

ZAPISNIK

o izvršenom nadzoru nad radom Udruge filmske industrije „UFI“ za 2019. godinu član 12. Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava („Službeni glasnik BiH“ broj 63/10)

Dana 03.11.2020. godine u prostorijama Udruge filmske industrije „UFI“, Administrativno – poslovni centar bb, Kiseljak, ovlaštene službenici Instituta za intelektualno vlasništvo Bosne i Hercegovine su započeli nadzor nad radom kolektivne organizacije, s ciljem da utvrde da li ona obavlja djelatnost kolektivnog ostvarivanja prava kablovskog reemitovanja audio vizuelnih djela, u skladu sa izdatom dozvolom, odredbama Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava, drugim relevantnim propisima i svojim opštim aktima. Zbog epidemioloških razloga nadzor je obavljan najvećim dijelom iz prostorija Instituta, a samo najnužnijim dijelom u prostorijama „UFI“-ja.

Prisutni:

1. U ime Instituta za intelektualno vlasništvo BiH: Boris Sesar, pomoćnik direktora za budžet, finansijske i računovodstveno - materijalne poslove i Tatjana Vitomir, šef Odsjeka za autorsko i srodna prava.
2. U ime UFI-ja: Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruženja i Josip Vujica, tajnik UFI - ja.

Nadzor je počeo u 11,00 časova.

U postupku nadzora službenici Instituta su pitali sljedeće:

1. Broj članova organizacije na dan vršenja neposrednog nadzora nad radom?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da Udruga filmske industrije (dalje u tekstu: KO UFI) na dan vršenja nadzora ima 35 redovitih članova koji trenutno imaju važeći ugovor kojim su na isključiv način prenijeli svoja autorska imovinsko pravna ovlaštenja u vezi sa svojim audiovizualnim djelima.

2. Koliko nosilaca prava se isključilo iz sistema kolektivnog ostvarivanja prava i koji su to autori i nosioci prava u pitanju (ovo važi samo za one nosioce prava i ona prava za koja je zakonom dozvoljeno da se njihovi nosioci isključe iz sistema kolektivnog ostvarivanja i to pisanom izjavom dostavljenom organizaciji)?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da se u slučaju UFI-ja radi o obveznom kolektivnom ostvarivanju prava – prava na kablensko reemitiranje audiovizualnih autorskih djela (dalje u tekstu: AV djela).

3. Da li je organizacija do dana vršenja neposrednog nadzora zaključila novi bilateralni ugovor sa drugom srodnom organizacijom? Ako jeste, s kojom organizacijom i šta je predmet tog ugovora?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da do dana vršenja nadzora UFI nije zaključila novi bilateralni ugovor s drugom srodnom organizacijom. Inače, KO UFI je punopravna članica organizacije AGICOA (Association de Gestion Internationale Collective des Oeuvres Audiovisuelles) sa sjedištem u Geneva, Switzerland, kao specijalizirane profesionalne organizacije za međunarodno kolektivno upravljanje AV djelima koja okuplja 51 srodnu organizaciju iz raznih država svijeta uključujući zemlje zapadne evrope, skandinavije, SAD, Kanadu, Rusiju, Kinu, Australiju, Indiju i

dr. U periodu za koji se vrši nadzor KO UFI je bila u fazi formaliziranja načina i uvjeta suradnje koja omogućava ostvarivanje prava domaćih autora najmanje u 36 država iz navedenih dijelova svijeta.

4. Da li je organizacija, u rokovima propisanim bilateralnim ugovorima izvršila isplatu naknada stranim srodnim organizacijama sa kojima ima zaključen ugovor o međusobnom zastupanju?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da KO UFI je u periodu za koji se vrši nadzor zaključila prvi kolektivni ugovor. U predmetnom periodu nisu vršene isplate naknada inozemnim srodnim organizacijama temeljem ugovora o međusobnom zastupanju, niti je KO UFI imala ugovorne obveze tih isplata u navedenom periodu.

5. Da li su strane organizacije s kojima domaća organizacija ima zaključen bilateralni ugovor blagovremeno isplatile naknadu za iskorištavanje domaćih autorskih djela odnosno srodnih prava u inostranstvu i dostavile odgovarajuće informacije na osnovu kojih domaća organizacija može te naknade da isplati domaćim nosiocima prava?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u periodu za koji se radi nadzor nije bilo isplata naknada za iskorištavanje domaćih autorskih djela od strane inozemnih organizacija, niti dospelih ugovornih obveza takvih isplata.

6. Da li je organizacija prijavila/razmijenila svoj repertoar sa svim inostranim organizacijama sa kojima ima zaključen ugovor o bilateralnoj suradnji?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je KO UFI u periodu za koji se vrši nadzor je bila u fazi prikupljanja i obrade podataka radi izrade jedinstvenog standardiziranog kataloga AV djela domaćih autora/nositelja prava, a koji je faktička pretpostavka za razmjenu repertoara, odnosno prijavu djela inozemnim organizacijama.

