



Ljubljana, 11. 09. 2025
Številka: 01-670/2025-1

Zadeva: Predlog akcijskega načrta

Revizija, na katero se nanaša akcijski načrt:

»Zakonita in gospodarna poraba sredstev pri realizaciji koprodukcijske pogodbe, September 2025,«

ROK za dostavo akcijskega načrta notranje-revizijski službi: 30.09.2025.

Prosimo, da pripombe oziroma predloge pošljete na naslov Uprave RTV Slovenija do najkasneje 25. septembra 2025.

1. Program ukrepov v zvezi z danimi priporočili

Zap št.	Ugotovitve	Priporočila	- Popravljalni ukrepi, - Odgovorne osebe za izvedbo (nosilec naloge), - Rok izvedbe
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 gospodarne	Smiselno je prilagoditi določila Pravilnika o upravičenih stroških, pogodbo ter obrazce na način, da bo ustrezalo različnim vrstam projektov. Zelo pomembno priporočilo.	Ukrep: Sprememba oziroma dopolnitev Pravilnika o upravičenih stroških z upoštevanjem priporočil. Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: AV-pisarna Producenti Odgovorni uredniki Pravna pisarna Rok izvedbe: Do konca leta 2025

	porabe sredstev s strani RTV SLO. Točka poročila: C.1.1 in C.3.2		
Zap št.	Ugotovitve	Priporočila	- Popravljalni ukrepi, - Odgovorne osebe za izvedbo (nosilec naloge), - Rok izvedbe
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 treba jasno opredeliti postopek odobritve pridobivanja sredstev sofinancerjev. Zelo pomembno priporočilo.	Ukrep: Sprememba oziroma dopolnitev koprodukcijskih pogodb. AV pisarna v sodelovanju s PP pripravi predlog opredelitve postopka je treba 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 Pravna pisarna Odgovorni uredniki Producenti 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 učinkovitejše spremljanje in nadzor nad projektom. Pomembno priporočilo.	Ukrep: Nepopolna poročila bo skrbnik pogodbe zavračal z zahtevo po dopolnitvi. Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: Producenti Odgovorni uredniki Rok izvedbe: Stalna naloga, četrtno poročanje. 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	Vsi dokumenti, ki se predložijo kot podlaga za izplačila (vključno z računi in prilogami), morajo	Ukrep: Nepopolne dokumente skrbnik pogodbe zavrača z zahtevo po dopolnitvi.

	oziroma neustrezna specifikacija storitev, ni datumov izvedbe storitve, ni razvida da se storitev nanaša na točno določen projekt. Točka poročila: C.3.2	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.	Odgovorna oseba: Direktorica TV Sodelujoči: Producenti Odgovorni uredniki Rok izvedbe: Stalna naloga, četrtno 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.
Zap št.	Ugotovitve	Priporočila	- Popravljalni ukrepi, - Odgovorne osebe za izvedbo (nosilec naloge), - Rok izvedbe
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. Točka poročila: C.3.2	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 utemlji, s čemer se dodatno zagotovi preveritev upravičenosti stroškov. Manj pomembno priporočilo.	Ukrep: Cenike internih storitev pregledujemo in primerjavo cen na trgu že izvajamo. Odgovorna oseba: 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.	Ukrep: Pred potrditvijo oddaj skrbnik preveri ustrezne formalne podlage za objave v zaključni špici, zatem jo podpiše odgovorni urednik. Odgovorna oseba: Odgovorni urednik Rok izvedbe:

			Stalna naloga.
--	--	--	----------------

Opomba: Priporočila so razvrščena po pomembnosti in sicer: zelo pomembno priporočilo (visoka stopnja tveganja), pomembno priporočilo (srednja stopnja tveganja), manj pomembno priporočilo (nizka stopnja tveganja).

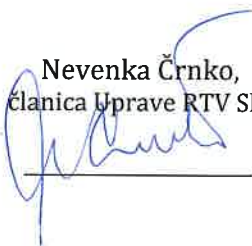
V primeru, da ukrepi niso bili realizirani že v roku za oddajo odzivnega poročila, so dolžni posamezni nosilci nalog o izvedenih ukrepih pisno obveščati notranjo revizijsko službo RTV Slovenija, v predvidenih rokih za izvedbo priporočila. V vsakem primeru je treba notranje - revizijski službi dostaviti dokazila o izvedbi ukrepov oziroma obrazložitev.

Uprava Javnega zavoda Radiotelevizije Slovenija

Natalija Gorščak,
predsednica Uprave RTV Slo



Nevenka Črnko,
članica Uprave RTV Slo



Luka Rupnik,
član Uprave RTV Slo



Franci Pavšer,
član Uprave RTV Slo -
Delavski direktor