



SEZNAM REALIZIRANIH IN NEREALIZIRANIH PRIPOROČIL IZ NOTRANJNH REVIZIJ DOKONČANIH V OBDOBJU 2021 – 2025

Pregled realizacije priporočil do konca meseca septembra 2025

Pregled temelji na osnovi prejete dokumentacije in obrazložitev, ki smo jih prejeli od odgovornih oseb za izvedbo ukrepov. Revizije so vpisane po referenčnih številkah vodenih v notranji reviziji in datumih dokončanja. Revizije, za katere ni bilo potrebe po odzivnem poročilu vodstva, se tu ne navajajo.

Priporočila so razvrščena po pomembnosti v tri skupine:

- zelo pomembno priporočilo (visoka stopnja tveganja), priporočilo se nanaša na neskladnosti z zakonskimi in podzakonskimi predpisi in zahteva takojšnje ukrepanje odgovorne osebe javnega zavoda,
- pomembno priporočilo (srednja stopnja tveganja), priporočilo se nanaša na izpolnjevanje določil internih aktov in zahteva takojšnje ukrepanje odgovorne osebe javnega zavoda,
- manj pomembno priporočilo (nizka stopnja tveganja), priporočilo se nanaša na izboljšanje poslovanja in ne zahteva takojšnjega ukrepanja odgovorne osebe javnega zavoda.

V primerih morebitnega nesprejetja priporočil je vodstvo seznanjeno, da nesprejem priporočil notranje revizije pomeni, da sprejema vsa tveganja, ki se nanašajo na ne izvedbo priporočil.

Rev_23 Notranja revizija pravilnosti in gospodarnosti izplačila oziroma koriščenja ur, evidentiranih po izravnalnem obdobju, december 2021

Zap. št.	Povzetek ugotovitev	Priporočila/	Stanje izvajanja priporočil	
1.	<i>Točka v poročilu: 3.1</i> Vodje skupin kršijo interna pravila na področju delovnega časa, saj do 31.12.2020 niso pripravili plana urne razporeditve delovnega časa za leto 2021 za posamezne zaposlene delavce po dnevih, tednih in mesecih ter ločeno po vsebini delovnega časa (glej 75. člen Pravilnika o delovnem času in 5. člen Sklepa direktorja o letni razporeditvi delovnega časa v javnem zavodu RTV Slovenija). Posledično vodjem notranjih organizacijskih enot, ki so odgovorni za izvajanje Sklepa direktorja o letni razporeditvi delovnega časa v javnem zavodu RTV Slovenija, ni bil omogočen nadzor nad izvajanjem Sklepa.	Predlagamo, da vodstvo Zavoda od odgovornih zaposlenih zahteva izpolnjevanje njihovih delovnih obveznosti, v primeru kršitev pa ukrepa disciplinsko. V primeru, da je z neizvajanjem nalog zavodu povzročena materialna škoda, pa ukrepa tudi odškodninsko. Zelo pomembno priporočilo.	IZVEDENO	
2.	<i>Točka v poročilu: 3.2</i> Pogodbe o zaposlitvi nimajo ustreznih določb o razporejanju delovnega časa (enakomerna oziroma neenakomerna razporeditev polnega delovnega časa).	Predlagamo, da kadrovska služba JZ pregleda vse sklenjene pogodbe o zaposlitvi ter v primeru njihove neskladnosti z ZDR-1 ter kolektivnimi pogodbami na področju razporejanja delovnega časa pogodbe o zaposlitvi	IZVEDENO	

		dopolni z načinom razporeditve delovnega časa zaposlenega.		
		Zelo pomembno priporočilo.		
3.	<i>Točka v poročilu: 3.2</i> Zaposleni, ki imajo v pogodbi o zaposlitvi določeno opravljanje dela v razporeditvi delovnega časa kot neenakomerni delovni čas, so v EVI vneseni med zaposlene z enakomernim delovnim časom in obratno.	Predlagamo, da se v EVI zagotovi vnos podatkov o načinu razporejanja delovnega časa glede na določila v sklenjenih pogodbah o zaposlitvi. Zelo pomembno priporočilo.	IZVEDENO Implementacija oziroma namestitev v KIS je bila izvedena konec meseca julija 2025.	
4.	<i>Točka v poročilu: 3.3</i> Pri preveritvi evidentiranja presežkov in primanjkljajev ur v prvem izravnalnem obdobju leta 2021 pri zaposlenih v enakomernem razporejenem delovnem času smo ugotovili naslednje nepravilnosti: • Izplačane so bile nadure za mesec, ko zaposleni ni evidentiral presežka ur ali je dosegel visok manko ur ali so bile nadure izplačane v tekočem letu za preteklo obračunsko obdobje (poslovno leto); • zaposlenemu ni odredil dela neposredni vodja, temveč vodja iz druge organizacijske enote, ki ni imel nadzora nad nastajanjem presežkov ur; • neposredni vodja neformalno odobrava presežke ur, da se opravijo določena dela, ne poskrbi pa za koriščenje le-teh v okviru izravnalnega obdobja in v določenih primerih izstavlja zahteve o koriščenju presežka ur v naslednjem izravnalnem obdobju ali izplačila nadur, brez predhodnega načrtovanja presežkov in primanjkljajev ur, kar je z vidika Zavoda negospodarno ravnanje; • zaposleni, ki dela vse dni v tednu od doma, si evidentira visoke presežke ur, ki niso bili vnaprej odobreni; • način dela zaposlenega po vsebini sodi med delo v neenakomernem delovnem času, in ne v enakomernem delovnem času; • nepojasneni razlogi nastanka visokega manjka ur pri zaposlenemu; • pomanjkljivo ali manjkajočo dokumentacijo glede odobrevanja presežkov ur ter načrtov porabe presežka ali primanjkljaja ur s strani nadrejenih.	Predlagamo, da vsi zaposleni dosledno spoštujejo sprejeta interna pravila v Zavodu, ki se nanašajo na evidentiranje presežkov in primanjkljajev ur tako da: • vodje ali nadomestni vodje načrtujejo presežno delo ali primanjkljaj vsake ure zaposlenega ter načrt porabe presežka/primanjkljaja ur v okviru izravnalnega obdobja; • vodje naj se v primeru nadomeščanja dela poslužujejo mehanizma povečanega obsega dela ob predhodni ugotovitvi prihranka finančnih sredstev; • glede na vsebino dela zaposlenega, ki prihajajo v službo tudi v popoldanskem času ali med vikendi in ki je povezano z nastankom velikih odstopanj ur, proučijo možnost prehoda v neenakomerno razporejen delovni čas; • delo na domu omejijo na 8 ur dela; • se odobravajo in izplačujejo nadure le v izrednih razmerah ter ob dejstvu, da je bilo delo zaposlenega predhodno načrtovano po urah za celotno obdobje izravnalnega obdobja. Zelo pomembno priporočilo.	IZVEDENO	
5.	<i>Točka v poročilu: 3.4</i> Pri preveritvi evidentiranja presežkov in primanjkljajev ur v prvem izravnalnem obdobju leta 2021 pri	Predlagamo, da Zavod prilagodi določene člene v Pravilniku o delovnem času, ki se še vedno nanašajo na izbrisan 29. člen	IZVEDENO	