7. Na koje brojeve računa i kod kojih banaka korisnici autorskih djela odnosno srodnih prava uplaćuju naknadu domaćoj organizaciji?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da se naknade za korištenje autorskih djela iz repertoara KO UFI korisnici uplaćuju na brojeve računa:

- 3383402250034891 otvoren kod UniCredit Bank d.d. Mostar, i
- 1541602002996589 otvoren kod Intesa Sanpaolo Banka d.d. Sarajevo.

8. Na kojim računima i kod kojih banaka organizacija prikuplja ili drži novac ubran na osnovu obavljanja djelatnosti kolektivnog ostvarivanja autorskog ili srodnih prava? Ko je ovlašten za raspolaganje sredstvima na računu KO i čiji potpisi su deponirani u banci?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da KO UFI novčana sredstva prikupljena na temelju obnašanja poslova kolektivnog ostvarivanja autorskog prava prikuplja i drži na sljedećim računima:

- 3383402250034891 otvoren kod UniCredit Bank d.d. Mostar, i
- 1541602002996589 otvoren kod Intesa Sanpaolo Banka d.d. Sarajevo.

Za raspolaganje novčanim sredstvima na računima KO UFI ovlašten je Upravni odbor UFI sukladno relevantnim internim aktima KO UFI, a u gore navedenim bankama je deponiran potpis Predsjednika Upravnog odbora UFI, odnosno Predsjednika UFI.

9. Da li organizacija vrši oročavanje novca prikupljenog na ime naknada za iskorištavanje autorskih djela i predmeta srodnih prava? U zavisnosti od odgovora na ovo pitanje službenik Instituta će postaviti i dodatna pitanja (na primjer: na koliki period se vrši oročavanje, za koje svrhe se koristi novac dobiven na ime kamata i sl)?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da KO UFI nije vršila oročavanje novca prikupljenog na ime naknada za korištenje autorskih djela iz svog repertoara.

10. Da li organizacija ima posebno odvojen novac na nekom od računa koji služi za isplatu naknada nosiocima prava po usvajanju prigovora na pojedinačne obračune?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da KO UFI nije imala posebno odvojen novac niti otvoren poseban račun za odvajanje novčanih sredstava koja bi služila za isplatu naknada autorima/nositeljima autorskog prava po usvajanju prigovora na pojedinačne obračune naknada.

11. Na koji način organizacija isplaćuje nosioce prava čiji prigovori ili žalbe na pojedinačni obračun naknada su usvojeni od strane nadležnog organa ili tijela organizacije?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da nije bilo ni prigovora i/ili žalbi autora/nositelja autorskog prava, niti isplata s tim u vezi.

12. Da li organizacija ima i druge prihode osim prihoda koje ostvaruje kolektivnim ostvarivanjem autorskog i srodnih prava? Ako ima, koji su to prihodi i u koje svrhe je prihod iskorišten?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio KO UFI u periodu za koji se radi nadzor nije imala nikakve druge prihode osim prihoda koji se ostvaruju obnašanjem poslova kolektivnog ostvarivanja autorskog prava.

13. U slučaju da organizacija ima i druge prihode osim prihoda od ostvarivanja autorskog odnosno srodnih prava traži se informacija o tome kako se ta sredstva troše ili raspodjeljuju?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da KO UFI u periodu za koji se radi nadzor nije imala druge prihode osim onih ostvarenih obnašanjem poslova kolektivnog ostvarivanja autorskog prava.

14. Koliko je ukupno bilo prigovora nositelja prava na obračun naknada u prethodnoj kalendarskoj godini za prethodnu obračunsku godinu, a koji su dostavljeni nadležnom tijelu ili organu organizacije?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u prethodnoj kalendarskoj godini nije bilo niti prigovora nositelja prava na obračun naknada za prethodnu obračunsku godinu koji su dostavljeni nadležnom tijelu ili organu organizacije. Inače, u prethodnoj kalendarskoj godini KO UFI je zaključila prvi kolektivni ugovor i u tom periodu nije bilo raspodjele sredstava autorima/nositeljima autorskog prava.

15. Koliko je prigovora nositelja prava na obračun naknada usvojeno u cijelosti a koliko je odbačeno ili odbijeno?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio Kao što je naprijed već navedeno, u periodu za koji se vrši nadzor uopće nije bilo prigovora autora/nositelja autorskog prava na obračun naknada.

16. Da li članovi skupštine, upravnog odbora, nadzornog odbora kao i drugih organa i tijela organizacije dobijaju naknadu za rad u tim organima, odnosno tijelima i ako dobivaju, koliko iznosi ta naknada?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je za rad u organima/tijelima KO UFI je predviđena naknada, i to:

- Predsjedništvo skupštine: predsjedavajući Skupštine 300 KM, član Predsjedništva Skupštine 150 KM, po svakoj sjednici tog organa;
- Nadzorni odbor: predsjednik Nadzornog odbora 800 KM, član Nadzornog odbora 700 KM, po mjesecu u kojem je bilo održavanja sjednica tog organa;

- Upravni odbor: predsjednik Upravnog odbora 900 KM, dopredsjednik Upravnog odbora 850 KM, član Upravnog odbora 800 KM, po mjesecu u kojem je bilo održavanja sjednica tog organa; i
- Odbor za zaštitu autorskog prava: predsjednik Odbora za zaštitu autorskog prava 750 KM, član Odbora za zaštitu autorskog prava 650 KM, po mjesecu u kojem je bilo održavanja sjednica tog organa.

