



POREVIZIJSKO POROČILO
O POPRAVLJALNIH UKREPIH
JAVNEGA ZAVODA RADIOTELEVIZIJA SLOVENIJA



*Bedimo
nad potmi
javnega
denarja*



POS LANSTVO

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih odkritjih revizij poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi porabniki javnih sredstev izboljšajo svoje finančno poslovanje.

**POREVIZIJSKO POROČILO
O POPRAVLJALNIH UKREPIH
JAVNEGA ZAVODA RADIOTELEVIZIJA SLOVENIJA**



Številka: 1212-1/2005-29

Ljubljana, 1. decembra 2006

1. UVOD

V revizijskem poročilu o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja Javnega zavoda Radiotelevizija Slovenija (v nadaljevanju: RTV) v letu 2004 (št. 1212-1/2005-24 z dne 3. 8. 2006) je Računsko sodišče Republike Slovenije izreklo o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja RTV v letu 2004 mnenji s pridržkom.

Ker razkrite nepravilnosti niso bile odpravljene med revizijo, smo v revizijskem poročilu podali zahtevo za predložitev odzivnega poročila.

RTV je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo (dopis št. 01-290/2006 z dne 27. 10. 2006). V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Anton Guzej, generalni direktor RTV, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

- predstavljamo nepravilnosti, ki so bile razkrite v revizijskem poročilu in so zahtevale ukrepanje,
- povzemamo popravljalne ukrepe in
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnih ukrepov.

2. NEPRAVILNOSTI IN POPRAVLJALNI UKREPI

2.1 Izhodiščna plača

2.1.1 Opis nepravilnosti

Generalni direktor je 16. 12. 2003 odredil, da znaša izhodiščna plača od vključno decembra 2003 dalje 88.965 tolarjev. Pri tem je izhajal iz količnika povišanja izhodiščnih plač v gospodarstvu, ki je bil ugotovljen na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin in je znašal 1,01. Na RTV je do novembra 2003 znašala vrednost izhodiščne plače 88.075 tolarjev, z decembrom 2003 pa je bila izhodiščna plača povečana z uporabo količnika 1,010105. Ob uporabi količnika zvišanja v vrednosti 1,01 bi se izhodiščna plača povišala na 88.956 tolarjev, kar je za 9 tolarjev manj, kot je znašal dejanski dvig izhodiščne plače. RTV je v celotnem revidiranem obdobju za obračun plač uporabljala izhodiščno plačo v znesku 88.965 tolarjev, kar ni v skladu s tretjim odstavkom 16. člena Zakona o javnih uslužbencih¹ (v nadaljevanju: ZJU), zato je bilo po naši oceni za plače porabljeno 1.089 tisoč tolarjev preveč.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Ob prvem povišanju izhodiščne plače po izdaji revizijskega poročila (1. 8. 2006) je RTV od novega zneska izhodiščne plače odštela 9 tolarjev.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrep je zadovoljiv.

2.2 Sistemizacija delovnih mest

2.2.1 Opis nepravilnosti

Na RTV ni obstajal enotni akt, v katerem bi bila sistemizirana vsa delovna mesta. Na podlagi opravljene primerjave med dejanskimi razporeditvami zaposlenih in podlagami, ki jim je bilo mogoče priznati naravo

¹ Uradni list RS, št. 56/02, 23/05 in 113/05.

akta o sistemizaciji², smo ocenili, da 7,2 odstotka delovnih mest, na katera je RTV razporedila zaposlene, ni bilo sistemiziranih in torej formalno niso obstajala, kar ni v skladu z določbo prvega odstavka 21. člena ZJU. Indeksi nekaterih delovnih mest v Aktu o sistemizaciji tipičnih novinarskih delovnih mest niso bili usklajeni s plačilnimi razredi, določenimi v prilogah I in II Kolektivne pogodbe Javnega zavoda RTV Slovenija³ (v nadaljevanju: KPJZRTVS).

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Na RTV so pripravili osnutke aktov (akt o sistemizaciji, nova pravilnika o nagrajevanju in o napredovanju delavcev, katalog delovnih mest). Osnutke bo potrebno prilagoditi novemu statutu, ki je začel veljati 14. 10. 2006. Po razgovorih z Ministrstvom za javno upravo (v nadaljevanju: MJU) glede uvrstitve RTV v plačni sistem javnega sektorja, načrtovanih za november 2006, bodo stekle nadaljnje aktivnosti za poenotenje orientacijskih delovnih mest (tudi novinarskih). V novembru naj bi bila imenovana tudi posebna delovna skupina za prenovo celotnega plačnega sistema RTV.

