

HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA
Nadzorni odbor HRT-a
Revizorski odbor
Broj: 10/01-17
Zagreb, 20. ožujka 2017. godine

IZVADAK IZ ZAPISNIKA
10. sjednice Revizorskog odbora
održane u ponedjeljak, 20. ožujka 2017.
u HRT Domu, Prisavlje 3, objekt B-30, I. kat, soba 107A

Započeto u 11.00 sati

PRISUTNI:

ČLANOVI RO HRT-a (3/3):

Katarina Bakija, Dubravka Kopun i Boris Tušek

OSTALI:

AUDIT d.o.o. Zagreb: Dubravka Tršinar i Kristina Mikčevac

HRT: Kazimir Bačić, Glavni ravnatelj HRT-a, Davor Mezulić, v.d. ravnatelja PJ Poslovanje, Josip Krajina, v.d. ravnatelja PJ Produkcija, Josip Popovac, pomoćnik v.d. ravnatelja PJ Produkcija i rukovoditelj Odjela Upravljanje proizvodom, Milica Pavelić, savjetnica u Uredu Glavnog ravnatelja HRT-a, Jasna Skokna, rukovoditeljica RJ Interna revizija, Hrvoje Maljak, rukovoditelj RJ Prodaja, Nataša Drempetić, rukovoditeljica RJ Financije i računovodstvo, Marin Marušić, v.d. rukovoditelja RJ Produkcijско osoblje, Nikolina Bujić, predsjednica Centralne inventurne komisije i Mirjana Bujdo Vašina, zamjenica tajnice Nadzornog odbora.

Podatak o tonskoj snimci: sjednica je tonski snimana

Sjednicu je otvorila Katarina Bakija, predsjednica Revizorskog odbora, koja je konstatirala da su nazočna tri člana Revizorskog odbora te da postoji kvorum za donošenje pravovaljanih odluka sukladno članku 9. stavku 2. Poslovnika o radu Revizorskog odbora.

Predsjedavajuća gđa. Bakija je predložila sljedeći

Dnevni red

- 1. Usvajanje zapisnika s 8. i 9. sjednice Revizorskog odbora HRT-a**
Izvjestitelj: Katarina Bakija, predsjednica Revizorskog odbora
- 2. Primanje informacije o statusu eksterne revizije financijskih izvještaja za 2016. godinu od strane neovisnog revizora Audit d.o.o., Zagreb.**
Izvjestitelji: Davor Mezulić, v.d. ravnatelja PJ Poslovanje i predstavnik Audit d.o.o. Zagreb
- 3. Izvješće o obavljenim inventurama materijalne i nematerijalne imovine HRT-a na dan 31.12.2016. godine.**

Izvjestitelji: Davor Mezulić, v.d.ravatelj PJ Poslovanje, Nataša Drempetić, rukovoditeljica RJ Financije i računovodstvo i Nikolina Bujić, predsjednica Centralne inventurne komisije HRT-a za 2016. godinu

4. Izvješće o dospjelim nenaplaćenim potraživanjima HRT-a iz komercijalne djelatnosti na dan 28. veljače 2017. godine

Izvjestitelj: Davor Mezulić, v.d.ravatelj PJ Poslovanje i Nataša Drempetić, rukovoditeljica RJ Financije i računovodstvo

5. Izvješće o statusu isporuke djela neovisne produkcije na dan 28. veljače 2017. u odnosu na ugovorene rokove.

Izvjestitelj: Josip Krajina, v.d. rukovoditelj PJ Produkcija i Josip Popovac, pomoćnik v.d. rukovoditelja PJ Produkcija i rukovoditelj Odjela Upravljanje proizvodom

6. Godišnje Izvješće o radu Interne revizije HRT-a za 2016. godinu

Izvjestiteljica: Jasna Skokna, rukovoditeljica RJ Interna revizija

7. Prezentacija izvršenja preporuka i naloga Državnog ureda za reviziju po Izvješću o obavljenoj reviziji iz 2013. godine i Izvješću o obavljenoj reviziji učinkovitosti javne nabave u javnoj ustanovi Hrvatske radiotelevizije 2013.-2015.

Izvjestitelji: Kazimir Bačić, Glavni ravnatelj HRT-a i Milica Pavelić, savjetnica u Uredu Glavnog ravnatelja

Predloženi dnevni red jednoglasno je prihvaćen, tri glasa „ZA“ – (K. Bakija, B. Tušek i D. Kopun).