Navedene naknade za rad u organima UFI-ja su iskazane u bruto iznosima i iste nisu isplaćivane u 2019. godini. Isplata će biti kada se steknu uvjeti za to. U 2019. godini su isplaćivane naknade za obveze iz protekloga razdoblja.

17. Koliki su prihodi koje članovi upravnog i nadzornog odbora ostvare od iskorištavanja predmeta zaštite u odnosu na prosječan prihod članova organizacije?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u periodu za koji se radi nadzor članovi Upravnog i Nadzornog odbora KO UFI nisu ostvarili nikakve prihode od KO UFI na ime iskorištavanja predmeta zaštite.

18. Podaci o softveru i hardveru koji organizacija koristi, te da li je bilo nekih unaprjeđenja i ulaganja u proteklom periodu?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da KO UFI u svom radu koristi standardne softverske i hardverske konfiguracije, a u proteklom periodu KO UFI nije bila u mogućnosti izvršiti neka značajnija ulaganja i unaprjeđenja. KO UFI planira u budućem periodu, a sukladno svojim mogućnostima i ukazanim potrebama, u suradnji s partnerskim organizacijama i agencijama još usavršavati i prilagođavati postojeća, kao i razvijati nova rješenja u oblasti IT koja će u potpunosti odgovarati zahtjevima koje postavlja suvremena globalna praksa i tehnika obavljanja poslova kolektivnog ostvarivanja autorskog i srodnih prava.

19. Podaci o bazama podataka koje organizacija koristi, sa osvrtom na međunarodnu praksu u formiranju i korištenju takvih baza?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da KO UFI je u suradnji sa svojim suradnicima i partnerima organizirao kontinuirano prikupljanje podataka i informacija s ciljem izrade vlastitih raznih baza podataka (o djelima, autorima/nositeljima prava, iskorištavanju djela i sl.) te će i u budućem periodu nastaviti s tim, prema potrebama i mogućnostima, a sukladno praksi i tehnici formiranja i korištenja takvih baza podataka relevantnih inozemnih i domaćih partnerskih organizacija i društava.

20. Podaci o obradi košuljica, procent urednih i neurednih košuljica?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u periodu za koji se radi nadzor nije bilo ni dostavljanja pa tako ni obrade podataka o iskorištavanju autorskih djela iz repertoara KO UFI. Kao što je naprijed navedeno, KO UFI je u periodu za koji se vrši nadzor zaključila prvi kolektivni ugovor. Iako je tim ugovorom (članak 20.), kao i individualnim ugovorima (članak 15.), određena obveza korisnika da KO UFI redovito i pravovremeno dostavljaju sve podatke i informacije u vezi s kablenskim reemitiranjem AV djela iz njenog repertoara koji su značajni za precizno obračunavanje i prikupljanje naknade od korisnika, kao i podatke relevantne za pravilnu i transparentnu raspodjelu prikupljene naknade autorima/nositeljima prava na tim djelima (obuhvata izvještavanje o pretplatnicima te reemitiranim TV kanalima, kao i druge podatke i informacije koje je korisnik obavezan dostavljati u skladu sa odredbama ZKOASP), korisnici koji su zaključili individualne ugovore su u stvari mali kabel operateri/reemiteri koji nemaju tehničke mogućnosti za prikupljanje/evidentiranje i dostavljanje navedenih podataka, izuzev podataka o broju i nazivima TV kanala koje reemitiraju. Veliki korisnici su na sve načine izbjegavali zaključenje individualnih ugovora i plaćanje dužne naknade te smo stoga isto primorani ostvarivati sudskim putem u parničnim postupcima.

21. Uzorak radio i televizijskih stanica, način formiranja uzorka sa detaljnim obrazloženjem i sa osvrtom na međunarodnu praksu u odnosu na to pitanje?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je KO UFI u suradnji sa svojim partnerima organizirao kontinuirano praćenje i evidentiranje korištenja, tj. kablenskog reemitiranja AV djela koji za cilj ima formiranje "reprezentativnog uzorka" koji pak podrazumijeva podatke i informacije o najreemitiranim TV kanalima (22 najzastupljenija/najgledanija TV kanala /iznad 1%/). Na taj način se dobiva vrlo reprezentativan uzorak, odnosno uzorak koji ima znatno veću točnost i u odnosu na međunarodno prihvaćenu praksu i tehniku koja podrazumijeva uzorak dobiven temeljem manjeg broja TV kanala (5-10), odnosno višeg praga "gledanosti" (2%).

