

ZAPISNIK
o izvršenom nadzoru nad radom Asocijacije izvođača i svirača (AIS) za 2021. godinu
član 12. Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava („Službeni glasnik BiH“
broj 63/10)

Dana 18. 10. 2022. godine, u prostorijama Asocijacije izvođača i svirača AIS, Jošanička bb, 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 izvođača 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 AIS-a: Jasmina Misirlić, direktorica Stručne službe AIS-a.

U postupku nadzora službenici Instituta su pitali direktoricu Stručne službe AIS-a Jasminu Misirlić sljedeće:

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da AIS ima zaključene ugovore o isključivom ustupanju imovinskih izvođačkih ovlaštenja sa 923 izvođača.

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).

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se jedan nosilac prava se isključio iz sistema kolektivnih ostvarivanja prava u AIS-u.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je AIS zaključio nove recipročne ugovore sa srodnim organizacijama PI iz Srbije, HUZIP-om iz Hrvatske, IPF iz Slovenije. Predmet ugovora je međunarodna saradnja u cilju zaštite muzičkih izvođačkih prava i efikasno funkcionisanje zastupanja i upravljanja takvim pravima putem bilateralnih ili multilateralnih sporazuma između kolektivnih organizacija. Ugovorne strane ovlašćuju jedna drugu da zastupaju svoje nosioce prava na teritoriji druge u pogledu korištenja zaštićenih fiksnih izvedbi na muzičkim djelima, a u skladu sa svojim nacionalnom zakonima i međunarodnim ugovorima.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da isplate naknada stranim srodnim organizacijama nije bilo, jer su ugovori potpisani krajem 2021.godine.

5. Da li su strane organizacije sa kojima domaća organizacija ima zaključen bilateralni ugovor blagovremeno isplatile naknadu za iskorišćavanje 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.

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da isplate naknada domaćim izvođačima nije bilo, jer su ugovori tek potpisani krajem 2021.godine.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da repertoar još uvijek nije razmijenjen.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se nakande uplaćuju na broj žiro računa kod Uni Credit banke broj: 3387202254275832.

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 deponovani u banci?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se novac prikuplja na žiro računu navedenom u prethodnom odgovoru. Po odluci Upravnog odbora za podizanje novca u banci, ovlaštene osobe čiji su potpisi deponovani u banci su: Almir Ajanović, predsjednik Upravnog odbora i Jasmina Misirlić, direktorica Stručne službe.

9. Da li organizacija vrši oročavanje novca prikupljenog na ime naknada za iskorišćavanje 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 dobijen na ime kamata i sl).

Direktorica Stručne službe AIS-a da se ne vrši oročavanje sredstava na računu, osim kamate po viđenju.

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?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da AIS ima samo jedan otvoren račun.

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 Stručne službe AIS-a je odgovorila da se isplata nosiocima prava čiji prigovor ili žalba na pojedinačni obračun bude usvojen, vrši sa računa AIS-a iz sredstava predviđenih za tu namjenu, u skladu sa internim aktima AIS-a.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da AIS u 2021. godini nije imao drugih prihoda, osim prihoda koje ostvaruje kolektivnim ostvarivanjem prava izvođača, kamata, zatezних kamata i prihoda za troškove sudskih postupaka.

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 raspodeljuju.

Odgovor na ovo pitanje je sadržan u prethodnom odgovoru.

14. 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?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je bilo ukupno 13 žalbi na obračun naknada,

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je bilo 11 osnovanih prigovora, a 2 su bila neosnovana.

Napomena Instituta: Od ukupno 13 podnesenih žalbi, 11 ih je bilo osnovanih, odnosno 85%, što ukazuje na činjenicu da postoji problem u unosu programskih podataka ili u samom obračunu i isplati tantijema.

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 dobijaju, koliko iznosi ta naknada?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se isplata naknada za rad u organima organizacije (Upravni odbor, Nadzorni odbor i predsjedništvo Skupštine) vrši u skladu sa Pravilnikom o naknadama članovima organa udruženja i to:

predsjednik Skupštine, kvartalno po 500 KM; zamjenik predsjednika Skupštine, kvartalno 300 KM; predsjednik i članovi Nadzornog odbora, polugodišnje po 300 KM; predsjednik Upravnog odbora, mjesečno po 500 KM (nije dobijao naknadu, zaposlen po osnovu ugovora o radu) i članovi Upravnog odbora, mjesečno po 400 KM.