Ad. 1. Usvajanje zapisnika s 8. i 9. sjednice Revizorskog odbora HRT-a

Katarina Bakija, predsjednica Revizorskog odbora, konstatirala je da su zapisnici sjednice dostavljeni članovima Revizorskog odbora te da članovi Revizorskog odbora nisu imali primjedbi na iste.

Sljedom navedenoga, **Predsjedavajuća gđa. Bakija** je predložila da se donese sljedeći:

Z A K L J U Č A K

1. Usvaja se zapisnik 8. i 9. sjednice Revizorskog odbora.
2. Zapisnici iz točke 1. ovog Zaključka i tonska snimka 8. sjednice Revizorskog odbora nalaze se u privitku i sastavni je dio ovog Zapisnika.

Predloženi zaključak jednoglasno je usvojen (tri glasa „ZA“ – K. Bakija B. Tušek i D. Kopun).

Ad. 2. Primanje informacije o statusu eksterne revizije financijskih izvještaja za 2016. godinu od strane neovisnog revizora Audit d.o.o., Zagreb.

Nakon izlaganja predstavnicima eksterne revizije o dosadašnjem statusu obavljenog nadzora (obavljene revizije godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu) i provedene rasprave, predsjedavajuća gđa. Bakija predlaže da Revizorski odbor donese sljedeći:

ZAKLJUČAK

1. Revizorski odbor prima na znanje informacije o statusu eksterne revizije financijskih izvještaja HRT-a za 2016. godinu od strane neovisnog revizora Audit d.o.o., Zagreb.
2. Revizorski odbor iskazuje nezadovoljstvo navedenim statusom eksterne revizije jer je utvrdio određene slabosti u procesu provođenja revizije financijskih izvještaja i ukazuje da je dokument pod nazivom Plan i program revizije s terminskim planom dostavljen od strane izabranog neovisnog revizora suviše općenit te ne sadržava bitne informacije koje se odnose na klijenta revizije – Hrvatsku radioteleviziju.
3. Revizorski odbor traži da se i Revizorskom odboru dostavi pismo o provedenim aktivnostima tijekom prethodnih revizorskih postupaka upućenih Glavnom ravnatelju od strane izabranog revizora.
4. Revizorski odbor ističe nužnost prisustvovanja predstavnika Audita inventuri imovine koja je još u tijeku kao i proširenju naknadnih postupaka predstavnika AUDIT-a kako bi se zadovoljili zahtjevi vezani uz provođenje inventure

Predloženi zaključak jednoglasno je usvojen (tri glasa „ZA“ – K. Bakija B. Tušek i D. Kopun).

Ad. 3. Izvješće o obavljenim inventurama materijalne i nematerijalne imovine HRT-a na dan 31.12.2016. godine.

Nakon provedene rasprave, **Predsjedavajuća gđa. Bakija** je predložila da Revizorski odbor donese sljedeći:

ZAKLJUČAK

1. Revizorski odbor ističe da HRT poduzima sve mjere da se inventure završe do 30. ožujka 2017. godine, obračunaju inventurni viškovi i manjkovi, utvrde odgovorne osobe te obračunaju pripadajući porezi na manjkove.
2. Revizorski odbor smatra da je neodgovorno da veliki dio inventura imovine na dan 31. 12. 2016. još nije završen i da bi osobe koje nisu izvršile svoje zadatke, trebale snositi sankcije.
3. Revizorski odbor smatra šokantnim i neprihvatljivim činjenicu da HRT već godinama nema ažurnu i pouzdanu evidenciju materijalne imovine te upozorava da se mora odmah pristupiti rješavanju tog problema.
4. Revizorski odbor apelira da se što prije promjeni Pravilnik o provođenju godišnje popisa sredstava, izvora sredstava, prava, obveza i potraživanja i da se za sljedeće obračunsko razdoblje bolje organiziraju pripremne radnje za kvalitetno provođenje inventura.
- 5.

Predloženi zaključak jednoglasno je usvojen (tri glasa „ZA“ – K. Bakija B. Tušek i D. Kopun).

