



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana

T: 01 369 69 00

F: 01 369 69 14

E: mf.unp@mf-rs.si

www.unp.gov.si

Številka: 06102-21/2019/2

Datum: 12.4.2019

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri proračunskem uporabniku Radiotelevizija Slovenije

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002 - ZDT-B, 56/2002 - ZJU, 127/2006 - ZJZP, 14/2007 - ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010 - ZUKN, 107/2010, 110/2011 - ZDIU12, 46/2013 - ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718 - v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 UPB - 2, 105/06 ZUS -1, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13). Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102.členom ZJF.

Inšpekcijski nadzor je opravil Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-21/2019/1 z dne 27. 2. 2019.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Radiotelevizija Slovenije je bil opravljen od 19.3. do 21.3. 2019, 25.3.2019, od 27.3. do 29.3. 2019 ter od 1.4. do 3.4.2019 na Radioteleviziji Slovenija, Komenskega ulica 7, 1000 Ljubljana. V dneh od 13.3. do 15.3.2019 in 18.3.2019 je bil pregled dokumentacije opravljen na sedežu Urada Vlade RS za narodnosti, Gregorčičeva ulica 25, 1000 Ljubljana, od 4.4. do 5.4.2019 ter od 8.4. do 10.4.2019 je bil nadzor opravljen na sedežu UNP.

I. Uvod

Radiotelevizija Slovenije (v nadaljevanju RTV) je javni zavod posebnega kulturnega in nacionalnega pomena. Opravlja javno službo na področju radijske in televizijske dejavnosti z namenom zagotavljanja demokratičnih, socialnih in kulturnih potreb državljanek in državljanov Republike Slovenije, Slovenk in Slovencev po svetu, pripadnic in pripadnikov slovenskih narodnih manjšin v Italiji, Avstriji in Madžarski, italijanske in madžarske narodne skupnosti v Republiki Sloveniji, ter druge dejavnosti v skladu Zakonom o Radioteleviziji Slovenije in Statutom RTV Slovenija ter zakonom, ki ureja področje medijev. Ustanovitelj javnega zavoda RTV je Republika Slovenija. RTV vodi in zastopa generalni direktor Igor Kadunc.

II. Predmet nadzora

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri RTV izvedlo inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, ki so bila RTV iz Proračuna RS dodeljena v letu 2018.

Področna zakonodaja:

- Zakon o javnih financah (Ur. list RS, št. 11/11 - UPB4, 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPRS1415 in 38/14 ZIPRS1415-A, 14/2015- ZIPRS1415-D, 55/2015 ZFisP, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718),
- Zakon o javnem naročanju (Ur. list RS, št.91/2015, 14/2018),
- Zakon o Radioteleviziji Slovenija (Ur. list RS, št. 96/05 in 9/14),
- Zakon o medijih (Ur. list RS, št. 35/2001, 62/2003, 60/2006, 47/2012, 22/2016, 39/2016),
- ostali podzakonski akti.

III. Ugotovitve

Iz podatkov evidence MFERAC je razvidno, da je bil promet iz sektorja država v RTV v letu 2018 2.098.551,09 EUR. Predmet inšpekcijskega nadzora so bila sredstva, ki jih je RTV prejel od Urada Vlade RS za narodnosti v višini 1.695.237,00 EUR, in sredstva prejeta od Urada Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu v višini 8.000,00 EUR. Ostala sredstva, ki jih je RTV prejel iz državnega proračuna so plačila za naročene storitve iz dejavnosti, ki jih opravlja RTV.

a) Sredstva prejeta od Urada Vlade RS za narodnosti

Iz 8. člena Zakona o RTV Slovenija izhaja, da Republika Slovenija zagotavlja pogoje in dodatna sredstva za programe italijanske in madžarske narodnosti v Republiki Sloveniji in za izgradnjo objektov, naprav in opreme, ki so namenjeni prenosu in oddajanju programov, v skladu s srednjeročnim planom Republike Slovenije.

Urad Vlade RS za narodnosti ima v svojem proračunu sredstva namenjena za sofinanciranje programov italijanske, madžarske in romske narodnosti.

V ta namen so bile v letu 2018 sklenjene sledeče pogodbe o sofinanciranju:

-Pogodba sklenjena dne 21.12.2017 št. 1540-18-000021 o sofinanciranju radijskih in televizijskih programov za italijansko in madžarsko narodno skupnost.