	zaposlenih v neenakomernem razporejenem delovnem času in pregledu sprememb Pravilnika smo ugotovili naslednje nepravilnosti: • neskladja med posameznimi členi Pravilnika po izbrisu 29. člena; • ne načrtovanje presežkov ur in njihovo koriščenje v posameznem izravnalnem obdobju do ničle, kar ima finančne posledice za vodstvo Zavoda (zakonsko zahtevano izplačilo v višini 130 % urne postavke v primeru ne koriščenja in v višini 30% dodatka za nadurno delo v primeru koriščenja presežka ur, v stanju ob koncu izravnalnega obdobja); • obsežne količine projektov in omejeno število sodelavcev ne morejo neposredno pogojevati nastanek presežnih ur, če le-te za izravnalno obdobje niso bile pravilno načrtovane;	pravilnika ter v Pravilniku natančno opredeli, da: • lahko prihaja do presežka/primanjkljaja le znotraj 6-mesečnega izravnalnega obdobja; • je neposredni vodja zaposlenega skupaj z zaposlenim odgovoren, da se presežki/primanjkljaji znotraj izravnalnega obdobja ob koncu izravnalnega obdobja obvezno izravnavajo na nič ter da prenosi presežkov/primanjkljajev v naslednje izravnalno obdobje niso več možni. Predlagamo, da vsi zaposleni dosledno spoštujejo sprejeta interna pravila v Zavodu, ki se nanašajo na evidentiranje presežkov in primanjkljajev ur tako da: • vodje skupinodobrijo delo preko polnega časa le v primeru, da je bilo delo načrtovano že v letni razporeditvi delovnega časa oziroma izključno iz razlogov, navedenih v 52. členu kolektivne pogodbe javnega zavoda RTV Slovenija; • se odgovorne vodje enot in služb opozori, da morajo v skladu z 62. členom Pravilnika dnevno opravljati nadzor nad evidentiranjem delovnega časa; • se z okrožnico opozori vse zaposlene o kršenju delovne zakonodaje in internih pravil ter jih pozove k skladnosti in gospodarnosti delovanja. Zelo pomembno priporočilo.		
6.	Točka v poročilu: 3.5 Vodje skupin oziroma delovnega procesa za zaposlene ne planirajo delo preko polnega delovnega časa na letni ravni po dnevih, tednih in mesecih.	Predlagamo, da se nadurno delo kot delo preko polnega delovnega časa opravlja le za naloge iz 52. člena kolektivne pogodbe javnega zavoda Radiotelevizija Slovenija ter izplačuje le, če je bilo predhodno planirano na podlagi Sklepa direktorja in Pravilnika o delovnem času. Zelo pomembno priporočilo.	IZVEDENO	

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 6*100/6 = 100 \%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 6*100/6 = 100 \%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 0*100/6 = 0 \%$$

Rev_28 Notranja revizija postopkov letnega ocenjevanja in napredovanja javnih uslužbencev v JZ RTV Slovenija, november 2022

V spremljanem obdobju so bila realizirana vsa priporočila.

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 3*100/3 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 3*100/3 = 100\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 0*100/3 = 0\%$$

Rev_30 Notranja revizija stroškov dela: prejemkov zaposlenih-odpravnine, postopki izvajanja programov presežnih delavcev in pregled zasedb delovnih mest po Pravilniku o postopkih in merilih za zasedbo delovnih mest vrhunski glasbenik, ekspert področja, prvak in priznani ustvarjalec, maj 2023

Zap. št.	Povzetek ugotovitev	Priporočila	Stanje izvajanja priporočil	
1.	Točka poročila: 2.1.2 Po pregledu internih in zunanjih razpisov potreb po kadrih, smo v nekaj primerih ugotovili, da se ni v celoti spoštovalo določil KP RTVS v delu, ko je potrebno pred razpisom delovnega mesta obvezno izvesti postopek ugotavljanja možnosti zasedbe delovnega mesta z že zaposlenimi delavci javnega zavoda z interno objavo. (Revidiranec je podal pojasnilo, da se je sicer neformalno iskalo primeren kader v okviru zavoda, ker pa ga niso našli, so zaradi zagotavljanja nemotenega poslovanja, kader iskali z zunanjimi razpisi).	Delodajalcu priporočamo dosledno spoštovanje določil KP RTVS glede obveznosti internih objav za ugotavljanje možnosti zasedbe delovnega mesta z že zaposlenimi delavci, pred izvedbo zunanjega razpisa potreb po kadrih. Pomembno priporočilo.	IZVEDENO	
2.	Točka poročila: 2.2.2 V letih 2021 in 2022 so bili objavljeni interni razpisi za delovna mesta: Vrhunski glasbenik, Režiser prvak in Priznani dramaturg. Prijave so prispele le za razpisano delovno mesto Režiser prvak (4 prijave), ki jih je obravnavala komisija in v mesecu marcu 2022 in podala strokovno poročilo generalnemu direktorju. V času revizijskega pregleda pa dokončne odločitve o imenovanjih še niso bile realizirane. (Revidiranec je podal pojasnilo, da so socialni partnerji predlagali spremembo Pravilnika. Zaveza za spremembo Pravilnika je vsebovana tudi v Aneksu št. 15 h KP JZ RTVS. Z zadnjim odstavkom 7. člena Aneksa št. 15 h KP JZ RTVS so se podpisnice aneksa dogovorile, da bo delodajalec do 1. maja 2023 pripravil spremembe in dopolnitve Pravilnika, ki se nanaša na priznane ustvarjalce.	Vodstvo zavoda naj poskrbi za čim prejšnjo posodobitev in uveljavitev sprememb in dopolnitev »Pravilnika javnega zavoda RTV Slovenija o postopkih in merilih za zasedbo delovnih mest vrhunski glasbenik, ekspert področja, prvak in priznani ustvarjalec«. Pomembno priporočilo.		NEIZVEDENO Rok izvedbe: do konca leta 2024 Nov rok: leto 2025 Rok za pripravo opisov del in nalog: 31.12.2026 Odgovorna oseba: uprava

