

Zápis č. 8/2013
z rokovania Dozornej komisie Audiovizuálneho fondu

Miesto konania: zasadačka AVF
Dátum a čas konania: 4. 9. 2013 od 10.00 hod
24. 9. 2013 od 13.00 hod. (pokračovanie)
17. 10. 2013 od 09.30 hod. (pokračovanie)

Prítomní: Ing. Ľubica Vondrová (4.9., 24.9. a 17.10.) a Ing. Ivan Peschl, CSc. (4.9. a 17.10.) – členovia dozornej komisie
JUDr. Ivana Magdolenová Joríková (24.9. a 17.10.) – predsedníčka dozornej komisie
doc. PhDr. Martin Šmatlák – riaditeľ

Ospravedlnení: JUDr. Ivana Magdolenová Joríková – predsedníčka dozornej komisie (na rokovaní 4.9.2013)
Ing. Ivan Peschl, CSc. (na pokračovaní rokovania 24.9.2013)

Rokovanie dozornej komisie viedla Ing. Ľubica Vondrová, členka dozornej komisie určená na zastupovanie predsedníčky v čase jej neprítomnosti. Predsedajúca privítala prítomných a otvorila 8. rokovanie dozornej komisie v roku 2013. Prítomní sa jednomyseľne zhodli, že overovateľom zápisu z tohto rokovania dozornej komisie bude I. Peschl.

1. HLASOVANIE

ZA: 2 (I. Peschl, Ľ. Vondrová). PROTI: 0. ZDRŽAL SA: 0.

Predsedníčka dozornej komisie následne predniesla návrh programu rokovania.

Návrh programu

1. Pokračovanie v kontrolnej činnosti

2. Rôzne

2. HLASOVANIE

ZA: 2 (I. Peschl, Ľ. Vondrová). PROTI: 0. ZDRŽAL SA: 0.

Predsedajúca dala hlasovať o schválení účasti riaditeľa na tomto rokovaní dozornej komisie v zmysle čl. 6 ods. 10 VP AVF č. 6/2009 Rokovací poriadok dozornej komisie Audiovizuálneho fondu v znení z 3.11.2011 (ďalej len „rokovací poriadok“).

UZNESENIE DK č. 19/2013 zo dňa 4.9.2013

Dozorná komisia podľa čl. 6 ods. 10 druhá veta Rokovacieho poriadku dozornej komisie Audiovizuálneho fondu – VP AVF č. 6/2009 z 3.11.2011 schvaľuje účasť riaditeľa na rokovaní dozornej komisie, pokiaľ dozorná komisia nerozhodne inak.

3. HLASOVANIE

ZA: 2 (I. Peschl, Ľ. Vondrová). PROTI: 0. ZDRŽAL SA: 0.

1. POKRAČOVANIE V KONTROLNEJ ČINNOSTI

1.1 Kontrola prispievateľov do fondu

Dozorná komisia sa oboznámila s písomnými vyjadreniami a s dokumentami, ktoré doručili jednotlivé kontrolované subjekty na základe vyžiadania kanceláriou fondu.

Na základe preskúmania doručených dokumentov dozorná komisia poverila kanceláriu fondu

- vyžiadať od spoločnosti **DIGI Slovakia s.r.o.** podrobnejšie analytické údaje k účtovnej závierke za rok 2012, z ktorých bude možné overiť správnosť výpočtu príspevku za rok 2012, nakoľko účtovná závierka tieto údaje neobsahuje,
- oznámiť výkon kontroly v spoločnosti **Markíza Slovakia spol. s r.o.** a požiadať prispievateľa o zabezpečenie účtovných dokladov k výnosom za roky 2011 a 2013 (vrátane faktúr a zmlúv),
- pozvať zástupcu spoločnosti **Intersonic spol. s r.o.** na nadchádzajúce rokovanie dozornej komisie za účelom vysvetlenia metodiky výpočtu príspevku,
- oznámiť výkon kontroly u prispievateľa **Orange Slovensko, a.s.** a požiadať ho o zabezpečenie účtovných dokladov k výpočtu príspevku za roky 2010 a 2011.

Následne dozorná komisia prerušila rokovanie o tomto bode programu a pokračovať v ňom bude výkonom kontroly u uvedených prispievateľov.

1.2 Kontrola prijímateľov finančných prostriedkov z fondu

Dozorná komisia začala kontrolu vybraných prijímateľov finančných prostriedkov z fondu:

- Arina s.r.o. k projektu *Fair Play* (č. 224/2011-2/1.1.4),
- Artichoke s.r.o. k projektu *Tigre* (č. 134/2011-2/1.1.1),
- Jakubisko Film Slovakia s.r.o. k projektu *Slovanská epopej* (č. 225/2011-2/1.14).

2. RÔZNE

2.1 Dozorná komisia sa oboznámila s ponukou Tatra banky, a.s. na zhodnocovanie finančných prostriedkov prostredníctvom produktu „Tatra Premium Deposit“. Na základe preskúmania poskytnutých informácií o uvedenom produkte dozorná komisia neodporúča prijať predmetnú ponuku, nakoľko pri jej uplatnení existuje teoretická možnosť znehodnotenia vložených finančných prostriedkov. Dozorná komisia zároveň vzala na vedomie informáciu riaditeľa o uložení finančných prostriedkov fondu na Progresívny vklad Tatra banky ako spôsob použitia finančných prostriedkov, pri ktorom nemôže dôjsť k znehodnoteniu finančných prostriedkov fondu.

2.2 V súvislosti s požiadavkou Rady Audiovizuálneho fondu na zaujatie stanoviska k otázke doby premlčania pre uplatnenie nárokov fondu voči prispievateľom dozorná komisia poverila svoju predsedníčku, aby pripravila stanovisko pre radu.