Pravne podlage za sklenitev pogodbe sta zakon o RTV in Zakon o medijih. Urad Vlade RS za narodnosti sofinancira delovanje izvajalca na podlagi potrjenega Proračuna RS za leto 2018, predloženega Predloga Programsko-produkcijskega in finančnega načrta RTV programov za italijansko in madžarsko narodno skupnost ter romske programe v letu 2018.

Višina sofinanciranja delovanja izvajalca je za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018 v višini 1.492.237,00 EUR. Iz določil pogodbe izhaja, da so sredstva namenjena pokrivanju stroškov plač in drugih izdatkov zaposlenim, prispevkov delodajalcev in izdatkov za blago in storitve.

Po določilih pogodbe, se pogodbene obveznosti poravnajo v 12 mesečnih obrokih po 124.350,00 EUR na podlagi zahtevkov, ki morajo biti izstavljeni na obrazcu naročnika. Zahtevki morajo biti izstavljeni najkasneje do 10. dne v mesecu za izplačilo v naslednjem mesecu. Dodeljena sredstva sme izvajalec uporabiti izključno v skladu z določili pogodbe in za izvedbo dejavnosti, navedenih v programu dela. V primeru več kot 10% odstopanja med nameni in višino s pogodbo dodeljenih stroškov od predloženega programa dela za leto 2018, je izvajalec dolžan od sofinancerja pridobiti predhodno pisno soglasje.

Izvajalec je dolžan vzpostaviti ustrezen način knjiženja, iz katerega bodo razvidni stroški in transakcije, ki se nanašajo na delovanje po pogodbi.

RTV je dolžan sofinancerju dvakrat letno poročati o finančni in vsebinski izvedbi delovanja, in sicer najkasneje do 31.julija 2018 za prvo polovico leta in najkasneje do 28. februarja 2019 za celo leto 2018.

Poročilu mora biti priloženo:

- bilanca, oziroma zaključni račun,
- seznam računov, ki so bili podlaga za izplačilo, iz katerega je razvidna številka računa, predmet računa, upravičenec, znesek računa, znesek računa, ki je bil porabljen na podlagi te pogodbe, datum storitve oz. nabave,
- seznam pogodb (avtorske, podjetne in druge pogodbe), ki so bile podlaga za izplačilo po tej pogodbi, z navedbo predmeta pogodbe, upravičenca, zneska, ki je bil porabljen na podlagi te pogodbe, datuma storitve, ipd.,
- seznam potnih nalogov, ki so bili podlaga za izplačilo potnih stroškov (dnevnice, kilometrin, parkirnin,...), ki vsebuje navedbo uslužbencev, napoteni na službeno pot, datume opravljenih službenih poti, namene službenih poti in kraje potovanja,

-seznam zaposlenih, ki so bili vključeni v pripravo programov po tej pogodbi, iz katerega je razvidno število zaposlenih, nazivi posameznih mest, njihova uvrstitvev (količnik/plačni razred) in celoten znesek izdatkov za posameznega zaposlenega v obdobju poročanja,
-seznam morebitnih drugih podlag za izplačilo.

-Dne 13.6.2018 je bil sklenjen **Aneks št.1 k Pogodbi št. 1540-18-000021 o sofinanciranju radijskih in televizijskih programov za italijansko in madžarsko narodno skupnost**. Po tem aneksu, so bila RTV dodeljena dodatna sredstva sofinanciranja v višini 20.000,00 EUR za izvedbo obeležitve 60 letnice priprave in oddajanja radijskega programa v madžarskem jeziku in za 40 letnico prisotnosti televizijskih oddaj v madžarskem jeziku v programih RTV Slovenija. Prejemnik sredstev je za ta del dolžan sestaviti posebno poročilo.

-Pogodba št. 1540-18-000020 o sofinanciranju radijskih in televizijskih programov za romsko skupnost, sklenjena dne 21.12.2017 dodeljuje izvajalcu RTV 182.000,00 EUR kot sofinancerski delež za izvedbo Programsko-produkcijskega načrta RTV programov za romsko skupnost za leto 2018.
Vsebina pogodbe je identična pogodbi za sofinanciranje RTV programov za madžarsko in italijansko narodno skupnost.

Letno poročilo, ki ga je RTV posredovala sofinancerju, zadošča vsem kriterijem, ki so navedeni v pogodbi. Iz vsebinskega poročila je razvidno, da je RTV v celoti izvedla ves program, ki je bil predviden v Programsko produkcijskem načrtu, tako za italijansko in madžarsko, kot tudi za romsko skupnost.

