

Broj: 04-47-5-450-3/19VT  
Sarajevo, 18.07.2019. godine

Udruženje za zaštitu prava  
proizvođača fonograma "FONOGRAM"

Broj: B-313 Datum: 23.08.2019

**Z A P I S N I K**  
**o izvršenom nadzoru nad radom Udruženja za zaštitu proizvođača fonograma „FONOGRAM“ za**  
**2018. godinu**  
**član 12. Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava („Službeni glasnik BiH“**  
**broj 63/10)**

Dana 04.07.2019. godine u prostorijama Udruženja za zaštitu proizvođača fonograma „FONOGRAM“, Jošanička 55, Vogošća, ovlašteni službenici Instituta za intelektualno vlasništvo Bosne i Hercegovine su obavili nadzor nad radom kolektivne organizacije, s ciljem da utvrde da li ona obavlja djelatnost kolektivnog ostvarivanja prava proizvođača fonograma u skladu sa izdatom dozvolom, odredbama Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava, drugim relevantnim propisima i svojim opštim aktima.

**Prisutni:**

1. U ime Instituta za intelektualno vlasništvo BiH: Boris Sesar, pomoćnik direktora za budžet, finasijske i računovodstveno - materijalne poslove i Tatjana Vitomir, šef Odsjeka za autorsko pravo i srodna prava.
2. U ime Fonograma: Amra Škaljo, direktorica Stručne službe Fonogram-a i Amar Osmančaušević, stručni saradnik u udruženju „Fonogram“.

**Nadzor je počeo u 09,30 časova.**

U postupku nadzora službenici Instituta su pitali direktoricu Amru Škaljo sljedeće:

1. Koliko organizacija trenutno broji članova? Direktorica je odgovorila da udruženje Fonogram ima zaključene ugovore o isključivom ustupanju imovinskih ovlaštenja proizvođača fonograma sa 20 članova. Nakon toga službenica Instituta je izvršila uvid u elektronsku bazu podataka o članstvu u Udruženju „Fonogram“ i utvrdila da organizacija ima zaključene ugovore sa navedenim brojem proizvođača fonograma.
2. Koliko djela trenutno sadrži domaći repertoar? Direktorica je odgovorila da je u bazu djela uneseno 50.000 djela, a nakon toga je službenica Instituta neposrednim uvidom u bazu djela utvrdila da je u istu upisan navedeni broj djela.
3. Koliko nosilaca prava proizvođača fonograma se isključilo iz sistema kolektivnog ostvarivanja i koji su to proizvođači fonograma? Direktorica je odgovorila da se u 2018. godini nijedan proizvođač fonograma nije isključio iz sistema kolektivnog ostvarivanja.
4. Da li je organizacija od dana izdavanja dozvole zaključila bilateralne ugovore sa srodnim organizacijama iz inostranstva? Direktorica je odgovorila da od dana izdavanja dozvole nije sklopljen nijedan bilateralni ugovor, ali su u postupku pregovaranja za sklapanje recipročnih ugovora sa srodnim organizacijama OFPS iz Srbije, ZAPRAF-om iz Hrvatske i IPF iz Slovenije.
5. Da li su zaključeni ugovori sa javnim emiterima u BiH (BHRT, FTV, RTRS) i plaćaju li isti naknadu udruženju Fonogram? Direktorica je odgovorila da su u aprilu 2019. godine potpisani ugovori sa javnim emiterima u BiH, i to sa BHRT i FTV, a protiv RTRS će se pokrenuti sudski spor.

Službenici Instituta su tražili na uvid odluke Skupštine, Upravnog i Nadzornog odbora u 2018. godini. Na pitanje službenika Instituta koliko je održano sjednica Skupštine, Upravnog i Nadzornog odbora koje se mogu potkrijepiti zapisnicima u 2018. godini, dostavljeni su na uvid zapisnici sa dvije sjednice Skupštine udruženja Fonogram, 12 zapisnika sa sjednica Upravnog odbora Fonogram-a, te 2 zapisnika sa sjednica Nadzornog odbora. Kopije zapisnika su izuzete.