Napomena Instituta: Predsjednik Upravnog odbora nije primao naknadu u skladu sa Pravilnikom o naknadama članovima organa udruženja. Uvidom u obrasce ASD-1032, utvrđeno je da je primao naknadu kao član stručne komisije, mjesečno u iznosu od 400 KM, te je u isto vrijeme bio zaposlen po osnovu Ugovora o radu na određeno vrijeme (na platnim listama je navedeno da je zaposlen na radno mjesto predsjednik UO, koje nije predviđeno Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u AIS-u, niti je plata za ovo radno mjesto utvrđena Pravilnikom o platama, dodacima i naknadama plate zaposlenim).

17. Koliki su prihodi koje članovi Upravnog i Nadzornog odbora ostvare od iskorišćavanja predmeta zaštite u odnosu na prosječan prihod članova organizacije?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da prosječan prihod članova organizacije od iskorištavanja predmeta zaštite po obračunu tantijema za 2021. godinu, iznosi 984,00 KM, a prihodi koje članovi Upravnog i Nadzornog odbora ostvare u odnosu na prosječan prihod članova organizacije je 4.462.06 KM.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da AIS koristi usluge outsourcing firme (IT kompanije). Za unapređenje rada AIS-a, uložena su sredstva za implementaciju modula za obračun unutar web aplikacije, ostalih ulaganja nije bilo.

Napomena Instituta: Za vrijeme nadzora Instituta i temeljem usmene izjave predsjednika Upravnoga odbora, outsourcing firma je ViatorTel AB, Sweden, u vlasništvu supruge predsjednika Upravnog odbora. Članom 4. stav (1) tačka 4. Zakona o udruženjima i fondacijama Bosne i Hercegovine propisano je da nije dopušteno direktno ili indirektno sticanje dobiti ili druge materijalne koristi ostvarene iz djelatnosti udruženja ili fondacije: osnivačima, članovima udruženja, članovima upravljačkih tijela, odgovornim osobama, djelatnicima ili donatorima.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da AIS ima bazu članova i bazu djela, u skladu s Zakonom i internim aktima AIS-a.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je procenat dostavljenih urednih listi oko 95%, a oko 5% je neurednih košuljica, odnosno onih koje nije bilo moguće očitati.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se svi prikupljeni programski podaci uzimaju se u obzir za raspodjelu u skladu sa pravilima internih akata AIS-a.

Službenik Instituta je tražio na uvid pored analitičke Glavne knjige i sintetičku Glavnu knjigu, koja je i dostavljena. Metodom uzorka kontrolisana je i izuzeta finansijska dokumentacija, i to: blagajnički dnevnik – 3 dnevnika; bankovni izvodi u KM – 14 izvoda; KIF računi i KO – 13 uzoraka; plaće i naknade za 07/21 i 12/21; kartica dobavljača ViatorTel AB i 9 računa za navedenog dobavljača; Isplata tantijema za više autora – obračun i izvodi isplata; računi troškova (sitan inventar - knjižena nabava mobitela na sitan inventar, usluge za programske aktivnosti sa tenderskom dokumentacijom, troškovi zakupa sa ugovorima, usluge osiguranja, usluge kotizacije i članarine, troškovi knjigovodstva, troškovi revizije, pravne usluge, troškovi ugovora o djelu (UO, NO, Skupština i Radna tijela), troškovi po odluci tijela rukovođenja i troškovi regresa).

Službenica Instituta je tražila zapisnike i odluke Skupštine, Upravnog i Nadzornog odbora u 2021. godini. Dostavljeni su na uvid zapisnici sa jedne sjednice Skupštine, 13 sjednica Upravnog odbora AIS-a, te 2 zapisnika sa sjednica Nadzornog odbora. Kopije zapisnika i odluke organa upravljanja AIS-a su izuzete. Izuzeti su i ugovori sa korisnicima iz svih kategorija korisnika, sa fakturama za naplatu.