Iz finančnega poročila, ki ga je RTV posredoval Uradu Vlade RS za narodnosti je razvidno, da je RTV v letu 2018 za oddaje za italijansko narodno skupnost (realizacija programsko produkcijskega načrta) porabil skupaj 7.387.480,00 EUR, za realizacijo programsko produkcijskega načrta za madžarsko narodno skupnost 2.668.488,00 EUR, za izvedbo programsko produkcijskega načrta za romsko skupnost pa 379.813,00 EUR.

V podrobnem seznamu, kjer so stroški zajeti analitično po vrstah stroškov so le ti ločeni za televizijski program in posebej za radijski program. V primeru, da se isti strošek nanaša na radijski in televizijski program, je vrednost stroška razpolovljena in prikazana na obeh medijih.

Glede na celotne stroške izvedbe programov za madžarsko in italijansko narodno skupnost so sofinancerska sredstva pokrila 15,04% izvedbe, programi za romsko skupnost pa so bili sofinancirani v deležu 48,18%.

Inšpektor je iz vseh izpisov stroškov, ki jih je RTV prikazala kot strošek izvedbe programov za italijansko, madžarsko in romsko skupnost po naključnem izboru izbral in preveril 100 primerov odhodkov. Pri odhodkih je bila preverjena namenskost, in pravilnost uporabe določil javnega naročanja. Posebej je bila preverjena pravilnost izvedbe javnih naročil za nabavo potrošnega pisarniškega materiala in potrošnega materiala za tiskalnike.

RTV je oktobra 2018 Urad Vlade RS za narodnosti zaprosil za dodatna sredstva sofinanciranja za obeležitev 60. obletnice radia v madžarskem jeziku in 40 letnice prisotnosti v programih RTV-Slovenija. Dodatna sredstva v višini 20.000,00 EUR so bila RTV dodeljena z aneksom.

RTV je o porabi dodatnih sredstev podal ločeno poročilo Studia madžarskih programov RTV Slovenija o porabi dodatno odobrenega sofinanciranja v višini 20.000 EUR za izvedbo programov ob 60. oziroma 40. obletnici radijskega in televizijskega programa za madžarsko narodno skupnost. Iz finančnega poročila je razvidno, da so za izvedbo proslav porabili 25.206,31 EUR.

Inšpektor pri nadzoru nad porabo sredstev, ki jih je RTV prejela za izvedbo programov za madžarsko, italijansko in romsko skupnost ni ugotovil nepravilnosti.

b) Sredstva prejeta od Urada Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu

Urad Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu je v Uradnem listu RS št. 59 z dne 27.10.2017 objavil javni razpis za razpisano področje B v letu 2018: finančna podpora Slovincem po svetu.

Predmet javnega razpisa je bilo sofinanciranje rednega delovanja/programa in projektov, ki izpolnjujejo namen in cilje javnega razpisa. Na javni razpis so se lahko prijavi pravne ali fizične osebe iz tujine, posamezniki, ustanove, društva, organizacije in poslovni subjekti, ki v Republiki Sloveniji delujejo na področju povezovanja in sodelovanja s Slovenci po svetu.

Vloga, ki jo je na razpis podala RTV, je bila odobrena z odločbo Z-S-56/18. Z dne 16.2.2018 so bila s strani Urada Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu RTV dodeljena sredstva za sofinanciranje.

Pogodba št.Z-S56/18 o sofinanciranju dejavnosti v letu 2018 je bila podpisana dne 30.5.2018. Predmet pogodbe je sofinanciranje TV oddaj:

- S-prehodi v višini 3.000,00 EUR,
- Športel v višini 4.000,00 EUR,
- Osebnost Primorske 2017 v višini 1.000,00 EUR.

Po določilih pogodbe je prejemnik sredstev dolžan Uradu Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu najkasneje do 31.1.2019 predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi projekta.

V poročilu RTV je navedeno, da so bile sofinancirane zamejske oddaje, ki jih v Regionalnem TV programu Koper pripravljajo redno. V letu 2018 je bilo 33 oddaj S-prehodi, 34 oddaj Športel in projekt Osebnost primorske 2017. Iz finančnega poročila izhaja, da je bila višina variabilnih stroškov RTV (brez plač zaposlenih) pri realizaciji teh oddaj 35.513,63 EUR.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

Javni zavod RTV zoper ugotovitve tega zapisnika lahko poda pisne pripombe in jih v roku 15 dni od njegove vročitve pošlje na naslov: Urad RS za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana.

Zapisnik sestavi:

Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik

Vročiti:
-naslovníku po ZUP

V vednost:
-kabinet Ministrstva za finance po e-pošti
gp.mf@gov.si