6. Na koje brojeve računa i kod kojih banaka organizacija prikuplja ili drži novac ubran na osnovu obavljanja djelatnosti kolektivnog ostvarivanja prava proizvođača fonograma? Direktorica Amra Škaljo je odgovorila da organizacija ima otvoren jedan račun kod Raiffeisen banke, broj: 1610000127920022. Izvršen je uvid u dokumentaciju o otvaranju računa.

7. Da li organizacija vrši oročavanje novca prikupljenog na ime naknada za iskorištavanje fonograma? Direktorica Amra Škaljo je odgovorila da organizacija ne vrši oročavanje sredstva na računu, osim kamate po viđenju.

8. Da li je organizacija u 2018. godini imala i druge prihode osim prihoda koje ostvaruje kolektivnim ostvarivanjem prava proizvođača fonograma? Direktorica je odgovorila da organizacija „Fonogram“ u 2018. godini nije imao drugih prihoda.

9. Postoji li odluka Upravnog odbora o ovlaštenju za podizanje novca na banci? Koje su osobe ovlaštene i pravila za podizanje sredstava na banci? Direktorica je odgovorila da su po odluci Upravnog odbora za podizanje novca na banci ovlaštene osobe čiji su potpisi deponovani u banci. To su Ahmed Švrakić, predsjednik Upravnog odbora i Amra Škaljo, direktorica Stručne službe. Novac se može podizati samo uz oba potpisa, ustanovljen je mehanizam zaštite.

10. Koliko je ukupno bilo prigovora nosilaca prava na obračun naknada u prethodnoj kalendarskoj godini za prethodnu obračunsku godinu a koji su dostavljeni nadležnom tijelu ili organu organizacije? Koliko je prigovora nosilaca prava na obračun naknada usvojeno u cijelosti a koliko je odbačeno ili odbijeno? Direktorica je odgovorila da su bila ukupno 2 (dva) prigovora nosilaca prava na obračun naknada. Jedan prigovor je djelomično usvojen, a drugi u potpunosti odbijen.

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? Direktorica je odgovorila da se isplate vrše na osnovu Pravilnika o prijavi fonograma i rješavanju spornih i dupliranih fonograma, Godišnjeg plana raspodjele ubranih naknada i odluke Skupštine.

12. Podaci o softveru i hardveru koji organizacija koristi, te da li je bilo nekih unaprijeđenja i ulaganja u proteklom periodu. Direktorica je odgovorila da u protekloj godini nije bilo ulaganja po predmetnom osnovu, a softver za obradu podataka je namjenski napravljen od strane ovlaštenog privrednog društva.

13. Podaci o bazama podataka koje organizacija koristi, sa osvrtom na međunarodnu praksu u formiranju i korišćenju takvih baza? Direktorica je odgovorila da je baza sastavni dio aplikacije i ista se nalazi u okviru serverskih kapaciteta organizacije, a koje ima dva back up-a, te potrebne sigurnosne sisteme kako ne bi došlo do gubitka podataka iz baze.

14. Podaci o obradi košuljica, procenat urednih i neurednih košuljica. Direktorica je odgovorila da je bilo 90 % urednih košuljica, te da su sve obrađene.

15. Uzorak radio i televizijskih stanica, način formiranja uzorka s detaljnim obrazloženjem sa osvrtom na međunarodnu praksu u odnosu na to pitanje. Direktorica je odgovorila da, s obzirom da u prošloj godini još uvijek nisu bili zaključeni ugovori sa javnim servisima, u obzir su uzete sve dostupne play liste koje su mogle biti obrađene, kako televizijskih, tako i radijskih stanica, a koje imaju važeće zaključene ugovore sa kolektivnom organizacijom.

16. Da li je internim pravilnicima uspostavljen sistem internih kontrola, te koji su to pravilnici koje je donijela organizacija? Direktorica je odgovorila da je uspostavljen sistem internih kontrola, te da postoji set pravilnika, a to su: Pravilnik o platama, dodacima i naknadama plate zaposlenima, Pravilnik o naknadama članovima Skupštine, Upravnog odbora i Nadzornog odbora, Pravilnik o naknadama troškova za službena putovanja, Pravilnik o korištenju sredstava za reprezentaciju i poklonima, Pravilnik o nabavkama, Pravilnik o postupku direktnog sporazuma, Pravilnik o korištenju telefona, Pravilnik o izdacima poštanskih usluga, Pravilnik o otpisu potraživanja, Pravilnik o fondu za kulturne i socijalne namjene, Pravilnik o imenovanju i radu komisije za javne nabavke.