<i>Spremembe in dopolnitve Pravilnika bodo sprejete takoj po uskladitvi s strankami podpisnicami tega aneksa in po pridobitvi mnenja Sveta delavcev. Ker se načrtuje, da bodo spremembe Pravilnika za delavca bolj ugodne, bodo razpis zaključili po sprejemu Pravilnika).</i>			
<u>Pojasnilo delavskega direktorja januar 2025:</u> Glede na spremembe, ki se pripravljajo na državni ravni glede novih kriterijev in meril za zasedbo delovnih mest priznanih ustvarjalcev, so tudi podpisniki Dogovora (2.člen Dogovora podpisan hkrati z Aneksom št.16 KP JZ RTVS) o prenovi sistema plač in novih uvrstitvah delovnih mest in nazivov v plačne razrede v JZ RTVS, soglašali, da nagrajevanje prvakov in vrhunskih glasbenikov v RTVS ni ustrezno urejeno in so sprejeli zavezo, da bodo navedeno področje ustrezno uredili v letu 2025, ko bodo na državni ravni vzpostavljeni novi kriteriji in merila. <u>Pojasnilo člana uprave julij 2025:</u> Merila in kriteriji za zasedbo delovnih mest priznanih ustvarjalcev, na podlagi katerih se preverja izpolnjevanje pogojev za zasedbo delovnih mest, na državni ravni še niso sprejeta in so v sklepi fazi postopka. Uprava bo pristopila k pripravljanju sprememb Pravilnika javnega zavoda RTV Slovenija o postopkih in merilih za zasedbo delovnih mest vrhunski glasbenik, ekspert področja, prvak in priznani ustvarjalec, ko bodo Merila sprejeta. <u>Pojasnilo vodje kadrovske službe oktober 2025:</u> V Merilih in kriterijih za zasedbo delovnih mest priznanih ustvarjalcev (Ur. List RS št. 53/2025), ki predstavljajo pravno osnovo za posodobitev internega akta, so vključena le tri delovna mesta iz nabora osmih delovnih mest navedenih v Pravilniku o postopkih in merilih za zasedbo delovnih mest vrhunski glasbenik, ekspert področja, prvak in priznani ustvarjalec. Ostala delovna mesta so navedena zgolj v Aktu o sistemizaciji RTV Slovenija in kot taka bodo tudi predmet pogajanj s socialnimi partnerji. Za tri delovna mesta priznani dramaturg, priznani orkestrski glasbenik in priznani solistični orkestrski glasbenik oziroma za dve, ker delovno mesto priznani orkestrski glasbenik lahko zasede samo nekdo, ki zaseda delovno mesto, ki pa ga pri nas nimamo v naboru delovnih mest (orkestrski glasbenik tutist v simfoničnem in opernem orkestru). S socialnimi partnerji se bomo v okviru pogajanj o uvrstitvi delovnih mest v plačne razrede v okviru izvedbe nove sistemizacije, ki že potekajo, pogajali tudi o omenjenih delovnih mestih iz Pravilnika. Dinamika pogajanj je odvisna od dogajanj v celotnem pogajalskem procesu javnega sektorja, kar vpliva tudi na pogajanja znotraj našega zavoda. Rok za pripravo opisov del in nalog, kot izhaja iz 107. člena Zakona o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju, je dve leti od uveljavitve zakona, torej do 31.12.2026.			

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 2*100/2 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 1*100/2 = 50\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 1*100/2 = 50\%$$

Rev_31 Notranja revizija učinkovitosti upravljanja s pogodbami, marec 2023

V spremljanem obdobju so bila realizirana vsa priporočila.

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 5*100/5 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 5*100/5 = 100\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 0*100/5 = 0\%$$

Rev_33 Notranja revizija smotrnosti poslovanja avtoparka RTV Slovenija, junij 2024

V spremljanem obdobju so bila realizirana vsa priporočila.

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 5*100/5 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 5*100/5 = 100\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 0*100/5 = 0\%$$

Rev_34 Notranja revizija zaposlovanja in razporejanja na nova delovna mesta, julij 2024