Kadrovska služba RTV je z analizo aktov, ki se nanašajo na sistemizacijo delovnih mest, ugotovila, da obstaja na RTV skupno 49 delovnih mest, na katera so dejansko razporejeni zaposleni, v aktih o sistemizaciji pa niso opredeljena. Navedena delovna mesta bodo umeščena v obstoječo sistemizacijo oziroma bodo pri prehodu v nov plačni sistem (predvidoma 1. 1. 2007) ustrezno opredeljena in vnesena v nov katalog delovnih mest.

2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

RTV pa opozarjamo, da je potrebno aktivnosti v zvezi s sistemizacijo delovnih mest, ki v zavodu obstajajo in so nanje razporejeni zaposleni, dokončati v najkrajšem možnem času, ne glede na časovno obdobje, v katerem bo dejansko uveljavljen nov plačni sistem. Od MJU bi bilo smiselno pridobiti pisna navodila glede obveznosti upoštevanja poklicne (novinarske) kolektivne pogodbe pri oblikovanju plačnega sistema RTV.

2.3 Neizpolnjevanje pogojev za zasedbo delovnega mesta

2.3.1 Opis nepravilnosti

Pri 26,4 odstotka zaposlenih, zajetih v vzorec, smo ugotovili razlike med dejansko stopnjo izobrazbe in zahtevami akta o sistemizaciji (za eno do štiri stopnje). Razlike med dejansko in zahtevano stopnjo izobrazbe smo ugotovili tudi pri vodilnih in vodstvenih delavcih.

² V nadaljevanju za skup vseh takšnih aktov uporabljamo izraz akt o sistemizaciji.

³ KPJZRTVS sta sklenila Svet zavoda RTV Slovenije in Koordinacija sindikatov RTV Slovenije; z veljavnostjo od 23. 7. 1992, ter s spremembami in dopolnitvami z veljavnostjo od 1. 8. 1993, 1. 1. 1996 in 1. 7. 1998.

2.3.2 Izkazani popravljalni ukrepi

RTV je konkretne ukrepe izkazala v zvezi z vodilnimi in vodstvenimi delavci. Pomočnik direktorja za poslovna vprašanja se je upokojil že v letu 2005, pomočnik direktorja radijskih programov pa naj bi se upokojil decembra 2006 – s tem bosta kršitvi glede navedenih vodstvenih delavcev odpravljene. Pomočniku generalnega direktorja za mednarodno sodelovanje ter vodji OE TV Produkcija je z uveljavitvijo novega statuta RTV potekel mandat (14. 10. 2006). Pomočnik generalnega direktorja je bil razporejen na delovno mesto svetovalca generalnega direktorja za mednarodno sodelovanje, vodja OE pa na delovno mesto vršilca dolžnosti OE TV Produkcija. Razporeditev obeh vodilnih delavcev na navedeni delovni mesti je začasna: vodja OE TV Produkcija je kot vršilec dolžnosti imenovan najdlje do 31. 12. 2006, svetovalec generalnega direktorja za mednarodno sodelovanje pa do 31. 12. 2008. Delovno mesto svetovalca generalnega direktorja je bilo vzpostavljeno z novim statutom RTV, formalno pa je določeno z aneksom h Katalogu delovnih mest Javnega Zavoda Radiotelevizije Slovenija. Zahtevana stopnja izobrazbe za svetovalca po navedenem aktu je VII/2.

RTV je v odzivnem poročilu opozorila tudi na doseganje izkušnje glede odločitev delovnih sodišč, kadar zaposleni niso imeli zadostne izobrazbe ter problem določila 5. člena poklicne novinarske kolektivne pogodbe, ki določa, da lahko delovno razmerje za (ne)določen čas sklene vsaka oseba, ki izpolnjuje pogoje za opravljanje novinarskih opravil (navedene v 4. členu pogodbe), pri čemer pogoje glede strokovne izobrazbe izpolnjujejo tudi novinarji, ki to delo poklicno opravljajo najmanj pet let.

Glede preprečevanja zaposlovanja (in napredovanja) delavcev brez ustrezne izobrazbe v prihodnje je v odzivnem poročilu navedeno, da je nova pomočnica generalnega direktorja za organizacijo, kadre in izobraževanje zadolžena, da do takšnih razporeditev ne bo prihajalo.