Službenik Instituta je tražio na uvid pored analitičke glavne knjige i sintetičku glavnu knjigu, koja je dostavljena. Metodom uzorka kontrolisana je i izuzeta finansijska dokumentacija, i to: blagajna broj 1, kartica prelaznog konta, izvodi od Intesa Sanpaolo banke broj: 1,6,17,22,28,31,34 i 35; izvodi od UniCredit bank broj: 1,8,15,20,21,24,28,31,34,35,40,53,56,57,58,60,70 i 71; izlazni računi broj: 1-128021/01, 13-128013/01, 4-128004/01, 28-128012/02, 26-128013/02, 1-128021/01, 9-128024/01, 24-128044/02 i 17-128047/02; knjižna odobrenja broj: 1-128021/00, 2-128021/00 i 10-128044/00; ulazni računi broj: 0001/19, 0003/19, 0033/19, 0036/19, 0041-19; FK-UF007/19, FK-UF018/19, FK-RN001/19 i FK-RN002/19; putni nalog broj: 01-10-03/2019, 01-26-08/2019 i 01-24-11/2019; neto naknade (specifikacija uz isplatu primanja od 01.01.-31.12.2017.); ugovori o zajmu broj: 01-26-02/19, 01-069-05/19, 01-07-01/19 i 01-08-04/19; dokument na temelju kojega su stvoreni rashodi u iznosu od 444.149 KM (bez primljene fakture - Planus media doo); obveze prema Art Company - kartica konta; računi reprezentacije (temeljnica 0020); plaća i TO za 09/19; naknade za radna tijela u 2019. godini.

Službenik Instituta je tražio zapisnike i odluke Skupštine, Upravnog i Nadzornog odbora u 2019. godini. Na pitanje službenika Instituta koliko je održano sjednica Skupštine, Upravnog i Nadzornog odbora koje se mogu potkrijepiti zapisnicima u 2019. godini, dostavljeni su na uvid zapisnici sa jedne sjednice Skupštine „UFI“-ja, 14 zapisnika sa sjednica Upravnog odbora „UFI“ - ja, te 12 zapisnika sa sjednica Nadzornog odbora. Kopije zapisnika su izuzete. Uvidom u dostavljene zapisnike i odluke utvrđeno je da su organi udruženja postupali u skladu sa svojim nadležnostima, utvrđenim Statutom. Izuzeta su i dva ugovora sa korisnicima (JP HT Mostar i TXTV d.o.o. Tuzla).

22. Da li je internim pravilnicima uspostavljen sistem internih kontrola, te koji su to pravilnici koje je donijela organizacija?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u proteklim periodima su rad i djelovanje KO UFI zbog poznatih razloga i okolnosti u vezi s stalnim osporavanjem dozvole Instituta bili znatno otežani, odnosno KO UFI faktički nije bila u mogućnosti obavljati sve poslove u vezi s kolektivnim ostvarivanjem prava. Kao što je to već naprijed navedeno, KO UFI je u periodu za koji se vrši nadzor zaključila prvi kolektivni ugovor te nakon toga nastojala s korisnicima zaključiti individualne ugovore i započeti vršiti naplatu naknada. U predmetnom periodu KO UFI je otpočela s aktivnostima na kreiranju i uspostavi sustava kontrole te planira u budućem periodu, a sukladno svojim mogućnostima i ukazanim potrebama, kompletirati sustav interne kontrole te s tim u vezi dovršiti izradu i usvojiti i odgovarajuće akte (pravilnike, procedure postupanja, odluke i sl.).

23. Koliko su ukupno planirani troškovi poslovanja, a koliki su realizirani rashodi? Kada je Skupština usvojila finansijski plan, te da li se rashodi planiraju i usvajaju na analitičkim knjigovodstvenim kontima?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da su planirani troškovi poslovanja KO UFI za period za koji se radi nadzor iznose ukupno 2.718.442 KM, a realizirani rashodi iznose 852.030 KM. Skupština KO UFI je Finansijski plan za godinu koja je predmet nadzora usvojila na sjednici 27.06.2019. godine, a rashodi su planirani i usvojeni prema sintetičkoj grupi konta iz kontnog plana za udruge.

24. Koliko je naplaćeno sredstava u godini koju kontroliramo, a koliki je bio ukupan prihod?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je u 2019. godini naplaćeno 597.008 KM bez PDV-a. KO UFI je u tom periodu temeljem zaključenih individualnih ugovora korisnicima fakturirala 946.456 KM, a temeljem zaključenog kolektivnog ugovora sudskim putem od korisnika potražuje 10.569.711 KM, te od UFR-a 175.683 KM (potraživanja ustupljena od korisnika). U bilanci uspjeha za 2019. godinu je iskazan prihod u visini od 229.423 KM (prihod je u visini isplaćenih rashoda sukladno odluci broj: 02-31-12/19 od 31.12.2019. godine).

25. Koliki su ukupni troškovi poslovanja procentualno u odnosu na naplaćena sredstva, a koliki u odnosu na ukupan prihod?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da UFI sudskim putem potražuje od korisnika 10.569.711 KM. Ukoliko se naplate sredstva putem suda, troškovi poslovanja postotkom će biti znatno manji u odnosu na naplaćena sredstva. Kada se sredstva koja se potražuju putem suda od korisnika naplate, ukupni troškovi poslovanja za cjelokupni prethodni period, zaključno sa 2019. godinom, će biti 11% od ukupnog iznosa po osnovu prikupljanja naknada za kabelsko reemitiranje AV djela (11.691.850 KM).