17. Koliko su ukupno planirani troškovi poslovanja, a koliki su realizovani rashodi? Kada je Skupština usvojila finansijski plan, te da li se rashodi planiraju i usvajaju na analitičkim knjigovodstvenim kontima? Direktorica je odgovorila da su planirani troškovi poslovanja za prethodnu godinu bili su 265.000 KM, a realizovani rashodi iznosili su 258.831,00 KM. Finansijski plan Skupština je usvojila dana 03.07.2017. godine. Rashodi se planiraju i usvajaju na analitičkim knjigovodstvenim kontima.

Službenik Instituta je tražio na uvid pored analitičke glavne knjige i sintetičku glavnu knjigu, koju je dostavila direktorica Amra Škaljo. Metodom uzorka kontrolisana je i izuzeta finansijska dokumentacija, i to: Rješenje Uprave za indirektno oporezivanje, blagajnički izvještaj br. 105/18 sa priložima, putni nalog br. N-001-01/17 sa priložima, izvodi 1, br.23, 24, 53, 97 i 252. Ugovor o kratkoročnoj pozajmici i izvod 42 – isplata, računi - KIF br. 83, 127, 272 i 865, KO 64, KUF-ovi br.94, 16/18 i izvodi i SWIFT, plate za 7 mjesec, KUF br. 27, 119, 131 i donacija „Zelena rijeka“ i Pravilnik o platama, dodacima i naknadama plate zaposlenih. Isplate naknada nosiocima prava su sastavni dio glavne knjige.

NAPOMENA: Prilikom nadzora nije izuzet PBA4 obrazac i zahtjev za prevoz. Isti će se dostaviti naknadno. Naknadno je dostavljen zahtjev za prevoz, ali ne PBA4 obrazac. (Skretanje pažnje pod br. 2)

18. Koliko je naplaćeno sredstava u 2018. godini, a koliki je bio ukupan prihod? Direktorica je odgovorila da je **ukupan prihod iznosio 891.819,00 KM, a naplaćeni prihodi iznose 780.184,00 KM.**

19. Koliko su ukupno planirani troškovi poslovanja, a koliki su realizovani rashodi? Kada je Skupština usvojila finansijski plan, te da li se rashodi planiraju i usvajaju na analitičkim knjigovodstvenim kontima? Direktorica je odgovorila da su planirani troškovi poslovanja za prethodnu godinu bili su 265.000, KM, a realizovani rashodi iznosili su 258.831,00 KM. Finansijski plan Skupština je usvojila dana 03.07.2017. godine. Rashodi se planiraju i usvajaju na analitičkim knjigovodstvenim kontima.

20. Koliki su ukupni troškovi poslovanja procentualno u odnosu na naplaćena sredstva, a koliki u odnosu na ukupan prihod? Direktorica je odgovorila da su, u odnosu na ukupan prihoda, troškovi poslovanja iznosili 29 %.

21. Da li se na Skupštini, prilikom sačinjavanja finansijskih izvještaja, troškovi prikazuju na analitičkim knjigovodstvenim kontima? Direktorica je odgovorila da se svi troškovi prikazuju na analitičkim knjigovodstvenim kontima.

22. Da li se kod programa rada (finansijski 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.)? Direktorica je odgovorila da se prilikom usvajanja programa rada tačno vidi koliko je odobreno za plate, putne troškove, ugovorene usluge i sl.

23. Da li je Skupštini prezentovano ko je sve angažovan za obavljanju poslova u KO za konsultantske usluge, ugovore o djelu, ugovore o autorskom djelu, advokatske usluge i sl. ? Direktorica je odgovorila da su Skupštini prezentovani svi ugovori.

24. 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? Direktorica je odgovorila da

je za plate odobreno 42.495,00 KM, a izvršeno ukupno 39.839,00 KM. Nije bilo isplata akontacija plata, pozajmica, niti stimulacija zaposlenih.