2.3.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljane ukrepe glede vodilnih in vodstvenih delavcev ocenjujemo kot delno zadovoljive. Nezadovoljivi so v delu, ki se nanaša na razporeditev bivšega pomočnika generalnega direktorja za mednarodno sodelovanje, ki ima le V. stopnjo izobrazbe, na delovno mesto svetovalca generalnega direktorja, za katero se prav tako kot za pomočnike generalnega direktorja zahteva VII. stopnja izobrazbe. Poleg tega RTV opozarjamo, naj po 31. 12. 2006 pri imenovanju na vodilna in vodstvena delovna mesta začne ravnati v skladu s prvim odstavkom 20. člena Zakona o delovnih razmerjih⁴, brez izjem.

Izkazani popravljalni ukrepi, ki naj bi preprečevali zaposlovanje in napredovanje zaposlenih z neustrezno stopnjo izobrazbe v prihodnje, niso v celoti zadovoljivi. Ocenjujemo, da bi bila zadovoljivost ukrepov dosežena z jasno formalno⁵ določitvijo obveznosti in zlasti odgovornosti konkretnih delavcev za zaposlovanje izključno ustrezno izobraženih kadrov.

⁴ Uradni list RS, št. 42/02.

⁵ V ustreznem notranjem aktu RTV.

Na problem določila 5. člena Kolektivne pogodbe za poklicne novinarje⁶ (v nadaljevanju: KPPN) bi bilo smiselno opozoriti MJU ter pridobiti pisno pojasnilo o veljavnosti tega dela poklicne kolektivne pogodbe za novinarje – javne uslužbenke v novem plačnem sistemu.

2.4 Napredovanje in nagrajevanje zaposlenih

2.4.1 Opis nepravilnosti

Veljavni Pravilnik o nagrajevanju in napredovanju delavcev Javnega zavoda RTV Slovenije⁷ (v nadaljevanju: Pravilnik o nagrajevanju) določa, da lahko, zato, da bi se zadržalo oziroma stimuliralo najkvalitetnejše programske in strokovne delavce, generalni direktor sklene z zaposlenim posebno individualno pogodbo. S pogodbo, ki se praviloma sklepa za eno leto, se lahko zagotovi dvig osnovne plače za največ 3,5 izhodiščne plače (27. člen – točka b. in 28. člen Pravilnika o nagrajevanju). Pri 2,3 odstotka zaposlenih iz vzorca smo ugotovili, da jim je generalni direktor, v nasprotju z 28. členom Pravilnika o nagrajevanju, s pogodbo o zaposlitvi določil povečanje osnovne plače za več kot 3,5 izhodiščne plače, s čimer je kršil tretji odstavek 16. člena ZJU. Znesek preveč obračunanih plač v letu 2004 smo ocenili na 747 tisoč tolarjev. Ugotovili smo še, da je RTV povišala obračunski indeks osnovne plače na podlagi točke b. iz 27. člena Pravilnika o nagrajevanju kar 39,1 odstotka zaposlenim iz vzorca. Glede na to, da se možnost povečanja osnovne plače na podlagi navedenega določila izrecno nanaša na *najkvalitetnejše delavce*, ocenjujemo, da je RTV nepravilno uporabljala 27. člen Pravilnika o nagrajevanju za vsesplošno večanje plač zaposlenih.

2.4.2 Izkazani popravljalni ukrepi

RTV poroča, da je imel eden od obeh zaposlenih, pri katerih je povišanje plače preseglo 3,5 izhodiščne plače, pravico do take plače zaradi predčasnega poteka mandata in je to pravico imel zapisano v individualni pogodbi. S tem zaposlenim je RTV že sklenila novo pogodbo o zaposlitvi, po kateri povišanje plače ne presega 3,5 izhodiščne plače. Tudi z drugim zaposlenim se RTV dogovarja glede sklenitve nove pogodbe o zaposlitvi, s čimer bo tudi ta pogodba usklajena s pravilnikom (rok za odpravo je izplačilo plače za november 2006).

Poleg tega RTV v odzivnem poročilu navaja še, da so izplačila plač, povišanih na podlagi 27. in 28. člena Pravilnika o nagrajevanju, v pogodbah o zaposlitvi časovno opredeljena. Del pogodb je bil podpisan že do izdelave odzivnega poročila, ostale pa so v postopku priprave in naj bi bile podpisane do konca novembra 2006. Zaposleni naj bi dodatek k plači prejeli samo do uveljavitve prenovljenega plačnega sistema.

2.4.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo sicer kot zadovoljive, opozarjamo pa, da z navedenimi ukrepi RTV ne zagotavlja v zadostni meri, da se na opisan način nagradijo le najkvalitetnejši delavci. RTV

⁶ Uradni list RS, št. 31/91-I, 34/96 in 40/97.