26. Da li se na Skupštini, prilikom sačinjavanja finansijskih izvještaja, troškovi prikazuju na analitičkim knjigovodstvenim kontima?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da troškovi iz Finansijskih izvještaja za Skupštinu se vode na analitičkim kontima a Skupštini prezentiraju prema sintetičkim knjigovodstvenim kontima.

27. Da li se kod programa rada (financijski dio – tabelarni prikaz) usvaja prema sintetičkim ekonomskim kontima, odnosno da li se prilikom usvajanja programa rada vidi koliko je Skupština odobrila sredstava za plate, putne troškove, zakupe poslovnih prostora, ugovorene usluge i sl.)?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da se program rada (financijski dio – tabelarni prikaz) usvaja prema sintetičkim knjigovodstvenim kontima, odnosno prilikom usvajanja programa rada se vidi koliko je Skupština odobrila sredstava za plate, putne troškove, zakupe poslovnih prostora, ugovorene usluge i sl.

28. Da li je Skupštini prezentirano ko je sve angažiran na obavljanju poslova u KO za konzultantske usluge, ugovore o djelu, ugovore o autorskom djelu, advokatske usluge i sl.?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je Skupština KO UFI upoznata s tim ko je sve angažiran za obavljanje navedenih poslova u KO UFI, a u periodu za koji se vrši nadzor nije bilo angažmana za obavljanje poslova temeljem ugovora o djelu, ugovora o autorskom djelu i sl.

29. Koliko sredstava je odobreno za plate, a koliko je utrošeno, u neto i bruto iznosu? Da li je bilo isplata akontacija plata, da li je bilo pozajmica i da li je bilo stimulacija zaposlenih?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je planom za godinu koja je predmet nadzora Skupština KO UFI za plaće uposlenika odobrila 71.046 KM, a utrošeno je 19.336 KM u neto iznosu i 34.609 KM u bruto iznosu. U periodu za koji se radi nadzor nije bilo isplata akontacija plata, pozajmica i stimulacija zaposlenih.

30. Da li su isplaćivane naknade troškova zaposlenih, te ako jesu, kolike su te naknade?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da su u kontroliranom periodu isplaćivane naknade troškova uposlenih, i one su iznosile 7.216 KM.

31. Da li su isplaćivane naknade za putne troškove, te ako jesu, koliko je potrošeno za putne troškove?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je za putne troškove obračunato 7.189 KM. Obveza za isplatu je stvorena te će se isplata izvršiti kada se steknu uvjeti za to.

32. Koliko je potrošeno za telefonske i poštanske usluge, a koliko za energiju i komunalne usluge, nabavku materijala, za zakup i tekuće održavanje, osiguranje i bankarsku proviziju?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da su izdaci za telefonske i poštanske usluge iznosili 828 KM, za energiju i komunalne usluge 0 KM, za nabavku materijala 374 KM, za zakup 1.200 KM, za tekuće održavanje 26 KM, za osiguranje 0 KM i za bankarske provizije 788 KM.

33. Koliki su ukupni izdaci za sve ugovorene usluge, u bruto i neto iznosu?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je u periodu za koji se radi nadzor ukupni izdaci za sve ugovorene usluge (sudske takse, advokati, knjigovodstvene usluge, grafičke usluge, organizacija konferencija, marketing, poštanske usluge, bankarske usluge, računovodstvene - revizorske usluge, usluge reprezentacije, ugovorene i druge usluge i sl.) su iznosile 684.615 KM (usluge su 617.981 KM i sudske takse su 66.634 KM). Najveći dio troškova se odnosi na dobavljače i obračunate rashode bez primljenih faktura (Planus media d.o.o.).

34. Da li je bilo kapitalnih izdataka i novčanih donacija?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u periodu koji je predmet nadzora nije bilo ni kapitalnih izdataka ni novčanih donacija.

35. Koliki su planirani, a koliki ostvareni prihodi, od kojih korisnika, iskazati procentualno?

- Kolika su potraživanja na kraju financijske godine i od kojih korisnika se potražuje?

U periodu za koji se radi nadzor planirani su prilivi od kabelskih operatera/reemitera AV djela u iznosu od 11.691.850 KM. Temeljem zaključenih individualnih ugovora korisnicima je fakturirano 946.456 KM bez PDV-a (2017. godina 448.742 KM i 2018. godina 497.714 KM), a temeljem zaključenog kolektivnog ugovora sudskim putem od korisnika se potražuje 10.569.711 KM, te potraživanja od UFR 175.683 KM (što je iznos potraživanja ustupljenih od korisnika). Prema Bilanci stanja na dan 31.12.2019. godine, kratkoročni plasmani i potraživanja iznose 584.311 KM.

