

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 2023. godine, prikazane u priloženim obrascima (Izvešće o izvršenju godišnjeg programa rada Turističke zajednice Općine Omišalj za 2023. godinu, Financijski izvještaji Turističke zajednice Općine Omišalj za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izveštaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izveštaja o prihodima i rashodima te Upitnik o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola za 2023. 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 obavljeni 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 finansijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice
- izvršenje i provedbu godišnjeg programa rada turističke zajednice.

Postupci su obavljeni 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 31.12.2023. godine, Bilancu na dan 31.12.2023. godine, Bilješke uz finansijske izvještaje za 2023. 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 2023. 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 2023. 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

Izvješćujemo 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 2023. godini održano je 5 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 2023. 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 2023. 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, 134/22)

U vezi s točkom 8. utvrdili smo sljedeće:

- Turistička zajednica Općine Omišalj u 2023. godini ostvarila je ukupno 522.198,92 eura prihoda te ukupno 537.010,07 eura rashoda, odnosno ostvaren je manjak u iznosu od 14.811,15 eura.
- Struktura prihoda i rashoda prema vrstama iskazanim u temeljnim finansijskim izvještajima je kako slijedi:

Račun iz računov. plana	Opis	Realizacija 2023. (EUR)
3	PRIHODI	522.198,92
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	663,61
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	55.328,11
33	Prihodi po posebnim propisima	402.147,73
35	Prihodi od donacija	46.000,00
36	Ostali prihodi	18.059,47
4	RASHODI	537.010,07
41	Rashodi za radnike	70.173,31
42	Materijalni rashodi	426.998,13
43	Rashodi amortizacije	11.872,02
44	Financijski rashodi	2.179,07
45	Donacije	250,00
46	Ostali rashodi	119,46
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	25.418,08
	MANJAK PRIHODA u 2023. godini	14.811,15

- Pokazatelji finansijskog položaja Turističke zajednice Općine Omišalj za 2023. godinu su kako slijedi:

Pokazatelj	Tekuće razdoblje
Visina ukupnih prihoda u odnosu na neto dug turističke zajednice	8,31
Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekućeg razdoblja/godine	599,00
Ostvareni višak/manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenog prihoda	0,09
Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječni broj zaposlenika	174.066,31 EUR
Iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine i pristojbe	3.234,11 EUR
Učešće nenaplaćenih potraživanja za članarine i pristojbe u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine i pristojbe u tekućoj godini	5,85%
Iznos neplaćenih obveza	38.201,93 EUR
Učešće neplaćenih obveza u odnosu na ukupne obveze turističke zajednice u tekućoj godini	60,77%
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	102,84%

Ročna struktura potraživanja na dan bilance pokazuje da se 3.234,11 eura potraživanja po osnovi turističke pristojbe odnosi na potraživanja nastala u razdoblju od 2016. do 2023. 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 38.201,93 eura dospjele na dan bilance.

U vezi s točkom 9. utvrdili smo sljedeće:

- Pregledali smo Upitnik o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola za 2023. 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 2023. 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	449.759,00	457.475,84	101,72
	1.1.	Turistička pristojba	397.759,00	402.147,73	101,10
	1.1.1.	Turistička pristojba - redovni račun	382.000,00	383.223,86	100,32
	1.1.2.	Turistička pristojba u nautičkom turizmu	15.759,00	18.923,87	120,08
	1.2.	Članarina	52.000,00	55.328,11	106,40
2.		Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog	20.000,00	46.000,00	230,00
3.		Prihodi od sustava turističkih zajednica	11.510,36	17.510,36	152,13
4.		Prihodi iz EU fondova	0,00		-
5.		Prihodi od gospodarske djelatnosti	0,00	663,61	-
6.		Preneseni prihod iz prethodne godine	46.678,90	47.183,75	101,08
7.		Ostali prihodi	550,00	549,11	99,84
		UKUPNI PRIHODI	528.498,26	569.382,67	107,74