⁷ Izdal ga je generalni direktor; z veljavnostjo od 22. 7. 1997, z dopolnitvami in s spremembami z veljavnostjo od 10. 11. 1998 in od 12. 10. 2001.

predlagamo, da izrecno omeji delež zaposlenih, ki jih je mogoče oceniti kot najkvalitetnejše ter jih temu ustrezno nagraditi.

2.5 Plače vodilnih in vodstvenih delavcev

2.5.1 Opis nepravilnosti

Ugotovili smo, da je RTV z individualnimi pogodbami 19 vodilnim in vodstvenim delavcem določila osnovno plačo, ki je presegala zgornjo mejo razpona za posamezne ravni, določeno s KPJZRTVS, kar ni v skladu z določbo tretjega odstavka 16. člena ZJU. Ocenili smo, da je bilo tem delavcem v letu 2004 obračunano za 36.999 tisoč tolarjev osnovne plače preveč.

2.5.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Generalni direktor ter direktorja TV in RA so po uveljavitvi Zakona o Radioteleviziji Slovenija nastopili nov mandat in podpisali pogodbe o zaposlitvi maja 2006. V pogodbi o zaposlitvi je plača določena v skladu z Uredbo o plačah direktorjev v javnem sektorju⁸ (60. plačni razred oziroma ustrezno nižji plačni razred). Z dnem sprejema statuta (14. 10. 2006) je prenehala funkcija pomočnikom generalnega direktorja, vodjem organizacijskih enot, regionalnih centrov, produkcijskih enot in odgovornim urednikom. RTV poroča, da so po sprejemu novega statuta vsi vodilni delavci dobili nove pogodbe o zaposlitvi, s čimer imajo pomočniki generalnega direktorja plačo določeno v skladu z Uredbo o plačah direktorjev v javnem sektorju, ostali pa v skladu z določili KPJZRTVS.

2.5.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljane ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive⁹.

Glede na splošnost posameznih določil pogodb o zaposlitvi RTV izrecno opozarjamo še na določbo drugega odstavka 6. člena Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS-F)¹⁰ ter 12. člena Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju.

2.6 Delovna uspešnost

2.6.1 Opis nepravilnosti

V 18. členu Pravilnika o nagrajevanju je določeno, da morajo biti vsi predlogi¹¹ za nagrajevanje nadpovprečnih delovnih učinkov, ki presegajo 10 odstotkov osnovne plače zaposlenega, obvezno pisno

⁸ Uradni list RS, št. 73/05, 103/05, 12/06, 36/06, 46/06 in 77/06.

⁹ Ocena se nanaša na skladnost pogodb o zaposlitvi s predpisi in kolektivnimi pogodbami.

¹⁰ Uradni list RS, št. 68/06.

¹¹ Predlog nagrajevanja zaposlenega pripravi neposredni vodja, odobri oziroma korigira pa ga vodja sektorja oziroma vodja višje organizacijske skupine, soglasje pa poda tudi vodja (direktor) organizacijske enote.

obrazloženi. Obstoje pisnih utemeljitev za izplačilo premij in nagrad za izjemne dosežke, ki presegajo 10 odstotkov osnovne plače, smo preverili na primeru zaposlenih, ki so bili nagrajeni v takšnem obsegu zadnje tri mesece pred prenehanjem delovnega razmerja iz poslovnih razlogov (pri čemer so nagrade vplivale na višino izplačane odpravnine, za katero je v ZDR kot osnova določena povprečna mesečna plača, ki jo je prejel delavec, ali ki bi jo prejel delavec, če bi delal, v zadnjih treh mesecih pred odpovedjo). Ker RTV pisnih utemeljitev nagrajevanja za izjemne dosežke ni predložila, smo ugotovili, da nagrade in premije za izjemne dosežke (v ocenjenem znesku najmanj 3.140 tisoč tolarjev), ki so presegle 10 odstotkov osnovne plače zaposlenega, niso bile izplačane v skladu s Pravilnikom o nagrajevanju.