36. Ko unosi košuljice u sustav, a ko provjerava unos u sustav? Da li su definirana pravila i donesena uputa o unosu i kontroli košuljica?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u 2019. godini nije bilo ni dostavljanja pa tako ni obrade podataka o iskorištavanju autorskih djela iz repertoara KO UFI. U predmetnom periodu KO UFI je zaključila prvi kolektivni ugovor. Iako je tim ugovorom (članak 20.), kao i individualnim ugovorima (članak 15.), određena obveza korisnika da KO UFI redovito i pravovremeno dostavljaju sve podatke i informacije u vezi s kabliskim reemitiranjem AV djela iz njenog repertoara koji su značajni za precizno obračunavanje i prikupljanje naknade od korisnika, kao i podatke relevantne za pravilnu i transparentnu raspodjelu prikupljene naknade autorima/nositeljima prava na tim djelima (obuhvata izvještavanje o pretplatnicima te reemitiranim TV kanalima, kao i druge podatke i informacije koje je korisnik obvezan dostavljati u skladu sa odredbama ZKOASP), korisnici koji su zaključili individualne ugovore su u stvari mali kabel operateri/reemiteri koji nemaju tehničke mogućnosti za prikupljanje/evidentiranje i dostavljanje navedenih podataka, izuzev podataka o broju i nazivima TV kanala koje reemitiraju. Veliki korisnici na sve načine izbjegavaju zaključenje individualnih ugovora i plaćanje dužne naknade te smo stoga isto primorani ostvarivati sudskim putem.

37. Koliko je sredstava raspodijeljeno u godini koja se kontrolira, u neto i bruto iznosu, koliko domaćim autorima, a koliko na osnovu recipročnih ugovora sa stranim organizacijama?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u godini koja se kontrolira nije bilo raspodjele sredstava ni domaćim niti inozemnim autorima/nositeljima autorskog prava i/ili njihovim organizacijama. Kao što je to naprijed na više mjesta već navedeno, KO UFI je u predmetnom periodu zaključila prvi kolektivni ugovor te je nakon toga nastojala zaključiti individualne ugovore sa što više korisnika kako bi se otpočelo s naplatom naknada.

38. Koliko emitera je ušlo u obračun i da li su obrađene sve košuljice?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je predviđeno da u uobračun uđu svi uredni izvještaji o korištenju AV djela iz repertoara KO UFI koje korisnici dostave sukladno odredbama ZKOASP i zaključenih ugovora. U periodu za koji se radi nadzor nije bilo ni dostavljanja, pa tako ni obrade podataka o korištenju AV djela. Ovo je detaljnije pojašnjeno i obrazloženo u odgovorima 20., 21. i 36.

39. Da li je bilo kontrola od strane drugih nadležnih institucija?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u periodu za koji se radi nadzor nije bilo kontrola drugih nadležnih institucija i organa.

40. Koliko je tužbi pokrenuto protiv korisnika, a koliko je riješeno?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je u periodu za koji se vrši nadzor KO UFI podnijela tužbe protiv svih korisnika koji nisu zaključili individualne ugovore, ukupno 16 tužbi. U predmetnom periodu nije riješen niti jedan od tih sporova.

41. Kako se vrše nabavke – tenderi?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da se veće nabavke vrše objavom oglasa i/ili poziva za dostavu ponuda a manje direktnim pogodbama temeljem dane/prihvaćene najbolje ponude.

42. Kako se vrši isplata autorima koji nisu potpisali ugovor sa organizacijom?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da u periodu koji se kontrolira nije bilo raspodjele sredstava ni autorima/nositeljima autorskog prava koji sa KO UFI imaju zaključen ugovor pa tako ni onima koji nisu potpisali ugovor sa KO UFI.

43. Da li je organizacija obveznik PDV?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je KO UFI u sustavu PDV, odnosno jeste obveznik PDV, upisan u Jedinstveni registar obveznika neizravnih poreza kod Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje BiH temeljem Rješenja, broj: 04/1-17-1-UPJR/1-1413-1/13 od 22.02.2013. godine, sa dodijeljenim identifikacijskim brojem: 236524390009.

44. Ko donosi odluke o ugovorenim uslugama i po kojim kriterijima?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da odluke o ugovorenim uslugama donosi Upravni odbor KO UFI.

45. Da li je organizacija usvojila dokumenta predviđena članom 20. ZKOASP?

Antonio Beus, predsjednik Upravnog odbora/predsjednik udruge je odgovorio da je KO UFI pribavila sve dokumente navedene u članku 20. ZKOASP. Podsjećamo da je predmetna dokumentacija u elektronskoj formi (na CD-u) već ranije dostavljena Institutu. Navedeni dokumenti nisu usvojeni na Skupštini zbog nemogućnosti održavanja Skupštine zbog epidemioloških razloga. Potrebno je da se navedeni dokumenti usvoje na Skupštini UFI-ja, kada se steknu epidemiološko bezbjedni uslovi za održavanje Skupštine.

Vjerujemo da su temeljem nadzora Udruge filmske industrije „UFI“ pribavljeni dokazi dovoljni i odgovarajući i da osiguravaju temelj za naše mišljenje.

Postupanje po ranijim preporukama

Institut je u postupku nadzora za 2018. godinu skrenuo pažnju „UFI“-ju na određene propuste u radu.

Propusti su se odnosili na:

1. Potrebno je da se na sljedećoj sjednici Skupštine udruge „UFI“-ja donesu interni pravilnici kojima će se izvršiti dogradnja postojećeg sustava internih kontrola i poduzeti dodatne aktivnosti u cilju kreiranja učinkovitog sustava internih kontrola

Napomena: Pravilnici su pripremljeni ali isti nisu mogli biti razmatrani na Skupštini UFI-ja, jer se ista nije mogla održati zbog epidemioloških razloga izazvanih pandemijom COVID – 19.