25. Da li su isplaćivane naknade troškova zaposlenih, te ako jesu, kolike su te naknade? Direktorica je odgovorila da su naknade troškova isplaćene u iznosu od 4.530,00 KM.

26. Da li su isplaćivane naknade za putne troškove, te ako jesu, koliko je potrošeno za putne troškove? Direktorica je odgovorila da je za putne troškove ukupno potrošeno 20.135,00 KM.

27. Koliko je potrošeno za telefonske i poštanske usluge, a koliko za energiju i komunalne usluge, nabavku materijala, izdaci za zakup i tekuće održavanje, osiguranje i bankarsku proviziju? Direktorica je odgovorila da je za telefon i poštanske usluge potrošeno ukupno 7.056,00 KM, za energetiku i komunalne usluge nije potrošen novac, s obzirom da su uračunate u troškove zakupnine, za nabavku materijala 2.709,00 KM, po osnovu izdataka za zakup potrošeno je 12.132,00 KM, a za osiguranje i bankarsku proviziju utrošeno je ukupno 1.057,00 KM.

28. Koliki su ukupni izdaci za sve ugovorene usluge, u bruto i neto iznosu? Direktorica je odgovorila da su ukupni izdaci za sve ugovorene usluge iznose 171.293,00 KM.

29. Da li je bilo kapitalnih izdataka i novčanih donacija? Direktorica je odgovorila da u 2018. godini nije bilo kapitalnih izdataka niti novčanih donacija.

30. Koliki su planirani, a koliki ostvareni prihodi, od kojih korisnika, iskazati procentualno? Direktorica je odgovorila da su planirani prihodi iznosili 955.000,00 KM, i to elektronski mediji 125.000,00 KM, kablovski operateri 500.000,00 KM, javno saopštavanje-opšti korisnici 230.000,00 KM i reprografska prava 100.000,00 KM. **Ostvareni prihodi su sljedeći:** elektronski mediji 71.556,86 KM, kablovski operateri 791.058,00 KM, javno saopštavanje i to: tržišni centri 8.341,91 KM, trgovački lanci 19.680,00 KM, objekti za smještaj i ugostiteljski objekti 17.478,34 KM.

31. Kolika su potraživanja na kraju finansijske godine i od kojih korisnika se potražuje? Direktorica je odgovorila da se na kraju finansijske godine potražuje iznos od 111.635,00 KM, od korisnika iz oblasti emitovanja i reemitovanja programa, kao i korisnika po osnovu korištenju fonograma putem javnog saopštavanja.

32. Ko unosi košuljice u sistem, a ko provjerava unos u sistem? Da li su definisana pravila i doneseno uputstvo o unosu i kontroli košuljica? Direktorica je odgovorila da unos košuljica vrši stručna služba u saradnji sa angažovanim privrednim društvom za obradu podataka, s tim da ne postoje definisana pravila za kontrolu košuljica budući da se iste u različitim formatima zaprimaju od radijskih i televizijskih stanica.

33. Koliko je sredstava raspodjeljeno u 2018. godini, u neto i bruto iznosu, koliko domaćim autorima, a koliko na osnovu recipročnih ugovora sa stranim organizacijama? Direktorica je odgovorila da u prethodnoj godini raspodjeljeno **624.974,00 KM**, članovima kolektivne organizacije. U prethodnoj godini nisu zaključeni recipročni ugovori, te stoga nije bilo isplata stranim organizacijama.

34. Koliko emitera je ušlo u obračun i da li su obrađene sve „košuljice“? Direktorica je odgovorila da je u obračun ušlo 111 emitera i obrađene su sve košuljice.

35. Da li je bilo kontrola organizacije od strane dr. nadležnih institucija? Direktorica je odgovorila da je Uprava za indirektno oporezivanje BiH izvršila kontrolu obaćuna PDV za period od 01.05.2016. do 31.01.2019. godine. Rješenje je pozitivno. Isto je izuzeto.

36. Koliko je tužbi pokrenuto protiv korisnika, a koliko je riješeno? Direktorica je odgovorila da je pokrenuto ukupno 20 tužbi, a riješeno je 8 postupaka, svi u korist „Fonograma“.

37. Kako se vrše nabavke – tenderi? Direktorica je odgovorila da se nabavke vrše u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama i Pravilnikom o javnim nabavkama Udruženja „FONOGRAM“.