2.6.2 Izkazani popravljalni ukrepi

RTV je izkazala, da je generalni direktor 30. 8. 2006 poslal direktorjem, vodjem enot, pomočnikom generalnega direktorja in vodjem služb v skupnih dejavnostih obvestilo, da mora biti redno nagrajevanje, ki znaša med 10 in 30 odstotki osnovne plače zaposlenega, pisno obrazloženo. V ta namen so bile v prilogi poslane tudi tabele za pripravo podatkov za obračun rednih in izrednih nagrajevanj. RTV je predložila tudi kontrolne izpise rednega nagrajevanja za avgust 2006, ki se obračunava na postavki VK 29. Na seznamu so vsi zaposleni redno nagrajeni nad 10 odstotkov, priložene pa so tudi pisne obrazložitve. RTV še poroča, da je ukinila »avtomatično« nagrajevanje delavcev pred upokojitvijo. Obstajajo pa primeri, ko imajo nekateri delavci pred upokojitvijo zaradi primopredaje oziroma zaradi dokončanja projektov, na katerih opravijo več dela, kot je zapisano v njihovih pogodbah o zaposlitvi. V takšnih primerih bo RTV z delavcem sklenila ustrezen aneks k obstoječi pogodbi o zaposlitvi.

2.6.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljane ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

2.7 Dodatki

2.7.1 Opis nepravilnosti

Pri 5,8 odstotka zaposlenih iz vzorca in pri enem od vodilnih delavcev smo ugotovili, da jim je RTV kot delovno dobo, za katero se prizna dodatek, upoštevala tudi dokupljeno in posebno zavarovalno dobo (prostovoljno pokojninsko zavarovanje, čas brezposelnosti, dokup študijskih let). KPJZRTVS in KPPN pojma delovna doba ne opredelujeta, zato pa je ta (v zvezi z dodatkom za delovno dobo) opredeljen v 38. členu Kolektivne pogodbe za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji¹². Z obračunavanjem dodatka za delovno dobo (znesek preveč obračunanih dodatkov smo ocenili na 1.289 tisoč tolarjev), ki niso bila v skladu z določili kolektivnih pogodb, je RTV kršila tretji odstavek 16. člena ZJU.

RTV je v letu 2004 izplačevala tudi dodatek (nagrado) osmim pooblaščenecem za varstvo pri delu. Za obračune in izplačila navedenega dodatka ni bilo podlage niti v KPJZRTVS niti v notranjih aktih, zato je

¹² Uradni list RS, št. 34/93, 12/94, 15/94, 27/94, 59/94, 80/94, 64/95, 37/97, 3/98, 39/99, 40/99 (v delovno dobo po tej kolektivni pogodbi sodijo vsa obdobja opravljanja učinkovitega dela v naši državi in tujini, ki se po predpisih pokojninskega in invalidskega zavarovanja štejejo v zavarovalno dobo).

RTV z izplačili kršila tretji odstavek 16. člena ZJU. Višina obračunanih dodatkov v letu 2004 je znašala 679 tisoč tolarjev.

2.7.2 Izkazani popravljalni ukrepi

RTV poroča, da so aktivnosti za odpravljanje nepravilnosti glede obračunavanja dokupljene in posebne zavarovalne dobe v teku. Kadrovska služba RTV je preverila vse delovne knjižice zaposlenih in ugotovila, kateri delavci imajo dokupljeno in zavarovalno dobo (spisek je priloga odzivnega poročila). Z dopisom bo RTV delavce in sindikate seznanila o znižanju dodatka na delovno dobo. Izplačilo plač z novim dodatkom za delovno dobo bo izvršeno pri novembrski plači 2006.

RTV navaja, da so bili z delavci v nekaterih OE, ki poleg svojega dela opravljajo tudi delo pooblaščenca za varstvo pri delu, sklenjeni aneksi k pogodbi o zaposlitvi, tako da je sedaj podlaga za izplačevanje tovrstnega dodatnega dela ustrezna. S tem je RTV izplačila, ki so bila prej izplačana na postavki VK 038, ukinila.

2.7.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljane ukrepe, ki se nanašajo na določanje dodatka za delovno dobo, ocenjujemo kot zadovoljive.

Popravljalni ukrepi v zvezi z izplačevanjem dodatka pooblaščenca za varstvo pri delu niso zadovoljivi. V revizijskem poročilu je bilo izrecno navedeno, da za obračunavanje in izplačevanje tovrstnega dodatka ni podlage ne v KPJZRTVS ne v notranjih aktih RTV. Določila pogodb o zaposlitvi o določanju dodatkov morajo imeti podlago v predpisih, kolektivnih pogodbah, ali na njihovi podlagi sprejetih notranjih aktih, medtem, ko sama zase niso podlaga za določitev dodatkov. Po našem mnenju je edina možnost za plačilo dodatnega dela, ki ga opravljajo pooblaščenca za varstvo pri delu, glede na obstoječe predpise in akte, plačilo za delovno uspešnost (količina dela). Določanje dela plače za delovno uspešnost je opredeljeno v Pravilniku o nagrajevanju in ne more biti določeno kot stalni dodatek k plači, opredeljen v pogodbi o zaposlitvi.