1. Donijeti odluku o ovlaštenju za podizanje novca sa žiro-računa (najmanje dvije osobe supotpisnici – mehanizam zaštite)
2. Izvršiti ažuriranje svih ugovora od dana dobivanja dozvole za kolektivno ostvarivanje prava
3. Financijski plan i plan poslovanja usvojiti prije početka fiskalne godine.
4. Troškovi poslovanja kolektivne organizacije (stručne službe i tijela udruženja) ne smiju prelaziti 30% od ukupno naplaćenih sredstava organizacije (ni u kojem slučaju, osim u slučaju da Skupština odobri povećanje troškova koja su bitna za funkcioniranje organizacije). Smisao i svrha postojanja kolektivne organizacije je raspodjela naplaćenih sredstava.

„UFI“ je bio dužan dostaviti dokaze da je postupio po ranijim preporukama Instituta. „UFI“ nije postupio u potpunosti po svim preporukama Instituta.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, poslovanje Udruge filmske industrije „UFI“ nije bilo u potpunosti usklađeno sa Zakonom o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava.

Prema našem mišljenju, financijsko poslovanje udruženja „UFI“ je u potpunosti prikazano fer i istinito, osim za učinke pitanja opisanih u dijelu Temelj za mišljenje s rezervom, po svim bitnim pitanjima, na dan 31.12.2019. godine, odnosno bilo je u svim materijalno značajnim aspektima usklađeno sa važećom zakonskom regulativom.

Temelj za mišljenje s rezervom

1. Sudski sporovi

Nadzorom je utvrđeno da su protiv „UFI“-ja pokrenuta dva sudska spora u ukupnom iznosu od 5.999.900 KM. „UFI“ nije stvorilo rezerviranja za moguće efekte, odnosno potencijalne obveze za sudske sporove koji se vode protiv „UFI“-ja. Iz navedenih razloga nije moguće predvidjeti ishod ovih sporova, kao ni mogući iznos eventualnih troškova postupka, zateznih kamata i ostalih troškova po ovim postupcima. Nismo u mogućnosti izračunati efekte gore navedenog. (konstatirano i u revizorskom izvješću UFI-a)

Stav rukovodstva UFI-a je da vršenje rezerviranja za moguće efekte nije obvezno nego je to stvar procjene. Nakon izvršenih analiza rukovodstvo UFI-ja je zaključilo da nije nužno potrebno vršiti rezerviranje sredstava u vezi s ovim postupcima.

2. Kratkoročni plasmani i potraživanja

Nadzorom je utvrđeno da su na dan 31.12.2019. godine kratkoročni plasmani i potraživanja iznosila 584.311 KM. Navedeni iznos djelomično sadrži i potraživanje od Udruženja filmskih radnika („UFR“) i to 175.683 KM. Ovo potraživanje ne proističe iz izravnih transakcija „UFI“-ja i „UFR“-a. Kao što je spomenuto u točki 1. (sudski sporovi). „UFR“ je pokrenuo tužbu protiv „UFI“-ja u značajnom iznosu. Temeljem navedenog upitna je naplativost ovog potraživanja. Nismo mogli izračunati efekte gore navedenog.

3. Evidencija rashoda / troškova poslovanja bez ispostavljene fakture

Nadzorom je utvrđeno da su obračunati rashodi bez ispostavljenih faktura od dobavljača Planus media d.o.o. na iznos od 444.149 KM. Trošak je knjižen / evidentiran na dan 31.12.2019. godine. Obveza trenutno nije nastala nego će nastati na temelju ispostavljanja faktura od navedenog dobavljača. Nismo u mogućnosti potvrditi opravdanost ove transakcije.

4. Raspodjela sredstava

„UFI“ od početka dobivanja dozvole nije vršio raspodjelu prikupljenih sredstava. U 2019. godini je ukupno naplaćeno 597.008 KM bez PDV-a, te se najveći dio odnosio na plaćanje obveza iz ranijeg razdoblja (obveze prema ART Company d.o.o., obveze prema Planus media d.o.o., obveze za plaće i naknade zaposlenih, obveze za plaćanje naknada za radna tijela i upravljačke strukture udruženja).

Napomena: stav rukovodstva UFI-a je da nakon naplaćenih potraživanja od korisnika UFI planira izvršiti raspodjelu u iznosu od 8.184.295 KM.