Izuzete je i Odluka Upravnog odbora AIS-a, o iznosu sredstava za raspodjelu nakanda za prava izvođača muzičkih djela za 2020. godinu (koja se vrši u 2021. godini), kojom je utvrđeno da je za raspodjelu tantijema izvođačima muzičkih djela predviđeno bruto 705.578,96 KM.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je uspostavljen sistem internih kontrola kroz sljedeće pravilnike:

1. Pravilnik o internoj kontroli;
2. Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta;
3. Pravilnik o korištenju telefona;
4. Pravilnik o platama, dodacima i naknadama plata;
5. Pravilnik o izdacima poštanskih usluga;
6. Pravilnik o izradi, upotrebi i čuvanju pečata;
7. Pravilnik o korištenju sredstava za reprezentaciju i poklonima;
8. Pravilnik o naknadama troškova za službena putovanja;
9. Pravilnik o otpisu potraživanja;
10. Pravilnik o radu Nadzornog odbora;

11. Pravilnik o radu Upravnog odbora;
12. Pravilnik o disciplinskoj odgovornosti;
13. Pravilnik o korupciji;
14. Poslovnik o radu Skupštine;
15. Pravilnik o radu;
16. Pravilnik o prijavi muzičkih djela i rješavanju konflikata oko muzičkih djela;
17. Pravilnik o fondu za kulturne i socijalne namjene;
18. Pravilnik o naknadama članova predsjedništva, Upravnog i Nadzornog odbora;
19. Pravilnik o članstvu;
20. Pravilnik o dodjeli nagrada i
21. Pravilnik o raspodjeli.

23. 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 Stručne službe AIS-a je odgovorila da su ukupno planirani troškovi 340.000 KM, a realizovani rashodi su 377.031 KM. Finansijski plan za 2021. godinu Skupština je usvojila 10. 11. 2021. godine.

Obrazloženje: Skupštinu nije bilo moguće održati ranije zbog vanredne situacije izazvane pandemijom korona virusa, te je iz tog razloga održana tek nakon što su stečeni uslovi za to, a u skladu s preporukama i Odlukama Vlade. Rashodi se planiraju i usvajaju na analitičkim knjigovodstvenim kontima, kao i do sada.

Napomena Instituta: Kolektivna organizacija AIS je u poslovnoj 2021. godini potrošila više sredstava nego što je odobrila Skupština kolektivne organizacije. Utrošeno je 37.031 KM više od odobrenog.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je u 2021. godini naplaćeno 1.426.166,76 KM.

Ukupan prihod za 2021. godinu u bio je u iznosu 1.065.197 KM.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da su troškovi poslovanja u odnosu na naplaćena sredstva 26%, a u odnosu na ukupan prihod 35%.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se na sjednici Skupštine troškovi prikazuju na analitičkim knjigovodstvenim kontima.

27. Da li se kod programa rada (finansijki 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 Stručne službe AIS-a je odgovorila da se prilikom usvajanja programa rada vidi koliko je Skupština odobrila sredstava za plate, putne troškove, zakupe poslovnih prostora, ugovorene usluge.

28. Da li je Skupštini prezentovano ko je sve angažovan za obavljanju poslova u kolektivnoj organizaciji za konsultantske usluge, ugovore o djelu, ugovore o autorskom djelu, advokatske usluge i sl. ?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se na Skupštini prezentuje ko je sve angažovan za obavljanju poslova u kolektivnoj organizaciji za konsultantske usluge, ugovore o djelu, ugovore o autorskom djelu i advokatske usluge.

29. Sukladno Bilanci Uspjeha i Bruto bilanci korisnika, prikazati tabelarno „grupu konta 4“ – rashode i prihode?

Direktorica Stručne službe AIS-a je dostavila sljedeće podatke:

O P I S			
Konto	40000	KANCELARIJSKI MATERIJAL	1,682.46
Konto	40003	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJEPROSTORA	81.09
Konto	40006	OTPIS SITNOG INVENTARA U UPOTREBI	1,968.19
Konto	40008	MARERIJAL ZA ODRŽAVANJE ČISTOĆE	139.00
Konto	4001	ENERGIJA	630.93
Konto	4003	KOMUNALIJE	208.00
Konto	4012	ZAKUPNINE	20,800.00
Konto	4013	TROŠKOVI REPREZENTACIJE, REKLAME I PROP.	690.83
Konto	4014	BANKARSKE USLUGE	2,451.25
Konto	401501	PTT-TELEFON	2,864.72
Konto	401503	PTT INTERNET	878.40
Konto	401504	USLUGE MEDIJA	2,874.96
Konto	401505	OTPREMA POŠTE	3,441.02
Konto	401512	DRŽAVNE NAKNADE NA TERET PRAVNOG LICA	8,790.49
Konto	40152	ZDRASTVENE USLUGE, OSIGURANJE	418.00
Konto	40153	USLUGE VEZANE ZA PROGRAMSKE AKTIVNOSTI	43,766.85
Konto	40154	USLUGE KOTIZACIJE I ČLANARINE	10,721.01
Konto	40156	USLUGE VODJENJA KNJIGOVODSTVA I REV.USL.	10,250.00
Konto	40159	OSTALE USLUGE	10.00
Konto	401591	USLUGE OGLAŠAVANJA	995.13
Konto	401592	USLUGE OBEZBJEĐENJA	840.00
Konto	401594	PRAVNE USLUGE	23,488.00
Konto	4020	TROŠAK NETO PLAÆE	86,965.73
Konto	40211	PIO IZ PLAÆE	23,334.84
Konto	40212	ZDRAVSTVO IZ PLAÆE	17,158.01
Konto	40213	NEUPOSLENI IZ PLAÆE	2,058.98
Konto	40221	PIO NA PLAÆU	8,235.83
Konto	40222	ZDRAVSTVO NA PLAÆU	5,490.55
Konto	40223	NEUPOSLENI NA PLAÆU	686.33
Konto	4023	POREZ NA DOHODAK	7,746.20
Konto	4027	ZA REHABILITACIJU INVALIDA	686.33
Konto	4028	ELEMENTARNA NEPOGODA	434.80
Konto	4029	VODNA NAKNADA	434.80
Konto	4030	LINERALNA AMORTIZACIJA	2,846.37
Konto	4050	DNEVNICE I PUTNI TROŠKOVI U ZEMLJI	125.00
Konto	4052	UPOTR.PR.AUTA U SL.SVRHE	340.00
Konto	4059	OSTALI PUTNI TROŠKOVI	11.50
Konto	4065	POMOĆ ZA LJEČENJE	8,611.75
Konto	4080	NAKNADE ZA TOPLI OBROK	7,093.92

Konto	4081	NAKNADE ZA PREVOZ	2,362.08
Konto	4085	NAKNADE ZA UGOVORE O DJELU	24,407.49
Konto	40851	NAKNADE ZA U.O., N.O. I SKUPŠTINU	28,264.96
Konto	40870	KAZNE,ZATEZNE KAMATE,TROŠK.PAR.POST.	2,551.80
Konto	4088	NAKNADE PO OSNOVU ODLUKA ORGANA RUKOVOĐENJA	7,470.00
Konto	40880	TROŠKOVI TANTJEMA	688,166.09
Konto	4089	REGRES	1,723.75
Konto	41701	Prihodi od TC, sportskih idrugih objekata	88,340.57
Konto	41703	Prihodi od RTV emitera	170,855.13
Konto	41705	Prihodi od cablovskih emitera	731,573.65
Konto	41706	Prihodi od hotela,ugost.objekata	14,113.59
Konto	4172	KAMATE	68.63
Konto	41721	Prihodi od zateznih kamata	43,055.87
Konto	41731	Prihodi za troškove sudskih postupaka	17,190.00

30. Da li je bilo isplata akontacija plata, da li je bilo pozajmica i da li je bilo stimulacija zaposlenih?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da nije bilo akontacija plata niti pozajmica. Isplaćene su stimulacije za zaposlene.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da su izdaci za sve ugovorene usluge isplaćeni u neto iznosu od 133.281 KM, a bruto je 146.745 KM.

32. Kolika su stalna sredstva, a kolika tekuća sredstva organizacije (AKTIVA)?* Prikazati sukladno „grupa konta“?

**Prikazati podatke na temelju Bilance stanja (navedeni dokument je sastavni dio ovoga izvješća)*

Direktorica Stručne službe AIS-a je dostavila sljedeće podatke:

Stalna sredstva: 1.563 KM;
 Kratkotrajna imovina: 1.107.504 KM;
 Potraživanja: 344.049 KM;
 Ulazni PDV 5.739 KM.
 Ukupna aktiva iznosi 1.109.067 KM.

33. Koliki su trajni izvori, dugoročne i kratkoročne obveze organizacije (PASIVA)?* Prikazati sukladno „grupa konta“?

**Prikazati podatke na temelju Bilance stanja (navedeni dokument je sastavni dio ovoga izvješća)*

Direktorica Stručne službe AIS-a je je dostavila sljedeće podatke:

Trajni izvori iznose 0 KM;
 Dugoročne obveze iznose 0 KM;
 Kratkoročne obveze iznose 1.109.067 KM (kratkoročne obveze 44.661, obveze za PDV 13.579 i kratkoročna razgraničenja i rezerviranja 1.050.827 KM).
 Ukupna pasiva je 1.109.067 KM.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da nije bilo kapitalnih izdataka niti novčanih donacija.