2.8 Stroški zdravstvenih pregledov

2.8.1 Opis nepravilnosti

V letu 2004 je RTV plačala za managerske zdravstvene preglede desetih zaposlenih skupno 2.463 tisoč tolarjev. Osem zaposlenih je zdravstvene preglede opravilo v Termah Rogaška, hoteli in turizem, d. o. o., Rogaška Slatina, kjer so pregledi trajali tri delovne dni, RTV pa je zaposlenim krila tudi stroške nastanitve. Za plačilo stroškov nastanitve, ki so znašali skupno 382 tisoč tolarjev, RTV ni imela podlage, saj je bilo ustrezen zdravstveni pregled mogoče opraviti v Ljubljani v enem dnevu. Plačilo stroškov treh polnih penzionov za vsak zdravstveni pregled v Rogaški Slatini je bilo tako v nasprotju s tretjim odstavkom 16. člena ZJU.

Računsko sodišče je še opozorilo, da je zdravnica specialistka medicine dela, prometa in športa predlagala za vodilne delavce usmerjene obdobjne preventivne zdravstvene preglede na vsakih 36 mesecev, medtem ko je RTV zaposlenim v individualnih pogodbah neutemeljeno priznala (iztožljivo) pravico do zdravstvenega pregleda na vsaki dve leti.

2.8.2 Izkazani popravljalni ukrepi

RTV navaja, da so se zdravniški pregledi v Termah Rogaška izvajali v skladu z Dogovorom o poslovnem sodelovanju na podlagi vzajemnih poslovnih interesov v letu 2004, ki je bil sklenjen za dobo enega leta. Vsi koristniki uslug v Termah Rogaška so koristili svoj letni dopust, soboto ali nedeljo, dva pa sta koristila proste ure. Delovnega dne ni koristil nihče. V letu 2005 je bil sklenjen dogovor z enako vsebino, ki pa je marca 2006 prenehal veljati. Od takrat dalje managerskih pregledov in programa »za zdravje« v Termah Rogaška ni mogoče koristiti.

RTV še poroča, da bo v izjavi o varnosti dodana skupina vodilnih delavcev zavoda, ki imajo razširjene zdravniške preglede na 12 mesecev. Za vodstvene delavce zavoda z individualnimi pogodbami ostane obdobje opravljanja razširjenega zdravniškega pregleda 36 mesecev. Generalni direktor je s sklepom imenoval vodilne delavce, ki imajo razširjen zdravniški pregled na 12 mesecev.

2.8.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljane ukrepe ocenjujemo sicer kot zadovoljive, vendar RTV opozarjamo, da z navedenimi ukrepi ni v celoti podano zagotovilo, da ne bo več prihajalo do plačila stroškov nastanitve ob zdravniških pregledih, ki bi se izvajali v drugem kraju in trajali več kot en dan.

2.9 Opravljanje del po pogodbah civilnega prava

2.9.1 Opis nepravilnosti

Pri pregledu izplačil avtorskih in izvedbenih honorarjev ter izplačil na podlagi podjemnih pogodb smo ugotovili, da je v letu 2004 najmanj 482 honorarnih sodelavcev kontinuirano prejelo izplačila na podlagi pogodb, pri tem pa so njihovi povprečni mesečni honorarji presegali 150 tisoč tolarjev. S preveritvijo vsebine in obsega del, ki jih je RTV plačevala na podlagi pogodb civilnega prava, smo ugotovili, da so bili pri 50,8 odstotka primerih opravljanja honorarnega dela dejansko podani elementi delovnega razmerja, kot jih opredeljuje ZDR v prvem odstavku 4. člena. V vseh teh primerih je RTV kršila drugi odstavek 11. člena ZDR, ki prepoveduje opravljanje dela na podlagi pogodb civilnega prava, kadar obstajajo elementi delovnega razmerja. Ocenili smo še, da obstaja velika verjetnost, da je bilo navedeno določilo kršeno tudi v 35,7 odstotka drugih primerov iz vzorca – v teh primerih honorarni sodelavci sicer niso opravljali dela na sistemiziranih delovnih mestih, vendar pa smo po vsebini njihovo delo kljub temu lahko ocenili kot del organiziranega poslovnega procesa.