- 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	3.386,78	3.586,78	105,91
	1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	1.831,28	2.031,28	110,92
	1.1.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Razvoj branda Krk outdoor- 2 faza prema ključu financiranja 18,71%	331,28	331,28	100,00
	1.1.2.	Revizija bike i hike staza- 2 faza TZ Omišalj	1.500,00	1.700,00	113,33
	1.2.	Istraživanje i analiza tržišta	1555,5	1.555,50	100,00
	1.2.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Razvoj branda Krk outdoor-konzultantske usluge 18,71%	1555,5	1.555,50	100,00
	1.3.	Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	0	0,00	-
2.		RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	244.913,90	251.582,28	102,72
	2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	2.000,00	2.055,00	102,75
	2.1.1.	Camino Krk	2.000,00	2.055,00	102,75
	2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	0	0,00	-
	2.2.1.	Kvarner Family	0	0,00	-
	2.3.	Podrška razvoju turističkih događanja	235.213,90	249.527,28	106,09
	2.3.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Podrška razvoju turističkih događanja prema ključu financiranja 18,717%	1.944,38	1.944,38	100,00
		Sufinanciranje TZ otoka- Podrška razvoju turističkih događanja - van ugovora	3.229,31	6.549,90	202,83
	2.3.2.	Podrška razvoju turističkih događanja TZO Omišalj	230.040,21	234.711,98	102,03
		Trošak tehnike za manifestacije	35.000,00	30.230,89	86,37
		Ostale manifestacije	10104,21	12.638,71	125,08
		Ljetne manifestacije	84.619,91	86.628,66	102,37
		Karneval	6.507,92	6.507,92	100,00
		Festival sladoleda	48129,38	48.129,38	100,00
		Antički dani	3.807,50	3.807,50	100,00
		Sportske manifestacije TZO Omišalj	10.180,00	10.180,13	100,00
		Potpore za sportske manifestacije- suorganizacija	0,00	0,00	-
		Proljeće u Omišlju i Njivicama	8.762,99	8.762,99	100,00
		Jesen u Omišlju i Njivicama	12.928,30	12.928,30	100,00
		Advent u Omišlju i Njivicama	10.000,00	14.897,50	148,98
	2.4.	Turistička infrastruktura	0	0,00	-
	2.5.	Podrška turističkoj industriji	7.700,00	6.321,02	82,09
	2.5.1.	Potpore za programe, događanja i manifestacije prema javnom pozivu	7.700,00	6.321,02	82,09
	2.5.2.	Potpore gospodarstvu- COVID-19	0	0,00	-
3.		KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	112.585,64	123.299,99	109,52

	Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
3.1.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	27.628,02	38.231,62	138,38
3.1.1.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice- TZO Omišalj	5.214,00	5.602,70	107,45
3.1.2.	Sufinanciranje TZ otoka- Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice- prema ključu financiranja 18,71%	1.172,39	1.172,39	100,00
3.1.3.	Sufinanciranje TZ otoka- informatori na sajmovima prema ključu 18,71%- van ugovora	1.241,63	1.096,53	88,31
3.1.4.	Posebne prezentacije u koordinaciji sa regionalnom turističkom zajednicom	20.000,00	30.360,00	151,80
3.2.	Suradnja s organizatorima putovanja	874,08	874,08	100,00
3.2.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Suradnja s organizatorima putovanja prema ključu financiranja 18,71%	432,08	432,08	100,00
3.2.2.	Prihvat studijskih grupa	0,00	0,00	-
3.2.3.	Prihvat novinara	442,00	442,00	100,00
3.3.	Kreiranje promotivnog materijala	34.830,42	32.784,27	94,13
3.3.1.	Izrada brošura i ostalog tiskanog materijala	5.000,00	2.551,00	51,02
3.3.2.	Društvene mreže i upravljanje društvenim mrežama	8.000,00	8.945,89	111,82
3.3.3.	Najam i održavanje promotivnih jumbo plakata	0,00	0,00	-
3.3.4.	Oglašavanje u tuzemstvu i inozemstvu	12.000,00	11.783,21	98,19
3.3.5.	Nabava promotivnog materijala	8.500,00	8.216,56	96,67
3.3.6.	Sufinanciranje TZ otoka- Kreiranje promotivnog materijala u suradnji prema ključu financiranja 18,71%	1.330,42	1.287,61	96,78
3.4.	Internetske stranice	3.000,00	1.998,45	66,62
3.4.1.	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama	1.500,00	950,02	63,33
3.4.2.	Sufinanciranje TZ otoka- Internet stranice i upravljanje Internet stranicama prema ključu financiranja 18,71%	1.048,52	1.048,43	99,99
3.4.3.	Najam opreme za bežični Internet i Web kamere	0,00	0,00	-
3.5.	Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	18.049,95	22.072,79	122,29
3.5.1.	Formiranje banke multimedijalnih materijala	16.000,00	18.951,17	118,44
3.5.2.	Formiranje banka fotografija i prirpeme u izdavaštvu	0,00	1.071,67	-
3.5.3.	Formiranje baze podataka	972,25	971,25	99,90
3.5.4.	Sufinanciranje TZ otoka- Formiranje baze podataka prema ključu financiranja 18,71%	42,20	43,20	102,37
3.5.5.	Sufinanciranje TZ otoka- Formiranje baze podataka VAN ključa financiranja 18,71%	1.035,50	1.035,50	100,00
3.6.	Turističko-informativne aktivnosti	21.693,10	20.828,71	96,02
3.6.1.	Upravljanje TIC-evima	21.693,10	20.828,71	96,02
	Plaće	20.105,00	19.368,01	96,33
	Naknade, nagrade, regres, Božićnica, Uskrsnica	200,00	200,00	100,00
	Prijevoz na posao	424,24	424,24	100,00

	Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
	Naknada za vlastiti auto u službene svrhe	217,40	217,40	100,00
	Dnevnice za službena putovanja	0,00	0,00	-
	Troškovi telefona	700,00	572,60	81,80
	Čišćenje ureda	0,00	0,00	-
	Komunalna naknada	46,46	46,46	100,00
3.6.2.	Turistička i smeđa signalizacija	0,00	0,00	-
3.7.	Udruženo i sufinancirano preko TZ otoka- Komunikacija i oglašavanje prema ključu financiranja 18,71%	6.510,07	6.510,07	100,00
	Online komunikacija	2.736,53	2.736,53	100,00
	Offline komunikacija	1569,91	1.569,91	100,00
	Odnosi s javnošću i PR	1368,27	1.368,27	100,00
	Marketinške i poslovne suradnje	835,36	835,36	100,00
	Oglašavanje van ugovora	0,00	0,00	-
4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	39.232,51	38.571,04	98,31
4.1.	Informacijski sustavi i aplikacije	5.121,08	4.459,61	87,08
	Informacijski sustavi i aplikacije-TZO Omišalj	3.900,00	3.301,81	84,66
	Sufinanciranje TZ otoka- Informacijski sustavi i aplikacije- prema ključu financiranja 18,71%	432,08	432,08	100,00
	Sufinanciranje TZ otoka- Informacijski sustavi i aplikacije- van ugovora- prema ključu financiranja 18,71%	789,00	725,72	91,98
4.2.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	319,23	319,23	100,00
4.2.1.	IQM	0,00	0,00	-
4.2.2.	Edukacije za iznajmljivače	189,6	189,60	100,00
4.2.3.	Financiranje marketinških aktivnosti iznajmljivača	0,00	0,00	-
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 18,71%	129,63	129,63	100,00
4.3.	Poticanje na očuvanje i uređenje destinacije	33.792,20	33.792,20	100,00
4.3.1.	Volim Hrvatsku (uređenje pješačkih, biciklističkih i trim staza, čišćenje plaža)	25.393,70	25.393,70	100,00
4.3.2.	Uređenje i održavanje kulturno-povijesnih znamenitosti	0,00	0,00	-
4.3.3.	Zaštita u mjestu	8.398,50	8.398,50	100,00
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	245,57	245,57	100,00
5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije-Skal	94,64	94,64	100,00
5.1.1.	Sufinanciranje TZ otoka- Članarina za Skal prema ključu financiranja 18,71%	8,64	8,64	100,00
5.1.2.	Članarina za Skal	86,00	86,00	100,00
5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	150,93	150,93	100,00

		Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
6.		ADMINISTRATIVNI POSLOVI	115.670,52	119.724,42	103,50
	6.1.	Plaće	77.015,17	74.127,47	96,25
	6.1.1.	Trošak - ured Njivice	69.000,00	66.112,30	95,81
		Plaće- ukupno	60.000,00	57.669,97	96,12
		Naknade, nagrade, regres, Božićnica, Uskrsnica	3.000,00	3.527,24	117,57
		Prijevoz na posao	3.000,00	2.103,37	70,11
		Naknada za vlastiti auto u službene svrhe	2.000,00	1.824,48	91,22
		Dnevnice za službena putovanja	1.000,00	987,24	98,72
	6.1.2.	Hladni pogon TZ otoka Krka- prema udjelu 18,71%	8.015,17	8.015,17	100,00
	6.2.	Materijalni i nematerijalni troškovi	38.576,14	45.596,95	118,20
	6.2.1.	Materijalni i nematerijalni troškovi TZ otoka Krka- prema udjelu 18,47%	1.671,68	2.507,52	150,00
	6.2.2.	Trošak- ured Njivice	36.904,46	43.089,43	116,76
		Uredski i potrošni materijal	1.500,00	1.098,56	73,24
		Pretplata na tiskovine	802,48	802,48	100,00
		Troškovi telefona	2.015,00	2.008,84	99,69
		Troškovi električne energije	1.600,00	1.465,98	91,62
		Troškovi arhiviranja građe	900,00	747,76	83,08
		Troškovi poštarina	400,00	333,21	83,30
		HRT pristojba	130,00	127,44	98,03
		Komunalne usluge	650,00	745,16	114,64
		Najam prostora Općine Omišalj	2.600,00	2.505,33	96,36
		Čišćenje ureda	1.635,00	1.673,34	102,34
		Knjigovodstvene usluge	4.125,00	3.880,00	94,06
		Usluge odvjetnika, javnog bilježnika, revizora	4.600,00	4.684,41	101,84
		Osiguranje imovine	503,56	503,56	100,00
		Reprezentacija ureda- izdaci za hranu i piće	1.700,00	1.894,32	111,43
		Usluge oglašavanja- ured	0,00	0,00	-
		Tisak radnih materijala (ured)	1.530,00	2.385,00	155,88
		Platni promet	1.100,00	1.033,16	93,92
		Kamate	15,00	18,16	121,07
		Kamate za kredite	1.500,00	1.127,66	75,18
		Takse i pristojbe	0,00	0,00	-
		Sitni inventar	43,11	87,10	202,04
		Nabava i održavanje uredske opreme	800,00	0,00	0,00
		Tekuće održavanje nekretnine	0,00	748,64	-
		Trošak amortizacije	5.728,00	11.872,02	207,26

	Aktivnosti	Plan/Rebalans	Realizacija	Realizacija (%)
	Kotizacija	170,00	170,00	100,00
	Kazne, penali, ležarina	0,00	0,00	-
	Ostala porezna davanja	119,46	119,46	100,00
	Kratkotrajna imovina u upotrebi (licence, koncesije)	1.292,85	1.362,84	105,41
	Najam automobila	0,00	0,00	-
	Prijevozne usluge	1.445,00	1.445,00	100,00
	Zdravstvene usluge	0,00	0,00	-
	Donacija neprofitnim Udrugama	0,00	250,00	-
6.3.	Tijela turističke zajednice	79,21	0,00	0,00
	Obveze za tijela turističke zajednice- prema udjelu 18,71%	79,21	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	12.463,34		0,00
8.	POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	0,00		-
	SVEUKUPNO 1	528.498,26	537.010,08	101,61
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	528.498,26	537.010,08	101,61

- 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 172.344,06 eura u 2023. godini. Od naznačenog iznosa na usluge pomoći zdravstvenim ustanovama (hitna medicinska pomoć) utrošena su sredstva u iznosu od 7.650,00 eura. Sredstava turističke pristojbe u iznosu od 48.068,53 eura utrošena su na održavanje čistoće na javnim plažama, ulicama i trgovima, javnim površinama i javnim sanitarnim čvorovima. Na održavanje zelenih površina utrošeno je 70.625,53 eura, na održavanje i uređenje pomorskog dobra utrošeno je 26.000,00 eura dok je preostali iznos

ostvarenih sredstava turističke pristojbe u iznosu 20.000,00 eura utrošen na kulturne manifestacije.

- 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 u toku 2023. godine usvojila je Pravilnik o nabavi roba, radova i usluga. Za nabavu robe, usluga i radova čija je procijenjena vrijednost manja od 10.000,00 eura bez PDV-a u pravilu se provodi izravno ugovaranje. Ukoliko je procijenjena vrijednost nabave robe i usluga jednaka ili veća od 10.000,00 eura, a manja od 26.000,00 eura bez PDV-a te za nabavu radova procijenjene vrijednosti veće od 10.000,00 eura bez PDV-a, a manje od 66.000,00 eura bez PDV-a provodi se ograničeno prikupljanje ponuda. Za nabave roba i usluga procijenjene vrijednosti jednake ili veće od 26.000,00 eura bez PDV-a, odnosno za nabave radova procijenjene vrijednosti veće od 66.000,00 eura bez PDV-a provodi se ograničeno prikupljanje ponuda ili javno prikupljanje ponuda. Utvrđene procedure dosljedno su primjenjivane u 2023. 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 financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid u financijske 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, 18. ožujka 2024.

U ime i za Medicom d.o.o.



Marin Mijolović
Član Uprave



Barbara Kolacio
Ovlašteni revizor

mediCom d.o.o.