.1.	Volim Hrvatsku (uređenje pješačkih, biciklističkih i trim staza, čišćenje plaža)	135.576,20	129.250,00	95,33
4.3.2.	Uređenje i održavanje kulturno-povijesnih znamenitosti	2.645,10	2.645,10	100,00
4.3.3.	Zaštita u mjestu	60.000,00	55.375,00	92,29
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	1.664,27	1.664,27	100,00
5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije-Skal	600,00	600,00	100,00
5.1.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Članarina za Skal prema ključu financiranja 18,47%	64,27	64,27	100,00
5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	1.000,00	1.000,00	100,00

	Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	927.749,10	943.282,55	101,67
6.1.	Plaće	569.173,49	596.755,44	104,85
6.1.1.	Trošak - ured Njivice	509.665,00	537.246,95	105,41
	Plaće- ukupno	450.000,00	471.460,59	104,77
	Naknade, nagrade, regres, Božićnica, Uskrsnica	24.600,00	30.100,00	122,36
	Prijevoz na posao	23.000,00	22.428,00	97,51
	Naknada za vlastiti auto u službene svrhe	10.000,00	11.194,00	111,94
	Dnevnice za službena putovanja	2.065,00	2.064,36	99,97
6.1.2.	Hladni pogon TZ otoka Krka- prema udjelu 18,47%	59.508,49	59.508,49	100,00
6.2.	Materijalni i nematerijalni troškovi	358.575,61	346.527,11	96,64
6.2.1.	Materijalni i nematerijalni troškovi TZ otoka Krka- prema udjelu 18,47%	16.508,12	16.508,12	100,00
6.2.2.	Trošak- ured Njivice	342.067,49	330.018,99	96,48
	Uredski i potrošni materijal	11.000,00	13.242,62	120,39
	Pretplata na tiskovine	6.828,25	6.828,25	100,00
	Troškovi telefona	14.000,00	13.917,18	99,41
	Troškovi električne energije	12.700,00	10.899,59	85,82
	Troškovi arhiviranja građe	10.000,00	10.000,00	100,00
	Troškovi poštarina	3.000,00	3.062,34	102,08
	HRT pristojba	960,00	960,00	100,00
	Komunalne usluge	4.581,00	4.580,01	99,98
	Najam prostora Općine Omišalj	18.850,00	18.811,25	99,79
	Čišćenje ureda	10.300,00	10.281,25	99,82
	Knjigovodstvene usluge	24.000,00	30.000,00	125,00
	Usluge odvjetnika, javnog bilježnika, revizora	36.000,00	35.750,00	99,31
	Osiguranje imovine	3.794,06	3.794,06	100,00
	Reprezentacija ureda- izdaci za hranu i piće	10.109,00	13.490,45	133,45
	Usluge oglašavanja- ured	1.712,50	1.712,50	100,00
	Tisak radnih materijala (ured)	26.000,00	26.300,00	101,15
	Platni promet	10.000,00	9.848,24	98,48
	Kamate	10,00	7,45	74,50
	Kamate za kredite	2.200,00	1.295,82	58,90
	Takse i pristojbe	0,00	0,00	-
	Sitni inventar	67.612,29	2.680,18	3,96
	Nabava i održavanje uredske opreme	8.450,00	13.286,76	157,24
	Tekuće održavanje nekretnine	0,00	0,00	-
	Trošak amortizacije	37.672,50	75.975,15	201,67
	Kotizacija	2.125,00	2.125,00	100,00
	Kazne, penali, ležarina	2.200,00	2.200,00	100,00
	Ostala porezna davanja	1.200,00	1.200,00	100,00
	Kratkotrajna imovina u upotrebi	1.862,89	1.862,89	100,00

	Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
	(licence,koncesije)			
	Najam automobila	1.500,00	1.500,00	100,00
	Prijevozne usluge	13.300,00	14.308,00	107,58
	Zdravstvene usluge	100,00	100,00	100,00
6.3.	Tijela turističke zajednice	0,00	0,00	-
	Obveze za tijela turističke zajednice- prema udjelu 18,47%	0,00	0,00	-
	Naknada za rad članovima Zajednice	0,00	0,00	-
	Trošak reprezentacije (hrana, piće, pokloni)	0,00	0,00	-
	Tisak radnih materijala (sjednice Vijeća i Skupštine)	0,00	0,00	-
7.	REZERVA	193.798,00	0,00	0,00
8.	POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE			
	SVEUKUPNO 1	3.913.633,31	3.785.518,78	96,73
9.	FONDOVI - posebne namjene			
	Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno razvijenim područjima i kontinentu			
	Fond za projekte udruženih turističkih zajednica			
	SVEUKUPNO 2			
TOTAL	SVEUKUPNO 1+ SVEUKUPNO 2	3.913.633,31	3.785.518,78	96,73

- Sredstva Turističke zajednice Općine Omišalj namjenski su trošena.

U vezi s točkom 13. utvrdili smo sljedeće:

- Financijsko ostvarenje ciljeva postavljenih godišnjim programom rada izvršeno je kako je prikazano u prethodnoj tablici ostvarenja
- Izdvojena i utrošena sredstva turističke pristojbe za zajednički program turističke zajednice i lokalne samouprave, a vezano uz korištenje sredstava turističke pristojbe u skladu s čl. 26 Zakona iznose 1.254.767,72 HRK u 2022. godini. Od naznačenog iznosa na usluge pomoći zdravstvenim ustanovama (turistička ambulanta i hitna medicinska pomoć) utrošena su sredstva u iznosu od 17.353,50 HRK. Sredstava turističke pristojbe u iznosu od 455.000,00 HRK utrošena su na održavanje čistoće na javnim plažama, ulicama i trgovima, javnim površinama i javnim sanitarnim čvorovima, dok je preostali iznos ostvarenih sredstava turističke pristojbe u iznosu 782.414,22 HRK utrošen na održavanje zelenih površina.
- Nisu utvrđene aktivnosti i projekti koji se ne ostvaruju ili se ne ostvaruju u značajnu manjem/većem obujmu od onih planiranih godišnjim programom rada

U vezi s točkom 14. utvrdili smo sljedeće:

- Turistička zajednica Općine Omišalj nema donesen interni akt vezan uz postupke nabave već provodi neformalne procedure prema kojima se za iznos nabave niži od 70.000,00 HRK provodi izravno ugovaranje (u određenim slučajevima izravno ugovaranje može se provesti i za veće iznose). Za iznose nabave roba i usluga između 70.000 kn i 200.000 kn odnosno 500.000 kn za radove, pribavljaju se tri ponude. Za postupke nabave u vrijednostima većim od 200.000 kn za nabavu roba i usluga ili 500.000 za nabavu radova provodi se javno prikupljanje ponuda. Neformalne procedure dosljedno su primjenjivane u 2022. godini.

Budući da navedeni postupci ne čine ni reviziju obavljen u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid obavljen u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane, ne izražavamo ikakvo uvjerenje o prethodnim postupcima koji smo obavili isključivo s namjerom podnošenja ovog izvješća o činjeničnom stanju, a ista su podloga da Skupština usvoji zaključak i mišljenje o provedenom nadzoru te po potrebi naloži mjere u svrhu otklanjanja uočenih nezakonitosti ili nepravilnosti. Naše izvješće ne može se koristiti za neku drugu svrhu i ono je samo za vašu informaciju.

Da smo obavili dodatne postupke ili da smo obavili reviziju finansijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid u finansijske izvještaje u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane, našu bi pozornost mogla zaokupiti druga pitanja o kojima bismo vas mogli izvjestiti.

Naše je izvješće isključivo za svrhu navedenu u prvom odjeljku ovog izvješća i za vašu informaciju i nije namijenjeno za druge svrhe niti za distribuiranje nekim drugim strankama. Ovo se izvješće odnosi samo na gore specificirane dokumente i stavke i ne proteže se na bilo koji drugi izvještaj Turističke zajednice Općine Omišalj kao cjelinu.

Medicom d.o.o.

Meštrovićeva 16


51 000 Rijeka

Hrvatska

Rijeka, 21. ožujka 2023.

U ime i za Medicom d.o.o.


Marin Mijolović
Član Uprave


Barbara Kolacio
Ovlašteni revizor

MediCom d.o.o.