2.9.2 Izkazani popravljalni ukrepi

RTV v odzivnem poročilu navaja, da bo ustanovljena ustrezna delovna skupina, ki bo zagotovila analizo obstoječega stanja in dejanskih potreb po delu, tako rednih kot tudi stalnih honorarnih sodelavcev. Na podlagi konkretnih ukrepov bo pripravljen akt o sistematizaciji delovnih mest in ustrezni drugi notranji organizacijski predpisi. Vodstvo RTV je delno že začelo reševati problem. Generalni direktor RTV je z dopisom začel postopke za dejanske ugotovitve potreb delavcev na posameznih področjih dela v vsaki OE/PE. Projektna skupina, katere ustanovitev je predlagal generalni direktor, je dejansko že pričela

delovati. Vodjem PE/OE je bil poslan dopis, da bi se ugotovilo dejansko število vseh honorarnih sodelavcev, na kakšen način delavci sodelujejo z javnim zavodom, ali izpolnjujejo pogoje za opravljanje takega dela, koliko časa že sodelujejo ipd. RTV je začela reševati zaposlovanje stalnih honorarnih sodelavcev, pri katerih je bilo ugotovljeno, da so bili dejansko podani elementi delovnega razmerja, kot jih opredeljuje ZDR, tudi operativno, tako da je z nekaterimi že sklenila redno delovno razmerje.

O problematiki je razpravljal tudi nadzorni svet na 4. redni seji, ko je bil generalnemu direktorju RTV podan predlog, naj imenuje ustrezno strokovno skupino, ki bo proučila segment honorarnega dela v zavodu. Nadzorni svet in generalni direktor sta določila svoje predstavnike v to skupino, ki je že začela s prvimi aktivnostmi.

2.9.3 Ocena popravljanih ukrepov

Glede na obseg in vsebino problematike dela na podlagi pogodb civilnega prava v RTV ocenjujemo izkazane popravljalne ukrepe kot zadovoljive. RTV pa opozarjamo, da mora nadaljevati z odpravljanjem ugotovljenih nepravilnosti do njihove dokončne in celovite odprave.

2.10 Javno naročanje

2.10.1 Opis nepravilnosti

Pri izbiri dobaviteljev blaga in materiala, izvajalcev storitev in dobaviteljev osnovnih sredstev RTV ni ravnala v skladu z veljavnimi predpisi s področja javnega naročanja, ker je oddajala naročila, ne da bi predhodno izvedla postopke, predpisane z zakonom in notranjim predpisom, ter izvajala nabave brez ustrezne podlage.

2.10.2 Izkazani popravljalni ukrepi

RTV pojasnjuje, da poslovni informacijski sistem (v nadaljevanju: PIS), vzpostavljen na področju nabave s 1. 1. 2006, povezuje vsa tri področja javnega naročanja - javna naročila po zakonu, javna naročila male vrednosti in izjeme, predvsem po 94. členu Zakonu o javnih naročilih¹³ (v nadaljevanju: ZJN-1) z eksternimi naročili, ki jih pregleda in potrди oddelek Službe za komercialne zadeve in javna naročila. Služba pri pregledu in potrjevanju naročil v sistemu preveri formalno pravilnost eksternega naročila, namenjenega zunanjemu izvajalcu oziroma dobavitelju, ne preverja pa vsebinske pravilnosti postopkov. Ena od delujočih kontrol, ki naj bi preprečevala in odpravljala ugotovljene nepravilnosti pri javnem naročanju (glede sklepanja pogodb), zagotavlja ustrezne povezave med eksternim naročilom in pogodbo oziroma ponudbo, saj mora biti naročilo nad vrednostjo 1.000 tisoč tolarjev obvezno povezano s pogodbo, ki je tudi vnesena v PIS, sicer ni potrjeno. Vzpostavljeni PIS omogoča ob likvidaciji računa tudi povezavo s predhodno izdanim eksternim naročilom, vendar kontrole še niso v celoti ustrezno vzpostavljene, saj so predpisana pravila v zvezi s tem še v pripravi (vključena bodo v novi pravilnik o računovodstvu). Do konca leta 2006 naj bi bilo uvedeno tudi evidentiranje vseh javnih naročil v sistemu

¹³ Uradni list RS, št. 39/00, 102/00, 2/04, 36/04.

PIS. S tem bo podana možnost preverjanja nabave od načrta, prek zahtevka za izvedbo postopka, rezultata izvedbe javnega naročila, izdaje eksterne naročila, do prejetja in likvidacije prispelega računa in v obratni smeri. V povezavi z načrtom nabave bo mogoče zagotoviti nabavo istovrstnega materiala oziroma storitev, ki je zaključena celota, z enovitim postopkom javnega naročila.