Ad. 4. Izvješće o dospjelim nenaplaćenim potraživanjima HRT-a iz komercijalne djelatnosti na dan 28. veljače 2017. godine

Nakon provedene rasprave, **Predsjedavajuća gđa. Bakija** je predložila da Revizorski odbor donese sljedeći:

Z A K L J U Č A K

1. Revizorski odbor prima na znanje Izvješće o dospjelim nenaplaćenim potraživanjima HRT-a iz komercijalne djelatnosti na dan 28. veljače 2017. godine te smatra da naplati potraživanja iz komercijalnih djelatnosti treba pristupiti s više opreza i da prilikom uzimanja instrumenata osiguranja plaćanja eba provjeravati bonitet.
2. Revizorski odbor smatra da za navedena nenaplaćena problematična potraživanja treba napraviti potrebna rezerviranja u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu.
3. Revizorski odbor prima na znanje procjenu vrijednosnog usklađenja na dan 20.3.2017. koje će ići na teret rezultata za obračunsko razdoblje 2016. godine.

Predloženi zaključak jednoglasno je usvojen (tri glasa „ZA“ – K. Bakija B. Tušek i D. Kopun).

Ad. 5. Izvješće o statusu isporuke djela neovisne produkcije na dan 28. veljače 2017. u odnosu na ugovorene rokove.

Nakon provedene rasprave, **Predsjedavajuća gđa. Bakija** je predložila da Revizorski odbor donese sljedeći:

Z A K L J U Č A K

1. Revizorski odbor prima na znanje Izvješće o statusu isporuke djela neovisne produkcije na dan 28. veljače 2017. godine u odnosu na ugovorene rokove.
2. Revizorski odbor predlaže da se penaliziraju ona društva koja kasne s isporukom djela u vidu kamate na uplaćene avanse i da se prilikom raspisivanja natječaja za nabavu djela neovisnih proizvođača definira i bonitet ponuditelja kao jedan od natječajnih uvjeta kako bi se izbjegla moguća šteta za HRT.
3. Revizorski odbor smatra da s onim dobavljačima kojima je višekratno produžen rok isporuke, a oni ga ni tada nisu ispoštivali, treba tražiti raskid ugovora i povrat plaćenog avansa uz obračun zakonske zatezne kamate.
4. Prilikom sklapanja ugovora treba jasno definirati pod kojim se uvjetima ugovoreni rokovi isporuke mogu prolongirati

Predloženi zaključak jednoglasno je usvojen (tri glasa „ZA“ – K. Bakija B. Tušek i D. Kopun).

Ad. 6. Godišnje Izvješće o radu Interne revizije HRT-a za 2016. godinu

Nakon provedene rasprave, **Predsjedavajuća gđa. Bakija** je predložila da Revizorski odbor donese sljedeći:

Z A K L J U Č A K

Revizorski odbor prihvaća Godišnje izvješće o radu Interne revizije HRT-a za 2016. godinu.

Predloženi zaključak jednoglasno je usvojen (tri glasa „ZA“ – K. Bakija B. Tušek i D. Kopun).

Ad. 7. Presentacija izvršenja preporuka i naloga Državnog ureda za reviziju po Izvješću o obavljenoj reviziji iz 2013. godine i Izvješću o obavljenoj reviziji učinkovitosti javne nabave u javnoj ustanovi Hrvatske radiotelevizije 2013.-2015.

Nakon provedene rasprave, **Predsjedavajuća gđa. Bakija** je predložila da Revizorski odbor donese sljedeći:

Z A K L J U Č A K

1. Revizorski odbor prima na znanje Izvješće o izvršenju preporuka i naloga Državnog ureda za reviziju po Izvješću o obavljenoj reviziji iz 2013. godine i Izvješću o obavljenoj reviziji učinkovitosti javne nabave u javnoj ustanovi Hrvatske radiotelevizije 2013.-2015.godine.
2. Revizorski odbor upozorava da se stručne službe HRT-a trebaju ozbiljnije pripremiti za primjenu novog Zakona o javnoj nabavi te daje preporuku da se preispita Pravilnik o upravljanju dokumentima.

Predloženi zaključak jednoglasno je usvojen (tri glasa „ZA“ – K. Bakija B. Tušek i D. Kopun).

Sjednica je zaključena u 13,43 sati

Točnost izvotka iz zapisnika
ovjerava:

Mirjana Bujdo Vadina, dipl.iur.

Predsjednica Revizorskog odbora:

dr. sc. Katarina Bakija, v.r.