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

(KM)	31.12.2021.	PLANIRANO	OSTVARENO	%
Prihodi od TC, sportskih i drugih objekata-javna izvedba		150.000	102.454	68%
Prihodi od RTV emitera		135.000	170.855	127%
Prihodi od kablovskih emitera		640.000	731.574	114%
Ostali prihodi(kamate,sudski postupci i dr.)		275.000	60.314	22%
		1.200.000	1.065.197	89%

36. 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 Stručne službe AIS-a je odgovorila da košuljice unosi outsourcing firma (IT kompanija), u skladu s propisanim pravilima navedenim u internim aktima AIS-a.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je domaćim muzičkim izvođačima za 2020. godine u 2021. godini raspodijeljeno u bruto iznosu 640.800 KM, odnosno neto 589.536,69 KM (podatak sadržan u Revizorskom izvješću), a sredstva za inostrane muzičke izvođače još nisu raspodjeljena iz razloga što su ugovori s inostranim kolektivnim organizacijama potpisane tek krajem 2021. godine.

U skladu sa odlukama AIS-a, rezervisana sredstva za raspodjelu naknada za 2020. godinu su u ukupnom iznosu od 772.374 KM (705.579 KM za prepoznata muzička djela i fondove, 66.795 KM za neprepoznata muzička djela).

Rashodi evidentirani u Bruto bilanci na dan 31.12.2021. godine, u iznosu od 688.166 KM se odnose na rezervisanja sredstava za tantijeme i fondove (za tantijeme 581.646,35 KM i fondovi 106.519,74 KM), te će biti predmet raspodjele u 2022. godini.

Kratkoročna razgraničenja i rezerviranja na dan 31.12.2021. godine se najvećim djelom odnose na rezerviranja za tantijeme i fondove za 2020. i 2021. godinu u iznosu od 853.197 KM, fondove (2017.-2019.) u iznosu od 176.832 KM i tantijeme male vrijednosti (iznosi manji od 100 KM) u iznosu od 8.508 KM.

Napomena Instituta: Prema podacima iz Revizorskog izvještaja isplata je izvršena za 565 izvođača muzičkih djela, dok 75 izvođača nije imalo potpunu dokumentaciju potrebnu za isplatu tantijema.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je ukupno 95 emitera ušlo u obračun, a 16 je izuzeto u skladu sa Statutom i internim aktima AIS-a.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da nije bilo kontrola od strane drugih nadležnih institucija, osim kontrole Instituta.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je protiv korisnika pokrenuto 20 tužbi, a riješeno je 18.

41. Kako se vrše nabavke – tenderi?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da se nabavke vrše u skladu s internim aktima i pozitivnim zakonskim propisima i uputama.

Napomena Instituta: Nabavke se nisu provodile u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama. Potrebno je da se Skupština organizacije izjasni na koji način će se provoditi postupci nabavke u kolektivnoj organizaciji.

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

Isplata se vrši samo izvođačima koji su potpisali ugovor sa organizacijom, u skladu sa internim aktima AIS-a i pozitivnim zakonskim propisima.

43. Da li je organizacija obveznik PDV?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je organizacije obveznik PDV.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da odluke donosi Upravni odbor i direktor u skladu s Statutom, internim aktimatima i nadležnostima.

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

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da je održana sjednica Skupštine AIS-a i da su usvojeni dokumenti iz člana 20. Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava.

Napomena Institut: Navedeni odgovor nije tačan, sjednica Skupština AIS-a nije održana do trenutka izrade ovog Zapisnika, niti su usvojeni dokumenti predviđeni članom 20. Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava.

46. Koliko je sredstava isplaćeno za kulturne, a koliko za socijalne namjene?

Direktorica Stručne službe AIS-a je odgovorila da su isplaćena samo sredstva za socijalne namjene u iznosu 69.325,65 KM.

