

Zápis č. 5/2015
z rokovania Dozornej komisie Audiovizuálneho fondu

Miesto konania: zasadačka AVF
Dátum a čas konania: 3. 6. 2015 od 14.00 hod.
8. 9. 2015 od 14.00 hod.

Prítomní: JUDr. Ivana Magdolenová Joríková (ospravedlnená 3.6.2015), Ing. Ľubica Vondrová,
Ing. Ivan Peschl, CSc.
prof. PhDr. Martin Šmatlák – riaditeľ

Z dôvodu ospravedlnenej neprítomnosti predsedníčky dozornej komisie Ing. Ľubica Vondrová ako poverená členka dozornej komisie privítala prítomných a otvorila 5. rokovanie dozornej komisie v roku 2015. 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.

Predseda júca 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.

Predseda júca 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. 7/2015 zo dňa 3.6.2015

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

Dozorná komisia vzhľadom na určenie výkonu kontroly ďalších prispievateľov poverila riaditeľa fondu nasledovnou komunikáciou s kontrolovanými subjektmi:

- od prispievateľa Cinemax s.r.o. vyžiadať metodiku spracovania a uschovania údajov o počte predaných vstupeniek, ktoré sú priamym podkladom pre výpočet príspevku,
- od prispievateľa RTVS vyžiadať podrobnejšie podklady k určeniu základu pre výpočet príspevku (účtovanie bartrov a rozdeľovanie príjmov za vysielanie reklamy v rozhlasovom vysielaní a v televíznom vysielaní).

1.2 Kontrola činnosti kancelárie fondu

V súvislosti s kontrolou činnosti kancelárie fondu sa dozorná komisia sústredila na kontrolu vedenia mzdovej agendy zamestnancov fondu a členov orgánov fondu. Z kontroly predloženej agendy vyplynulo viacero otázok, po ktorých zodpovedaní bude môcť byť predmetná kontrola ukončená. Dozorná komisia preto poverila riaditeľa fondu pripraviť v súčinnosti s Ing. Vondrovou odpovede na otázky, ktoré vyplynuli z kontroly mzdovej agendy.

V tomto bode dozorná komisia prerušila svoje rokovanie.

Pokračovanie v rokovaní dňa 8. 9. 2015.

1.3 Kontrola prijímateľov finančných prostriedkov

V súvislosti s kontrolou prijímateľa finančných prostriedkov Mirafox s.r.o. na projekt *Môj pes Killer* riaditeľ predložil členom dozornej komisie odborný lektorský posudok (obsahová komparatívna analýza kreatívneho zámeru a výsledného tvaru kinematografického diela). Po oboznámení sa s predloženým lektorským posudkom dozorná komisia skonštatovala, že predmetnú kontrolu možno uzavrieť bez kontrolných zistení voči prijímateľovi. Dozorná komisia zároveň odporučila v zázname o kontrole uviesť, že žiadateľ dostatočne nepreukázal skutočné celkové náklady na realizáciu diela a že v procese realizácie diela došlo k výrazným obsahovým posunom medzi pôvodným zámerom a výsledným kinematografickým dielom, čoho dôsledkom môže byť aj výrazný rozdiel medzi predpokladanými celkovými nákladmi uvedenými v rozpočte a skutočnými nákladmi na realizáciu diela.

V súvislosti s vykonanou kontrolou prijímateľov finančných prostriedkov z fondu dozorná komisia ďalej odporúča:

- **Zrušiť viazanie výdavkov pri vyúčtovaní dotácie na jednotlivé nákladové skupiny** s toleranciou 20% prekročenia rozpočtovaných výdavkov (v stĺpci požadované) a ponechať len zmluvnú definíciu neoprávnených výdavkov a tiež definíciu oprávnených výdavkov s určeným limitom (prevádzkové náklady, právne a ekonomické služby, rezerva, odmena výrobcu AV diela). Dôvodom tohto odporúčania je najmä zníženie čisto administratívnej záťaže na strane prijímateľov aj na strane kancelárie fondu, nakoľko viazanosť jednotlivých výdavkov na rozpočtovanú (požadovanú) sumu v jednotlivých nákladových skupinách nemá žiaden priamy ani nepriamy vplyv na zvýšenie účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti použitia poskytnutých finančných prostriedkov.

- **Podrobnejšie záväzne špecifikovať obsahové zameranie projektu** pri uzatváraní zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov (napr. technický scenár ako povinný dokument pre uzavretie zmluvy) ako **aj reálny rozpočet projektu a jeho finančné zabezpečenie**. Zároveň v tejto súvislosti **percentuálne viazať poskytnutú dotáciu na rozpočet celého diela** (pri podpise zmluvy) a následne toto percentuálne viazanie (t.j. koľko percent z celkových nákladov tvoria výdavky vyúčtované voči dotácii z fondu) uplatňovať aj vo vyúčtovaní vo vzťahu k skutočným celkovým nákladom na realizáciu projektu. Toto percentuálne viazanie by mohlo mať tolerovanú odchýlku a predpokladom jeho účinnej kontroly je audit celkových nákladov na realizáciu projektu - ako povinná príloha k vyúčtovaniu jednotlivých poskytnutých dotácií (napríklad od určenej hranice v sume poskytnutej dotácie).

2. RÔZNE

- 2.1 Riaditeľ predložil členom dozornej komisie podrobnú písomnú a grafickú informáciu o aktuálnom stave úhrad príspevkov do fondu, vrátane prehľadu uhradených príspevkov za predchádzajúce účtovné obdobia. Zároveň riaditeľ informoval o tom, že z vyúčtovaných príspevkov je ku dňu zasadnutia dozornej komisie neuhradených 14 104 eur, čo predstavuje 0,56% celkovej vyúčtovanej sumy.
- 2.2 Riaditeľ predložil členom dozornej komisie písomnú informáciu o priebežných výsledkoch hospodárenia fondu k 31.8.2015. Z uvedených informácií vyplýva, že nie je nevyhnutné predkladať na schválenie zmenu rozpočtu fondu na rok 2015.
- 2.3 Riaditeľ informoval členov dozornej komisie o korešpondencii s prijímateľom Kultúrne centrum mesta Nováky v likvidácii. Predmetom korešpondencie je výzva na vrátenie neoprávnene použitých prostriedkov v nadväznosti kontrolné zistenie Úradu vlády SR pri kontrole vyúčtovania účelovej dotácie poskytnutej fondu na digitalizáciu kín v SR.
- 2.4 Dozorná komisia sa oboznámila s podaním spoločnosti J&J Jakubisko Film Europe SR, s.r.o. vo veci možného porušenia zákona a vnútorných predpisov fondu pri posudzovaní a hodnotení žiadosti predloženej sťažovateľom na produkciu kinematografického diela „Zabudnutý epos“ vo výzve 2/2015. Dozorná komisia v tejto súvislosti požiadala riaditeľa, aby predsedníčke dozornej komisie poslal dokumenty súvisiace so zostavením odbornej komisie pre podprogram 1.1 vo výzve 2/2015.

Zapísala: Ing. Ľubica Vondrová (3.6.2015) a JUDr. Ivana Magdolenová Joríková (8.9.2015)

Overovateľ zápisu: Ing. Ivan Peschl, CSc.

Bratislava 8.9.2015

JUDr. Ivana Magdolenová Joríková
predsedníčka Dozornej komisie
Audiovizuálneho fondu