Zap št.	Povzetek ugotovitev	Priporočila	Stanje izvajanja priporočil
1.	Točka poročila: 2.1.3 Posodabljanje sistemizacije z novimi delovnimi mesti in opisi del in nalog in/ali vrednotenjem, se je skladno z opredeljenimi postopki izvajala občasno in le za določena delovna mesta, pri tem pa se ni izločalo nepotrebnih delovnih mest. Ne vodi se evidenc o zasedenosti sistemiziranih delovnih mest. Glede na čas, v katerem je sistemizacija nastala (akt sprejet v letu 2009; ob začetku vstopa v sistem javnih uslužbencev), vpliv tehnoloških in drugih sprememb ter glede na že večletno kontinuirano soočanje s problematiko določanja del in nalog uslužbencem neskladno z opisom v pogodbah o zaposlitvi določenih del in nalog, zahtevanimi pogoji za opravljanje del, dodeljevanje večopravnosti/združevanje dela, idr, ni razvidno, da bi javni zavod celovito (skupaj z opisom del in nalog) pristopil k posodobitvi akta o sistemizaciji.	a) V Sistemizaciji naj bodo skladno z določbami 21. člena ZJU določena delovna mesta v skladu z notranjo organizacijo, ki so potrebna za izvajanje nalog javnega zavoda. Delovna mesta, ki niso več aktualna za izvajanje nalog v javnem zavodu, naj se izloči iz sistemizacije. Javni zavod naj vodi evidenco o dejanski zasedenosti delovnih mest. - Javni zavod naj preveri ustreznost opisov del in nalog delovnih mest, vrednotenje le teh ter jih posodobi, kjer je to potrebno. Celovita obravnava je ključnega pomena. Zelo pomembno priporočilo.	NEIZVEDENO Rok izvedbe: do konca leta 2025 Odgovorna oseba: vodja delovne skupine, delavski direktor, član uprave Nova odgovorna oseba: vodja kadrovske službe in član uprave
<u>Pojasnilo delavskega direktorja marec 2025:</u> V letu 2024 je bila imenovana skupina za izvedbo analize delovnih mest in posodobitve opisov delovnih mest ter delovna skupina za sistemizacijo. Nova delovna mesta bodo oblikovana postopoma, glede na trenutno stanje pa se ocenjuje, da bo glavina delovnih mest sprejeta in v postopku s sindikati ovrednotena do poletja ter povečini implementirana do konca jeseni. Poleg akta o sistemizaciji se bo do takrat oblikoval tudi akt o notranji organizaciji. Novi odgovorni osebi za izvedbo ukrepov sta vodja kadrovske službe in član uprave. <u>Pojasnilo vodje kadrovske službe julij 2025:</u> Osnutek novih delovnih mest – tehničnih je bil dan socialnim partnerjem in je v usklajevanju. Trenutno je v pripravi kadrovski načrt za leto 2026. Podatki o številu zaposlenih se bodo pripravili v skladu z 20. čl. ZJU-1, tako se bo vodila evidenca o dejanski zasedenosti trenutno veljavnih DM, kot tudi evidenca o profilih trenutno veljavnih DM, ki so potrebni za izvajanje delovnih procesov. Ko bo prišlo do realizacije (sklenitve dogovora med socialnimi partnerji) in objavi novih DM, se bo kadrovski načrt in obe evidenci temu prilagodili. <u>Pojasnilo vodje kadrovske službe september 2025:</u> Socialni partnerji so se do začetka septembra 2025 sestali na treh pogajalskih sejah (sindikata SDRS in SKUU), na katerih so uskladili tekst Poslovnika o pogajanjih socialnih partnerjev podpisnikov Kolektivne pogodbe Javnega zavoda RTV Slovenija. Uprava je sindikatom poslala gradivo (posodobljene opise tehničnih delovnih mest, delovnih mest za glasbenike in arhiv), ki bodo osnova za nadaljevanje socialnega dialoga. Kadrovski načrt za leto 2026 je v zaključni fazi usklajevanja (usklajevanje z direktorji in vodji OE/PPE). V pripravi je nov dokument, ki bo upošteval 20. čl. ZJU-1., Ko bodo socialni partnerji dogovorili nova, posodobljena delovna mesta, se jim bo prilagodil tudi dokument o potrebni zasedbi delovnih mest.			
2.	Točka poročila: 2.1.3 Pri pregledu vsakoletnih (od leta 2021 do vključno leta 2023) kadrovskih načrtov (glede na zahtevo v aktu o sistemizaciji), javni zavod ne izkazuje potreb po javnih uslužbencih po delovnih mestih oziroma po kvalifikacijski/izobrazbeni strukturi, temveč zgolj po številu uslužbencev	b) Javni zavod naj vsakoletno ugotavlja dejanske potrebe v kadrovskem načrtu po številu javnih uslužbencev in delovnih mestih /izobrazbeni strukturi, ki jih potrebuje za nemoteno delovanje. Pri tem naj se upoštevajo načela gospodarnosti, preglednosti in zakonitosti. Vzpostavi naj se proces planiranja in spremljanja realizacije –	NEIZVEDENO Rok izvedbe: leto 2026; pogoj realiz. nove sistemizacije Odgovorna oseba:

	(kot določa vsakokratna državna Uredba o pripravi kadrovskih načrtov). Tako zastavljen načrt ne omogoča zadostnih usmeritev pri izvajanju le tega, zlasti so posledice vidne pri finančni realizaciji stroškov dela.	tako vsebinsko kot stroškovno - pri katerem naj sodelujejo kompetentni uslužbenci javnega zavoda.		vodja kadrovske službe, vodje OE in PPE
Pojasnilo vodje kadrovske službe marec 2025: Za realizacijo priporočila je potrebna nova sistemizacija. Trenutno je v fazi oblikovanja novih opisov delovnih mest, ko bodo strokovne službe svoje delo končale, pa bo sledil socialni dialog (pregled opisov delovnih mest s strani Sveta delavcev in nato pogajanja z reprezentativnimi sindikati o uvrstitvi v plačne razrede). <u>Pojasnilo vodje kadrovske službe julij 2025:</u> Osnutek novih delovnih mest – tehničnih je bil dan socialnim partnerjem in je v usklajevanju. Trenutno je v pripravi kadrovski načrt za leto 2026. Podatki o številu zaposlenih se bodo pripravili v skladu z 20. čl. ZJU-1, tako se bo vodila evidenca o dejanski zasedenosti trenutno veljavnih DM, kot tudi evidenca o profilih trenutno veljavnih DM, ki so potrebni za izvajanje delovnih procesov. Ko bo prišlo do realizacije (sklenitve dogovora med socialnimi partnerji) in objavi novih DM, se bo kadrovski načrt in obe evidenci temu prilagodili. <u>Pojasnilo vodje kadrovske službe september 2025:</u> Socialni partnerji so se do začetka septembra 2025 sestali na treh pogajalskih sejah (sindikata SDRS in SKUU), na katerih so uskladili tekst Poslovnika o pogajanjih socialnih partnerjev podpisnikov Kolektivne pogodbe Javnega zavoda RTV Slovenija. Uprava je sindikatoma poslala gradivo (posodobljene opise tehničnih delovnih mest, delovnih mest za glasbenike in arhiv), ki bodo osnova za nadaljevanje socialnega dialoga. Kadrovski načrt za leto 2026 je v zaključni fazi usklajevanja (usklajevanje z direktorji in vodji OE/PPE). V pripravi je nov dokument, ki bo upošteval 20. čl. ZJU-1., Ko bodo socialni partnerji dogovorili nova, posodobljena delovna mesta, se jim bo prilagodil tudi dokument o potrebni zasedbi delovnih mest.				
3.	<i>Točka poročila:2.2.1.3</i> Skepanje novih pogodb o zaposlitvi zaradi elementov delovnih razmerij pri honorarnih sodelavcih; dodeljevanje del zaposlenim neskladno s pogodbo o zaposlitvi; skepanje novih pogodb o zaposlitvi z zaposlenimi na delovna mesta za katera ne izpolnjujejo pogojev.	-Javni zavod naj vzpostavi učinkovite notranje kontrole in preverja njihovo delovanje tako pri preprečevanju dodeljevanja del neskladno s pogodbami o zaposlitvi, kot pri preprečevanju vključevanja elementov delovnih razmerij pri delu in v pogodbah s honorarnimi sodelavci. Zelo pomembno priporočilo	IZVEDENO 17.6.2025. Izvedenih je bilo 7 usposablja nj. Zadnje je bilo posneto in je dostopno na POVEZAVI.	
		-Javni zavod naj pri razporeditvah, skepanju novih pogodb o zaposlitvi na druga delovna mesta upošteva določila predpisov, da mora javni uslužbenec za novo delavno mesto izpolnjevati vse predpisane pogoje za zasedbo delovnega mesta.	IZVEDENO (se izvaja; odgovorna kadrovska služba)	
		Pogoj za razporeditev na novo delovno mesto bi morala biti izkazana potreba v javnem zavodu v sistemizaciji in kadrovskem načrtu ter zagotovljena finančna sredstva. Primeri izjem odstopanj od načrtovanega naj bodo skladni s predpisi in pravila odstopanj jasno opredeljena v aktih javnega zavoda. Zelo pomembno priporočilo		NEIZVEDENO Rok izvedbe: kadrovski načrt : leto 2026; pogoj nova sistemizacije Odgovorna oseba: vodja kadrovske službe, vodje OE in PPE
<u>Pojasnilo vodje kadrovske službe marec 2025:</u> Za realizacijo priporočila je potrebno počakati na novo sistemizacijo, ki je trenutno še v nastajanju. Takrat se bo oblikovala tudi t. i. mikro organiziranost RTV Slovenija, iz katere bo razvidno število izvajalcev na posameznih delovnih mestih. <u>Pojasnilo vodje kadrovske službe julij 2025:</u> Osnutek novih delovnih mest – tehničnih je bil dan socialnim partnerjem in je v usklajevanju. Trenutno je v pripravi kadrovski načrt za leto 2026. Podatki o številu zaposlenih se bodo pripravili v skladu z 20. čl. ZJU-1, tako se bo vodila				