RTV pripravlja tudi spremembo organizacije izvajanja naročil male vrednosti in tistih nabav, ki zapadejo v okvir izjem po 94. členu ZJN-1 (trenutno je to področje urejeno decentralizirano po različnih organizacijskih enotah). Celotna nabava bo centralizirana v okviru Službe za komercialne zadeve in javna naročila in se bo izvajala skupno za ves zavod. Predvidoma bo sprememba organizacije izvedena skupaj z uvedbo nove programske aplikacije (s 1. 1. 2007).

V okviru prenove informacijskega sistema bo nova aplikacija, namenjena evidenci javnih naročil, že s 1. 1. 2007 omogočala celotno evidenco vseh javnih naročil (javna naročila po zakonu, javna naročila male vrednosti ter izjeme po ZJN-1). S tem bo do sedaj uporabljena programska aplikacija Genis ukinjena. Javna naročila bodo v novi aplikaciji opredeljena po zvrsti (blago, storitev, gradnja) in po vrsti postopka (odprti, omejeni, pogajanja,...). V evidenci bodo podatki o komisiji, predmetu javnega naročila, podatki o objavi ter ponudnikih in vsaki posamezni ponudbi, ocenjevanje ponudb, izbira najugodnejšega ponudnika ter argumenti za zavrnitev ostalih ponudnikov. Na podlagi izvedenih postopkov in sprejete odločitve o izbiri se bodo v sistemu oblikovale vse pogodbe oziroma naročila.

V odzivnem poročilu RTV še izkazuje, da je izvedla večino postopkov, ki naj bi odpravili pretežni del ugotovljenih nepravilnosti na področju javnega naročanja, predvsem pri izboru dobaviteljev tujih revij in časopisov, izvajalcev suhomontažnih in tlakarskih del, priprave in vzdrževanja tehnološke vode za potrebe klimatov, transportov in prenosov na objektih RTV, ter pričela z ustreznimi postopki oddaje javnih naročil za vzdrževanje vozil in za nabavo repromateriala za izdelavo audio in video nosilcev.

2.10.3 Ocena popravljanih ukrepov

Glede na obseg javnega naročanja na RTV ocenjujemo izkazane popravljalne ukrepe kot zadovoljive. RTV pa posebej opozarjamo, da mora zagotoviti izvedbo ustreznih postopkov (razdelitev na sklope, pogajanja) tudi za nabavo svetil.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja v letu 2004 izdelala RTV. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil generalni direktor, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije RTV. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

Ocenjujemo, da so ukrepi, ki jih je sprejela RTV za odpravo ugotovljenih nepravilnosti, *zadovoljivi razen ukrepov v točki 2.3, ki niso v celoti zadovoljivi* v delu, ki se nanaša na razporeditev bivšega pomočnika generalnega direktorja za mednarodno sodelovanje na delovno mesto svetovalca generalnega direktorja, in v delu, ki se nanaša na preprečevanje zaposlovanja delavcev brez ustrezne izobrazbe v prihodnje, ter *ukrepov v točki 2.7, ki niso zadovoljivi* v delu, ki se nanaša na določanje dodatka pooblaščenecem za varstvo pri delu.

4. OVREDNOTENJE NEZADOVOLJIVO ODPRAVLJENE NEPRAVILNOSTI

Nepravilnosti v točkah 2.3 in 2.7, ki jih RTV ni v celoti zadovoljivo odpravila, so s stališča vseh ugotovljenih nepravilnosti manjšega pomena in ne presegajo pomembnosti, ki je bila upoštevana v reviziji.

5. SKLEP O KRŠITVI OBVEZNOSTI DOBREGA POSLOVANJA

Javni zavod Radiotelevizija Slovenija v odzivnem poročilu *ni izkazal v celoti zadovoljivih ukrepov* za odpravo nepravilnosti, opisanih v točkah 2.3 in 2.7 tega poročila. S tem je v skladu z določbami petega odstavka 29. člena ZRacS-1 in prvega odstavka 37. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije kršil obveznost dobrega poslovanja.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Javnemu zavodu Radiotelevizija Slovenija, priporočeno;
2. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhiv, tu.



RAČUNSKO SODIŠČE REPUBLIKE SLOVENIJE · THE COURT OF AUDIT OF THE REPUBLIC OF SLOVENIA

Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija · tel.: +386 (0) 1 478 5800 · fax: + 386 (0) 1 478 5891
sloaud@rs-rs.si · www.rs-rs.si

Enota Maribor / Maribor Office

Ulica heroja Bračiča 6, 2000 Maribor, Slovenija · tel.: +386 (0) 2 250 5880 · fax: +386 (0) 2 250 5896