Skrećemo pažnju na sljedeće (naglašavanje činjenica)

Radi boljeg razumijevanja financijskog položaja „UFI“-ja, a bez daljeg kvalificiranja našeg mišljenja s rezervom, skrećemo pažnju na sljedeće:

1. Kratkoročne obveze, razgraničenja i rezerviranja

Nadzorom je utvrđeno da su na dan 31.12.2019. godine kratkoročne obveze, razgraničenja i rezerviranja iznosila 1.632.482 KM (tekuće obveze su 105.313 KM; obračunati rashodi su 685.118 KM – za koje obveze nastaju po prijemu fakture te isplate članovima upravljačkih tijela; razgraničeni prihodi prerdviđeni za raspodjelu i financiranje sudskih postupaka su 705.143 KM; novčane pozajmice kojima je financiran rad u periodu 2017-2018 od ART Company i AGICOA su 136.908 KM), te višestruko premašuju tekuću imovinu koja je iznosila 710.491 KM. Neblagovremeno izmirivanje obveza može uzrokovati dodatno financijsko opterećenje u pogledu zatezних kamata, penala i sl., kao i pad poslovne reputacije koji opet uzrokuje otežan pristup izvorima financiranja i nepovoljnu pregovaračku poziciju u poslovnim dogovorima sa klijentima i dobavljačima. (konstatirano i u revizorskom izvješću UFI-a)

2. Trajni izvori

Nadzorom je utvrđeno da na dan 31.12.2019. godine „UFI“ ima negativan saldo trajnih izvora, tj. imao je 921.027 KM akumuliranih rashoda nad prihodima (2018. godina je 486.117 KM).

3. Sustav internih kontrola

Nadzorom je utvrđeno kako rukovodstvo „UFI“-ja nije uspostavilo učinkovit sustav internih kontrola. Prilikom nadzora utvrđeno je da određene ulazne fakture nisu potpisivane od strane odgovornih osoba (fakture za gorivo, fakture za reprezentaciju, tj. fakture koje su knjižene preko blagajne). Ulazne fakture (KUF) nisu protokolirane i nemaju evidencijski broj KUF-a. Na navedenim fakturama ima samo evidencijski broj temeljnice i potpis odgovorne osobe.

Također, određeni ispostavljeni računi za pravne usluge su knjižene na konto računovodstvo, revizija i sl. Prelazni konto nije zatvoren na dan 31.12.2019. godine. Utvrđeno je da su obveze za naknade upravljačkih tijela knjižena na dan 31.12.2019. godine (temeljnica 60/19). Obveza je knjižena u zbirnom iznosu, tj. kroz glavnu knjigu nisu evidentirane obveze pojedinačno za svakoga člana upravljačkih tijela, odnosno ne vidi se koliko se kome od članova upravljačkih tijela / struktura treba isplatiti naknada.

Slabosti u sustavu internih kontrola su i u činjenici da određeni putni nalozi nemaju korespodencije (pozivna pisma), bez izvješća nakon obavljenog sl. puta (UO usmeno izvješće), više osoba putuje na jedan putni nalog (ponekad i 3 osobe na istom putnom nalogu), nema priložene dokumentacije na temelju koje se vrši isplata (nisu priloženi hotelski računi nego se računa 70% od visine isplaćene dnevnice), nema priloženih računa od cestarine (navedeno korištenje ENC-a) i sl.

Rukovodstvo udruženja „UFI“-ja treba izvršiti promjene, odnosno izgradnju sustava internih kontrola i poduzeti dodatne aktivnosti u cilju kreiranja učinkovitog sustava internih kontrola, a sve s ciljem sprječavanja budućih grešaka i propusta.

4. Troškovi poslovanja kolektivne organizacije

Troškovi poslovanja kolektivne organizacije (stručne službe i tijela udruženja) ne smiju prelaziti 30% od ukupno naplaćenih sredstava organizacije (ni u kojem slučaju, osim u slučaju da Skupština odobri povećanje troškova koja su bitna za funkcioniranje organizacije). Od svih ukupno ostvarenih sredstava, kolektivna organizacija odvaja samo sredstva za pokrivanje troškova svog rada, a sva druga sredstva je dužna raspodijeliti svojim članovima (član 7. stav (2) Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava.

Zbog činjenice da troškovi poslovanja kolektivne organizacije trenutno prelaze 30% (nisu naplaćena sva potraživanja) ukupno naplaćenih sredstava kolektivne organizacije, potrebno je da stručna služba prezentira Skupštini organizacije sve troškove kolektivne organizacije. Ako se nastavi sa ovakvim poslovanjem, postavlja se pitanje kada će UFI biti u situaciji da izvrši raspodjelu nosiocima prava, odnosno opravda smisao svog postojanja.

Napomena: UFI sudskim putem potražuje od korisnika 10.569.711 KM. Ukoliko se naplate sredstva putem suda, troškovi poslovanja postotkom će biti znatno manji u odnosu na naplaćena sredstva. Kada se sredstva koja se potražuju putem suda od korisnika naplate ukupni troškovi poslovanja za cjelokupni prethodni period, zaključno sa 2019. godinom, će biti 11% od ukupnog iznosa po osnovu prikupljanja naknada za kabelsko reemitiranje AV djela (11.691. 850 KM)

Potrebno je da Institutu dostavite dokaze o izvršenim nalogima iz prethodnih točaka.

Predstavnici „UFI“ – ja su, u ostavljenom roku, iznijeli primjedbe na zapisnik. Primjedbe su djelomično usvojene.

Zapisnik potpisuju:

U ime Instituta:

Boris Sesar, pomoćnik direktora za budžet,
finasijske i računovodstveno
- materijalne poslove Instituta

Tatjana Vitomir, šef Odsjeka za autorsko i srodna prava

U ime UFI-ja:

Antonio Beus, predsjednik udruge

Josip Vujica, tajnik UFI-ja