Po tomto bode predsedajúca **prerušila rokovanie** dozornej komisie s tým, že termín pokračovania rokovania bude operatívne určený v nadväznosti na výkon kontroly u prispievateľov.

Pokračovanie rokovania 24.9.2013

2.3 Členovia dozornej komisie spolu s riaditeľom fondu v súlade s príslušnými vnútornými predpismi fondu uskutočnili určenie členov odborných komisií pre výzvu 6/2013. Zloženie odborných komisií bolo zverejnené na webovom sídle fondu.

2.4 Členovia dozornej komisie sa oboznámili s návrhom riaditeľa na aktualizáciu rozpočtu Audiovizuálneho fondu na rok 2013.

UZNESENIE DK č. 20/2013 zo dňa 24.9.2013

Dozorná komisia podľa § 9 ods. 1 písm. c) zákona č. 516/2008 berie na vedomie návrh aktualizácie rozpočtu Audiovizuálneho fondu na rok 2013 a odporúča rade fondu tento návrh schváliť.

4. HLASOVANIE

ZA: 2 (I. Magdolenová Joríková, Ľ. Vondrová). PROTI: 0. ZDRŽAL SA: 0.

Pokračovanie rokovania 17.10.2013

Dozorná komisia pokračovala v kontrole prispievateľov (bod 1.1) výkonom kontroly v sídle Audiovizuálneho fondu a v sídle prispievateľa Markíza Slovakia spol. s r.o.

- **Intersonic spol. s r.o.** – na rokovaní dozornej komisie v sídle fondu sa zúčastnila poverená zástupkyňa prispievateľa p. Renáta Bolgáčová, ktorá členom dozornej komisie poskytla vysvetlenie metodiky výpočtu a uskutočnila opravu označenia dokumentov predložených v súvislosti s výkonom kontroly. Výsledok kontrolnej činnosti:
 - príspevok za rok 2012 - skontrolovaný a výsledok je v poriadku,
 - príspevok za rok 2011 – skontrolovaný, kontrolou bolo zistené, že prispievateľ uhradil o 843,- eur viac, podľa vyjadrenia zástupkyne prispievateľa si prispievateľ nenárokuje na vrátenie uvedeného preplatku,
 - príspevok za rok 2010 – skontrolovaný, prispievateľ uhradil o 198,- eur menej,
 - príspevok za rok 2009 – skontrolovaný, v účtovných dokumentoch od 1.9.2008 do 31.8.2009 zaúčtovaná opravná položka v súvislosti s prechodom na euro, prispievateľ uhradil o 202,- eur menej,
 - prispievateľ doplní vysvetľujúcu tabuľku k vyúčtovaniu za rok 2012.
- **Markíza Slovakia spol. s r.o.** – kontrola prebehla v sídle prispievateľa na základe písomného oznámenia kancelárie fondu, za prispievateľa bola prítomná poverená zástupkyňa p. Beáta Solanková. Predmetom kontroly boli najmä tieto okruhy:
 - **príklad sponzorskej zmluvy a fakturácie:** prispievateľ uzatvára na sponzoring štandardné „zmluvy na vysielanie reklamy“, pričom v predmete zmluvy je sponzoring jednoznačne identifikovaný, následne vo vystavených faktúrach to však takto prispievateľ už neuvádza, no podľa takto uzavretých zmlúv vedie vnútornú účtovnú analytiku; z hľadiska dozornej komisie je takáto

identifikácia a analytika postačujúca pre identifikáciu príjmov zo sponzoringu, ktoré sa nezapočítavajú do základu pre výpočet príspevku;

- **príklad zmluvy a fakturácie za prípravu reklamnej kampane a vysvetlenie obsahu tejto služby** – tieto činnosti prispievateľa sú zazmluvnené a fakturované ako vysielanie reklamy, ktoré je komplexnou službou, pričom ďalšie podrobnejšie členenie tejto služby prispievateľ uskutočňuje podľa internej smernice (vydaná s účinnosťou od 1.1.2011),
- **skontrolovanie zápočtu sponzoringu** z rokov 2009 a 2010 (tento zápočet prispievateľ uskutočnil dodatočne pri vyúčtovaní za rok 2011),
- **príklad zmluvy a zápočtu faktúr za bartre** – vyžiadaný príklad bartrovej zmluvy, vysvetlenie – väčšina bartrov je mediálna spolupráca.

2.5 Dozorná komisia sa zaoberala aj otázkou Rady Audiovizuálneho fondu súvisiacou s možnosťou poskytnutia dotácie s účelom na úhradu splátok úveru. Po diskusii sa členovia dozornej komisie zhodli v názore, že splátky istiny nie sú účtovným výdavkom, nakoľko takýmto výdavkom sú v zmysle príslušných právnych predpisov buď úroky súvisiace s úverom alebo odpisy majetku nadobudnutého za prostriedky z úveru, pričom započítať voči dotácii sa takéto výdavky môžu len za obdobie oprávnenosti výdavkov. Bežné výdavky uhradené z úveru nie je možné akceptovať, nakoľko takéto výdavky preukázateľne vznikli a museli byť zaúčtované pred obdobím oprávnenosti výdavkov vyúčtovaných voči poskytnutej dotácii.

Nasledujúce zasadnutie dozornej komisie sa uskutoční 19.11.2013 o 10.00 hod. v sídle fondu

Zapísala: Ing. Ľubica Vondrová

Overovateľ zápisu: Ing. Ivan Peschl

Bratislava 4.9.2013, 24.9.2013 a 17.10.2013

JUDr. Ivana Magdolenová Joríková
predsedníčka dozornej komisie
Audiovizuálneho fondu