Napomena Instituta: Na kontu 406 u Bilanci uspjeha, na dan 31.12.2021. godine, evidentirano je 8.612 KM. Isplate za socijalne namjene u navedenom iznosu su evidentirane u Glavnoj knjizi na konto obaveza i na kontu „troškovi tantijema“. Navedene troškove potrebno je knjižiti na knjigovodstveni konto “trošak kolektivne organizacije” (na konto predviđen za troškove kulturnih i socijalnih davanja).

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

Mišljenje

Prema mišljenju Instituta, poslovanje Asocijacije izvođača i svirača AIS je bilo usklađeno sa Zakonom o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava, osim u dijelu koji se odnosi na zakonsku obavezu održavanja sjednice Skupštine AIS-a, na kojoj je potrebno razmotriti i usvojiti dokumenta iz člana 20. Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava.

Finansijsko poslovanje udruženja AIS-a je u potpunosti prikazano fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, na dan 31.12.2021. godine. Rezervu izražavamo na sve troškove koju su nastali bez provođenja procedura za javne nabavke (bez provođenja tenderske procedure) i na isplate plate i naknada suprotno odredbama Pravilniku o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i Pravilnika o platama, dodacima i naknadama plate zaposlenim.

Izražavamo rezervu na:

1. Javne nabavke - U postupku nadzora utvrđeno je da se ne postupa u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama i Pravilnikom o nabavkama, odnosno da kolektivna organizacija nije provodila tenedersku procedure. Kolektivna organizacija AIS je provodila pogrešne postupke javnih nabava jer je sklapala izravne postupke za usluge vezane za programske aktivnosti (ukupan iznos nabavke 43.767 KM), odnosno imali su više izravnih sporazuma za istu vrstu nabave. Iz izuzete dokumentacije utvrđeno je da su poslovi dodjeljivani jednom pravnom licu iz BiH i jednom pravnom licu iz Švedske. Kolektivna organizacije kod provođenja postupka nabavke ne primjenjuje (iako se kod Odluka Upravnom odbora o izboru najpovoljnijeg ponuđača poziva na Zakon o javnim nabavkama BiH) Zakon o javnim nabavkama i Pravilnik o nabavkama koji je usvojila Skupština AIS-a. Potrebno je da Skupština kolektivne organizacije donese odluku o daljem načinu vršenja nabavki.

2. Plata i naknada predsjednika Upravnog odbora AIS-a - U postupku nadzora utvrđeno je da predsjednik Upravnog odbora AIS-a nije primao naknadu u skladu sa Pravilnikom o naknadama članovima organa udruženja. Uvidom u obrasce ASD-1032, utvrđeno je da je primao naknadu kao član stručne komisije, mjesečno u iznosu od 400 KM, te je u isto vrijeme bio zaposlen po osnovu Ugovora o radu na određeno vrijeme, na radno mjesto predsjednik Upravnog odbora, koje nije predviđeno Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u AIS-u, niti je plata za ovo radno mjesto utvrđena Pravilnikom o platama, dodacima i naknadama plate zaposlenim. Potrebno je da Skupština kolektivne organizacije donese odluku o daljem angažmanu predsjednika Upravnog odbora na osnovu Ugovora o radu.

Skrećemo pažnju na sljedeće:

Ukupno planirani troškovi poslovanja AIS-a, koje je odobrila Skupština kolektivne organizacije, su bili 340.000 KM, a realizovani rashodi su 377.031 KM. Kolektivna organizacija AIS je u poslovnoj 2021. godini potrošila više sredstava nego što je odobrila Skupština kolektivne organizacije. Utrošeno je 37.031 KM više od odobrenog. Kolektivna organizacije mora realizovati rashode u iznosu koji je odobrila Skupština.

Predstavnici AIS-a mogu iznijeti primjedbe na Zapisnik sačinjen u postupku kontrole. Primjedbe se podnose u roku od pet (5) dana od dana prijema zapisnika.

Predstavnici AIS-a su u utvrđenom roku, dana 21. 11. 2022. godine dostavili Institutu komentare na nacrt Zapisnika o nadzoru nad radom AIS-a za 2021. godinu. Analizom dostavljenih komentara utvrdili smo da nisu dostavljeni novi dokazi koji bi mogli uticati na mišljenje Instituta o poslovanju kolektivne organizacije, te stoga isti nisu prihvaćeni.

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

Zapisnik potpisuju:

U ime Instituta:

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

Tatjana Vitomir, šef Odsjeka za autorsko i srodna prava

U ime AIS-a:

Jasmina Misirić, direktorica Stručne službe