	evidenca o dejanski zasedenosti trenutno veljavnih DM, kot tudi evidenca o profilih trenutno veljavnih DM, ki so potrebni za izvajanje delovnih procesov. Ko bo prišlo do realizacije (sklenitve dogovora med socialnimi partnerji) in objavi novih DM, se bo kadrovske načrt in obe evidenci temu prilagodili. Pojasnilo vodje kadrovske službe september 2025: Socialni partnerji so se do začetka septembra 2025 sestali na treh pogajalskih sejah (sindikata SDRS in SKUU), na katerih so uskladili tekst Poslovnika o pogajanjih socialnih partnerjev podpisnikov Kolektivne pogodbe Javnega zavoda RTV Slovenija. Uprava je sindikatom poslala gradivo (posodobljene opise tehničnih delovnih mest, delovnih mest za glasbenike in arhiv), ki bodo osnova za nadaljevanje socialnega dialoga. Kadrovske načrt za leto 2026 je v zaključni fazi usklajevanja (usklajevanje z direktorji in vodji OE/PPE). V pripravi je nov dokument, ki bo upošteval 20. čl. ZJU-1., Ko bodo socialni partnerji dogovorili nova, posodobljena delovna mesta, se jim bo prilagodil tudi dokument o potrebni zasedbi delovnih mest.
--	---

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 3*100/3 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow (2/3) 0,67*100/3 = 22\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow (2+1/3) 2,33*100/3 = 78\%$$

Rev_36 Izredna notranja revizija poslovanja v RC Maribor, oktober 2024

V spremljanem obdobju so bila realizirana vsa priporočila.

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 3*100/3 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 3*100/3 = 100\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 0*100/3 = 0\%$$

Rev_39 Notranja revizija učinkovitosti zagotavljanja kibernetске varnosti v javnem zavodu RTV Slovenija, avgust 2025

Zap št.	Povzetek ugotovitev	Priporočila	Stanje izvajanja priporočil
1.	Točka poročila: 2.1.1, 1.točka Ugotavljamo, da RTV Slovenija za področje PIS nima vzpostavljenega celovitega popisa informacijskih sredstev, ki bi lahko bila osnova za ustrezno upravljanje kibernetских tveganj. To eksplicitno zahteva tudi ZInFV-1.	V zvezi z ugotovitvijo 1 točke 2.1.1. priporočamo popis vseh informacijskih sredstev na način, da se boste lahko primerno odzivali na kibernetске grožnje. Pri tem lahko z namenom zagotavljanja skladnosti tudi z ZInFV-1 uporabite Tehnične smernice za izvajanje direktive NIS 2, objavljene s strani ENISA. Omenjene smernice so dostopne na: NIS2 Technical Implementation Guidance ENISA. Za konkretno zadevo, glejte področje 6.3 Configuration Management.	NEIZVEDENO Ukrep1: Pregled in dopolnitev evidence informacijskih sredstev, ki so vključena v sistem PIS. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: marec 2026 Ukrep2: Prenos evidence in načina evidentiranja v modul, ki bo

			implementiran v novem PISu. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko in projektna skupina za prenovu PIS Rok izvedbe: rok izvedbe bo določen po produkcijski implementaciji novega PIS (predvidoma v letu 2028) Ukrep3: Fazni zajem ostalih informacijskih sredstev v postopek evidentiranja in vključitev ostalih enot Zavoda in njihovih informacijskih sredstev. Odgovorna oseba: vodje produkcijskih enot Rok izvedbe: rok izvedbe bo določen po produkcijski implementaciji novega PIS (predvidoma v letu 2028)
2.	Točka poročila: 2.1.1, 2. točka Ugotavljamo, da je bil interni akt Politika varovanja sistemskih operacij na zadnje posodobljen leta 2008.	V zvezi z ugotovitvijo 2 točke 2.1.1. priporočamo pregled in eventuelno posodobitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij. Priporočamo vam tudi, da razmislite o dopolnitvi omenjenega akta na način, da bo obstajala revizijska sled o ustreznem uničenju posameznih nosilcev podatkov.	NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij z upoštevanjem priporočil. Odgovorna oseba: Vodja službe za informatiko in

				Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 9 mesecev Sprejem 3 mesece
3.	Točka poročila: 2.2.1 Ugotavljamo, da RTV Slovenija nima vzpostavljenega sistema upravljanja s podatki	Priporočamo vam, vzpostavite sistem upravljanja s podatki, pri čemer najprej identificirajte vse baze podatkov, določite njihov e skrbnike/lastnike. Za tem zagotovite, da imajo dostop do posameznih podatkov v vsakem trenutku le osebe, ki to nujno potrebujejo za nemoteno opravljanje svojega dela. Priporočamo vam tudi primerno upravljanje pri uničevanju vseh vrst podatkov.		NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij z upoštevanjem priporočil glede sistema upravljanja s podatki. Odgovorna oseba: Vodja službe za informatiko in Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece
4.	Točka poročila: 2.3.1, 1.točka Ugotavljamo, da RTV Slovenija za področje PIS nima politike oz. formalno definiranega procesa za upravljanja s konfiguracijami sredstev (npr. požarnega zidu – FortiAnalyzer, uporaba varnih protokolov,...). Določene konfiguracije so v tem trenutku upravljane skladno s priporočili dobaviteljev posameznih gradnikov.	V zvezi z ugotovitvijo 1 točke 2.3.1. priporočamo, da vzpostavite politiko in proces za upravljanje konfiguracij PIS sredstev, ki bo vključeval zahteve, načrt, implementacijo, spremljanje in posodabljanje konfiguracij.		NEIZVEDENO Ukrep: Proces upravljanja konfiguracij PIS sredstev bomo vzpostavili v okviru implementacije novega PIS sistema; zaradi predvidenih tehnoloških sprememb prej to ni smiselno. Obstoječe evidence bomo dopolnili z naborem PIS sredstev, ki do sedaj niso evidentirana. Odgovorna oseba:

				Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: marec 2026
5.	Točka poročila: 2.3.1, 2.točka Ugotavljamo, da družba za zaščito proti zlonamerno programsko opremo in požarnim zidom na končnih napravah, uporablja Microsoft Defender samo na določenih napravah, ne pa na vseh.	V zvezi z ugotovitvijo 2 točke 2.3.1. priporočamo vpeljavo Microsoft Defender na vseh napravah končnih uporabnikov.		NEIZVEDENO Ukrep: Vpeljava Microsoft Defender nadzora na vseh končnih napravah v obsegu, ki je skladen z Microsoft licenčnimi pogoji. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: december 2025
6.	Točka poročila: 2.3.1, 3.točka Ugotavljamo, da družba za zaščito proti zlonamerno programsko opremo in požarnim zidom na strežniki h na določenih Linux strežniki h uporablja požarni zid, ne pa na vseh.	V zvezi z ugotovitvijo 3 točke 2.3.1. priporočamo vpeljavo požarnega zidu na vseh Linux strežnikih.		NEIZVEDENO Ukrep: Pregled in ugotovitev možnosti in smotrnosti vpeljave požarnega zidu na PIS strežnike. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: marec 2026
7.	Točka poročila: 2.3.1, 4.točka Ugotavljamo, da je upravljanje z privzetimi računi na sredstvih prepuščeno posameznikom, kontrole na tem področju ni.	V zvezi z ugotovitvijo 4 točke 2.3.1. priporočamo, da formalizirate proces in kontrole za upravljanje privzetih računov.		NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij z

			upoštevanjem priporočil glede upravljanja privzetih računov. Odgovorna oseba: Vodja službe za informatiko in Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece
8.	Točka poročila: 2.3.1, 5.točka Ugotavljamo, da ima RTV Slovenija onemogočeno samodejno zaganjanje in samodejno predvajanje na izmenljivih medijih v pilotni skupini, ne pa na vseh končnih napravah.	V zvezi z ugotovitvijo 5 točke 2.3.1. priporočamo, vpeljavo politike na vseh končnih napravah	NEIZVEDENO Ukrep: Vpeljava tehnične omejitve samodejnega zaganjanja na vse končne naprave. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: december 2025
9.	Točka poročila: 2.4.1, 1.točka Ugotavljamo, da RTV Slovenija ne izvaja rednih obdobjih pregledov morebitnih neaktivnih uporabniških računov v določenem obdobju.	V zvezi z ugotovitvijo 1 točke 2.4.1 vam priporočamo, da manjkajočo kontrol o vzpostavite in jo redno izvajate ter zanjo hranite revizijske sledi.	NEIZVEDENO Ukrep: Postopek izvajanja rednih obdobjih pregledov uporabniških dostopov bomo vzpostavili v okviru implementacije novega PIS sistema; zaradi predvidenih tehnoloških sprememb prej to ni smiselno. Odgovorna oseba: Vodja

				Službe za informatiko in vsebinski skrbniki področij Rok izvedbe: rok izvedbe bo določen po produkcijski implementaciji novega PIS (predvidoma v letu 2028)
10.	Točka poročila: 2.4.1, 2.točka Ugotavljamo, da imajo interni uporabniki, ki imajo v sistemu PIS privilegirani dostop, na voljo le en uporabniški račun, ki ga uporabljajo kot privilegirani uporabniki in kot običajni uporabniki. To ni dobra praksa, saj so običajno privilegirani dostopi bolj tvegani in so zanje potrebne drugačne kontrole. Potrebe po ločenih računih naj izhajajo iz analize tveganj.	V zvezi z ugotovitvijo 2 točke 2.4.1 vam priporočamo, da ima vsak uporabnik, v kolikor je za njegovo nemoteno delo to potrebno, privilegirani račun in navadni račun in ju tudi uporablja s pravim namenom. Vezano na to, vam priporočamo tudi, da se za privilegirane uporabnike določi drugač na avtentikacijska politika kot za običajne, četudi so ti interni.		NEIZVEDENO Ukrep: Postopek priprave uporabniških dostopov bo določen v okviru implementacije novega PIS sistema, glede na tehnološke zmožnosti in usmeritve proizvajalca. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: rok izvedbe bo določen po produkcijski implementaciji novega PIS (predvidoma v letu 2028)
11.	Točka poročila: 2.4.1, 3.točka Politika upravljanja s dostopi do informacij v informacijskih sistemih je iz leta 2019 in ni videti, da bi bila pregledana in po potrebi posodobljena.	V zvezi z ugotovitvijo 3 točke 2.4.1 vam priporočamo redne preglede in posodobitve IT politik in drugih pravil. Pregledi naj bodo tudi ustrezno evidentirani.		NEIZVEDENO Ukrep: Pregled in posodobitev dokumenta Politika upravljanja z dostopi do informacij v informacijskih sistemih Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe:

				Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece
12.	Točka poročila: 2.4.1, 4.točka Ugotavljamo, RTV Slovenija ne hrani revizijske sledi o rednih pregled aktivnih uporabniški h računov v programski rešitvi PIS.	V zvezi z ugotovitvijo 4 točke 2.4.1 vam priporočamo, da opredelite kako pogosto se omenjeni pregledi izvajajo, kdo jih izvaja ter komu poroča ter, da se o izvedenih pregledih hrani revizijska sled.		NEIZVEDENO Ukrep: Opredelitev pogostosti periodičnih pregledov in določitev skrbnika oziroma izvajalca pregledov. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: december 2025
13.	Točka poročila: 2.4.1, 5.točka Ugotavljamo, da imajo zunanji pogodbeni partnerji – ponudniki in vzdrževalci sistema PIS neomejen, stalen, nenadzorovan dostop v produkcijo, pri čemer razpolagajo tudi s pravicami t.i. privilegiranih/admin uporabnikov.	V zvezi z ugotovitvijo 5 točke 2.4.1 vam priporočamo vpeljavo ustreznih avtentikacijskih mehanizmov za dostope zunanjih pogodbenih partnerjev in nadzor nad njihovim delom.		NEIZVEDENO Ukrep: Pregled in dopolnitev evidence zunanjih pogodbenih partnerjev in pregled načinov njihovih dostopov in pooblastil. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: maj 2026
14.	Točka poročila: 2.5.1, 1.točka Ugotovili smo, da ima RTV Slovenija interni akt Politika varovanja sistemskih operacij, ki je bil nazadnje posodobljen leta 2008. Ta ni in ne more biti skladen z aktualnimi zahtevami dobrih praks na področju omrežne varnosti. Družba sicer izvaja spremljanja in kontrole, ki so prilagojene današnji m razmeram, vendar ne moremo soditi ali so te zadostne in primerne, v kolikor niso	V zvezi z ugotovitvijo 1 točke 2.5.1 vam priporočamo, da na osnovi potreb formalizirate ustrezno zagotavljanje in spremljanje omrežne varnosti.		NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij z upoštevanjem priporočil. Odgovorna oseba: Vodja

	sistematizirane.			službe za informatiko in Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece
15.	Točka poročila: 2.5.1, 2.točka Ugotovili smo, da naj bi bili posamezniki neformalno zadolženi za izvajanje redni h varnostnih posodobitev. Revizijske sledi o tem ni. Prav tako nihče ne preverja ustreznost, popolnost in pravočasnost izvedeni h varnostnih posodobitev.	V zvezi z ugotovitvijo 2 točke 2.5.1 vam priporočamo, da formalizirate proces upravljanja z varnostnimi posodobitvami ter, po potrebi , uvedete kontrole nad popolnostjo, točnostjo in pravočasnostjo izvedeni h posodobitev.		NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij z upoštevanjem priporočil. Odgovorna oseba: Vodja službe za informatiko in Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece
16.	Točka poročila: 2.6.1 Ugotavljamo, da RTV Slovenija sicer izvaja testne restavracije rezervnih kopij, vendar testiranja niso načrtovana, zaradi česar se lahko zgodi, da se ne izvedejo vsako leto oz., da se določeni segmenti nikoli testno ne restavriraajo.	Priporočamo vam formalno izvajanje testiranj rezervnih kopij.		NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij z upoštevanjem priporočil. Odgovorna oseba: Vodja službe za informatiko in Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece

17.	Točka poročila: 2.7.1 Ugotavljamo, da družba logiranja dostopov, tudi admin, razen za osebne podatke, nima formalno urejenega.	Priporočamo vam, da na osnovi analize tveganj, preverite katere dostope bi bilo potrebno logirati in nadzorovati. Na osnovi tega vzpostavi sistem, ki ga tudi izvaja. Gre tudi za eno od zahtev novega ZInfV-1.	NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev internega akta Politika varovanja sistemskih operacij z upoštevanjem priporočil. Odgovorna oseba: Vodja službe za informatiko in Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece
18.	Točka poročila: 2.8.1 Ugotavljamo, da se služba za informatiko zaveda pomembnosti ozaveščanja svojih zaposlenih glede informacijske varnosti. Menimo pa, da bi Družba morala imeti zahtevati, da se izobraževanj udeležijo vsi zaposleni in, po potrebi, tudi zunanji pogodbeni partnerji.	Priporočamo vam, da izobraževanja na področju informacijske varnosti postanejo obvezna za vse, za katere je to relevantno.	NEIZVEDENO Ukrep: Določitev vsebin za izobraževanje iz vidika Službe za informatiko, skupaj z ostalimi enotami Zavoda. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko Rok izvedbe: marec 2026
19.	Točka poročila: 2.9.1 RTV Slovenija ima sicer seznam zunanjih pogodbenih partnerjev s katerimi sodeluje na IT področju, vendar ta seznam nima vseh parametrov, ki jih zahtevajo dobre prakse in ki so osnova za primerno obvladovanje tveganj na tem področju.	Priporočamo vam upravljanje zunanjih pogodbenih partnerjev na način kot to zahteva ZInfV-1.	NEIZVEDENO Ukrep: Priprava evidence zunanjih pogodbenih partnerjev na IT področju. Odgovorna oseba: Vodja Službe za informatiko

				Rok izvedbe: december 2025
20.	Točka poročila: 2.10.1 Ugotavljamo, da ima Družba sicer interni akt na temo upravljanja z incidenti, ki je precej splošen - ne vsebuje vseh parametrov, ki jih zahtevajo dobre prakse na tem področju (npr. CIS Kontrole ali ZinfV-1), kar je pričakovano, saj je bil nazadnje posodobljen leta 2013.	Priporočamo vam, da preverite zahteve ZinfV-1 na področju upravljanja z incidenti in ga uredi tako, da bodo tveganja v okviru tega dela segmenta ustrezno obvladovana.		NEIZVEDENO Ukrep: Dopolnitev dokumenta Politika primerne rabe informacijskih sredstev. Odgovorna oseba: Vodja službe za informatiko in Uprava (za uveljavitev in objavo) Rok izvedbe: Dopolnitev 12 mesecev Sprejem 3 mesece

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 20 \cdot 100 / 20 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 0 \cdot 100 / 20 = 0\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 20 \cdot 100 / 20 = 100\%$$

Zakonita in gospodarna poraba sredstev pri realizaciji koprodukcijske pogodbe, september 2025