38. Kako se vrši isplata nosiocima prava koji nisu potpisali ugovor sa organizacijom? Direktorica je odgovorila da se tim nosiocima prava ne vrši isplata, izuzev ako takav nosilac prava nije zaključio licencni ugovor sa nekim od članova Udruženja koji ima zaključen važeći ugovor.

39. Da li je organizacije obveznik PDV? Direktorica je odgovorila da je organizacija obveznik PDV od samog početka poslovanja.

40. Ko donosi odluke o ugovorenim uslugama i po kojim kriterijima? Direktorica je odgovorila da te odluke donosi Upravni odbor, na osnovu finansijskog plana, vodeći računa o ekonomičnosti i svrsishodnosti, te ukupnim potrebama i benefitima Udruženja.

41. Da li je organizacija usvojila dokumenta predviđena članom 20. ZKOASP? Direktorica je odgovorila da su dokumenti iz člana 20 usvojeni na Skupštini održanoj dana 08.05.2019. godine.

42. Da li članovi Skupštine, Upravnog odbora, Nadzornog odbora kao i drugih organa i tijela organizacije dobijaju naknadu za rad u tim organima, i ako dobijaju, koliko iznosi ta naknada? Direktorica Amra Škaljo je odgovorila da u 2018. godini vršena isplata članovima radnih tijela organizacije. Predsjednik skupštine ima naknadu 300 KM, po održanoj Skupštini, u skladu sa Pravilnikom. Članovi Upravnog odbora imaju naknadu u iznosu od 200 KM po sjednici, a predsjednik 300 KM, a podpredsjednik UO 250 KM. Članovi Nadzornog odbora i predsjednik imaju naknadu u iznosu od 200 KM po održanoj sjednici, s tim što se ne može isplatiti više od visine osnovice plate mjesečno.

Nadzor je završen u 16,00 časova.

Vjerujemo da su temeljem nadzora „FONOGRAM“-a pribavljeni dokazi dovoljni i odgovarajući i da osiguravaju temelj za naše mišljenje.

## **Mišljenje**

Prema našem mišljenju, poslovanje Udruženja za zaštitu prava proizvođača fonograma „FONOGRAM“ je usklađeno sa Zakonom o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava.

Financijsko poslovanje udruženja „FONOGRAM“ je u potpunosti prikazano fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, na dan 31.12.2018. godine, odnosno bilo je u svim materijalno značajnim aspektima usklađeno sa važećom zakonskom regulativom.

## **Skrećemo pažnju na sljedeće:**

1. Potrebno je da se na sljedećoj sjednici Skupštine udruženja „Fonogram“-a donese Pravilnik o unosu i kontroli „košuljica“ (podataka o emitovanim fonogramima).

2. U postupku nadzora utvrđeno je da se prevoz zaposlenicima obračunava protivno članu 27. stav (1) i (2) Pravilnika o platama, dodacima i naknadama plate zaposlenih, koji je usvojila Skupština „Fonogram“-a dana 09.12.2016. godine. Odluka Upravnog odbora „Fonogram“-a broj: A-278-08/18 od 05.08.2018. godine, nije u skladu sa navedenim Pravilnikom, te je potrebno istu staviti van snage, a obračun naknade za prevoz uskladiti sa Pravilnikom. Takođe, potrebno je uraditi povrat novca za sve retroaktivne isplate po ovom osnovu.

Potrebno je da Institutu dostavite dokaze o izvršenim nalozima iz tačke 1. i 2.

Predstavnici Fonograma-a mogu iznijeti primjedbe na zapisnik sačinjen u postupku kontrole. Primjedbe se podnose u roku od sedam (7) dana od dana prijema zapisnika.

Ovaj zapisnik je sačinjen u četiri istovjetna primjerka, od kojih dva primjerka zadržava Institut, a dva se dostavljaju udruženju Fonogram.

**Zapisnik potpisuju:**

U ime Instituta:

U ime Fonograma-a:

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

Amra Škaljo, direktorica Stručne službe

Tatjana Vitomir, šef Odsjeka za autorsko pravo i  
srodna prava

Amar Osmančaušević, stručni saradnik