Zap št.	Povzetek ugotovitev	Priporočila	Stanje izvajanja priporočil
1.	Obrazca za pripravo finančnega predračuna in rekapitulacijo projekta (Obrazec št. 3a in 3b) nista optimalna podlaga za pripravo finančnega predračuna, kot tudi ne za učinkovito spremljanje in nadzor nad stroški projekta. Nekatera pogodbeno določila niso optimalna za izvedbo serije razvedrilnih oddaj. Določilo 4. člena Pravilnika o upravičenih stroških omogoča (ko)producentu večjo fleksibilnost pri časovnem razporejanju in uveljavljanju stroškov, kar pa hkrati otežuje nadzor nad njihovo dejansko upravičenostjo ter zmanjšuje preglednost in učinkovitost pri zagotavljanju	Smiselno je prilagoditi določila Pravilnika o upravičenih stroških, pogodbo ter obrazce na način, da bo ustrezalo različnim vrstam projektov. Zelo pomembno priporočilo.	NEIZVEDENO Ukrep: Sprememba oziroma dopolnitev Pravilnika o upravičenih stroških z upoštevanjem priporočil. Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: AV pisarna Producenti

	gospodarne porabe sredstev s strani RTV SLO. Točka poročila: C.1.1 in C.3.2		Odgovorni uredniki Pravna pisarna Rok izvedbe: Do konca leta 2025
2.	Pogodbeno določilo iz 8. člena koprodukcijske pogodbe, ki določa obveznost predhodne odobritve s strani RTV SLO pri pridobivanju sredstev sofinancerjev, je vsebinsko nejasno. Določilo ne opredeljuje jasno, kdaj naj bi se zaprosilo za odobritev – ali pred oddajo vloge za pridobitev sredstev, po odobritvi sredstev ali pred dejansko pridobitvijo sredstev. Prav tako ni določen postopek, kako naj bi se ta odobritev s strani RTV SLO izvedla. Točka poročila: C.2	V pogodbah je potrebno jasno opredeliti postopek odobritve pridobivanja sredstev sofinancerjev. Zelo pomembno priporočilo.	NEIZVEDENO Ukrep: Sprememba oziroma dopolnitev koprodukcijskih pogodb. AV pisarna v sodelovanju s PP pripravi predlog opredelitve postopka. Postopek je potrebno določiti tako, da je to standardno določilo pogodbe, ki pa se lahko glede na konkreten primer prilagodi smiselno, ne pa v svojem bistvu. Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: AV pisarna Producenti Odgovorni uredniki Pravna pisarna Rok izvedbe: Do konca leta 2025
3.	Pri vsebinskem poročilu o stanju projekta manjkajo osnovni podatki dokumenta: številka pogodbe, datum poročila ter obdobje, na katero se poročilo nanaša. Točka poročila: C.3.1	Poročila naj se v prihodnje dopolnijo s smiselnimi in relevantnimi informacijami, ki bodo omogočale učinkovitejšo spremljanje in nadzor nad projektom. Pomembno priporočilo.	NEIZVEDENO Ukrep: Nepopolna poročila bo skrbnik pogodbe zavračal z zahtevo po dopolnitvi. Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: Producenti

				Odgovorni uredniki Rok izvedbe: Stalna naloga. Do konca leta 2025 je treba pripraviti prvo poročilo, ki omogoča učinkovit nadzor nad projektom.
4.	Na izdanih računih s strani izvajalcev so podatki pomanjkljivi: pomanjkljiva navedba opravljenih storitev oziroma neustrezna specifikacija storitev, ni datumov izvedbe storitve, ni razvida da se storitev nanaša na točno določen projekt. Točka poročila: C.3.2	Vsi dokumenti, ki se predložijo kot podlaga za izplačila (vključno z računi in prilogami), morajo izpolnjevati zahteve glede vsebine, oblike in dokazljivosti kot jih določajo interni pravilniki (Pravilnik o pripravi in ravnanju s finančnimi dokumenti, Pravilnik o računovodstvu). Enotna uporaba teh standardov prispeva k večji preglednosti, sledljivosti in gospodarnosti pri izvajanju projektov. Pomembno priporočilo.		NEIZVEDENO Ukrep: Nepopolne dokumente skrbnik pogodbe zavrača z zahtevo po dopolnitvi. Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: Producenti Odgovorni uredniki Rok izvedbe: Stalna naloga, četrletno poročanje. Do konca leta 2025 je treba pripraviti poročilo upravi, kako so se pripravljale podlage za izplačila po posamičnih projektih in potrditev, da je v praksi to priporočilo realizirano na način, da je standard, ki se zahteva, dosežen.
5.	V 10. členu koprodukcijske pogodbe je navedeno, da morajo lastne storitve temeljiti na evidenci oziroma obračunu internih storitev producenta ter biti skladne s cenikom producenta in predračunom projekta. V primeru oblikovanja internega cenika za lastne storitve ni bilo razvidno, da bi bila opravljena neodvisna presoja ali dokumentirano preverjanje ustreznosti cen glede na tržne razmere.	Čeprav predpisi s področja kulture ne zahtevajo primerjave cen na trgu, bi bilo z vidika transparentnosti in načela dobrega gospodarja priporočljivo, da se oblikovanje cen ustrezno dokumentira in utemelji, s čemer se dodatno zagotovi preveritev upravičenosti stroškov. Manj pomembno priporočilo.		NEIZVEDENO Ukrep: Cenike internih storitev pregledujemo in primerjavo cen na trgu že izvajamo. Odgovorna oseba:

	Točka poročila: C.3.2			Direktorica TV Sodelujoči: Producenti Rok izvedbe: Stalna naloga.
6.	Vse oddaje, vključno z zaključnimi špicami, so predhodno posredovane RTV SLO v pregled in potrditev. Točka poročila C.2	Smiselno bi bilo, da se pred potrditvijo preveri, ali za navedbo fizičnih in pravnih oseb v zaključni špici obstajajo ustrezne formalne podlage (npr. pogodbe, soglasja, dogovori). Pomembno priporočilo.		NEIZVEDENO Ukrep: Pred potrditvijo oddaj skrbnik preveri ustrezne formalne podlage za objave v zaključni špici, zatem jo podpiše odgovorni urednik. Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: Odgovorni uredniki Rok izvedbe: Stalna naloga.

Kazalnik sprejemanja priporočil = št. sprejetih priporočil*100/št. podanih priporočil NR

$$\Rightarrow 6*100/6 = 100\%$$

Kazalnik izvedbe priporočil = št. izvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 0*100/6 = 0\%$$

Kazalnik neizvedenih priporočil = št. neizvedenih ukrepov oz. priporočil*100/št. vseh sprejetih ukrepov oz. priporočil

$$\Rightarrow 6*100/6 = 100\%$$

Pripravila:

Silvia Zalar

Notranji revizor specialist

