



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

JAVNA NABAVA U JAVNOJ USTANOVI
HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA

Zagreb, studeni 2016.

S A D R Ź A J

stranica

I. PREDMET REVIZIJE	2
II. CILJEVI I PODRUČJA REVIZIJE	3
III. METODE I POSTUPCI REVIZIJE	3
IV. JAVNA NABAVA	4
V. NALAZ	11
VI. OCJENA UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE	26



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

KLASA: 041-01/16-10/20
URBROJ: 613-02-05-16-6

Zagreb, 25. studenoga 2016.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE U
JAVNOJ USTANOVI HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA ZA 2013. - 2015.

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je revizija učinkovitosti javne nabave u javnoj ustanovi Hrvatska radiotelevizija (dalje u tekstu: Ustanova) za 2013. - 2015.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije provedeni su od 14. ožujka do 25. studenoga 2016.

I. PREDMET REVIZIJE

Predmet revizije bila je provjera provedbe postupaka javne nabave u Ustanovi, što je obuhvatilo proces planiranja javne nabave, provedbu postupaka javne nabave, zaključenje ugovora, praćenje provedbe ugovora, sustav kontrola koje prate izvršenje i primjenu ugovora o nabavi roba, radova i usluga, usklađenost provođenja javne nabave sa zakonima i drugim propisima, planiranja, proizvodnje i emitiranja programa te nabava djela od neovisnih proizvođača.

Ustanova je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine 90/11, 83/13, 143/13 i 13/14) prema Pravilniku o popisu obveznika primjene Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine 19/12). U veljači 2002. upisana je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu kao javna ustanova nastala preoblikovanjem javnog poduzeća Hrvatska radiotelevizija. Vlada Republike Hrvatske je u travnju 2002. donijela odluku o podjeli javne ustanove Hrvatska radiotelevizija na javnu ustanovu Hrvatska radiotelevizija i trgovačko društvo Odašiljači i veze d.o.o. Ustanova je pravna osoba čija je djelatnost, funkcija i sadržaj javnih usluga, financiranje, upravljanje, nadzor i način rada uređeno Zakonom o Hrvatskoj radioteleviziji (Narodne novine 137/10 i 76/12). Osnivač javne ustanove je Republika Hrvatska, a osnivačka prava ostvaruje Vlada Republike Hrvatske. Ustanova je pravna osoba od posebnog državnog interesa prema Odluci Vlade Republike Hrvatske o popisu pravnih osoba od posebnog državnog interesa (Narodne novine 144/10, 16/14, 55/15 i 105/15). Obavlja djelatnost pružanja javnih radiodifuzijskih usluga, a Republika Hrvatska za to osigurava samostalno i neovisno financiranje u skladu sa Zakonom o Hrvatskoj radioteleviziji i pravilima o državnim potporama za javne radiodifuzijske usluge. Djelatnost je proizvodnja radijskog, audiovizualnog i multimedijskog programa, glazbena proizvodnja, pružanje audio i audiovizualnih medijskih usluga, multimedijskih usluga i usluga elektroničkih publikacija kao javnih usluga. Osim javnih usluga obavlja i komercijalne djelatnosti: prodaju prostora za objavljivanje namijenjenog za promidžbene poruke i druge audiovizualne komercijalne komunikacije, prodaju radijskog, audiovizualnog i multimedijskog programa, naplatu ulaznica za javno izvođenje i snimanje glazbenih sadržaja i druge javne priredbe koje nisu sastavni dio javnih usluga, te prodaju glazbenih usluga, tržišne programske usluge, uključujući interaktivne programske usluge, pružanje tehničkih usluga i elektroničkih komunikacijskih usluga koje nisu sastavni dio javnih usluga, proizvodnju i prodaju nosača zvuka i slike, upotrebu arhivske građe koja nije sastavni dio javnih usluga te iznajmljivanje proizvodnih i drugih kapaciteta.

Tijela Ustanove su Nadzorni odbor, Programsko vijeće, glavni ravnatelj i Ravnateljstvo. Nadzorni odbor ima pet članova od kojih četiri imenuje i razrješava Hrvatski sabor većinom glasova svih zastupnika na temelju javnog natječaja. Jedan član je predstavnik zaposlenika Ustanove. Programsko vijeće ima jedanaest članova od kojih devet bira i razrješava Hrvatski sabor na temelju javnog poziva. Dva člana imenuju i razrješuju novinari i drugi zaposlenici Ustanove, koji kreativno sudjeluju u stvaranju programa. Programsko vijeće zastupa i štiti interes javnosti provođenjem nadzora programa i unaprjeđenjem radijskog i audiovizualnog programa te drugih audio i audiovizualnih te multimedijskih usluga. Glavni ravnatelj predstavlja i zastupa Ustanovu samostalno i pojedinačno. Imenuje ga i razrješava Hrvatski sabor na razdoblje od pet godina. Od 26. listopada 2012. do 4. ožujka 2016. glavni ravnatelj bio je Goran Radman. Od 4. ožujka do 30. rujna 2016. vršitelj dužnosti glavnoga ravnatelja bio je Siniša Kovačić. Ravnateljstvo Ustanove čine glavni ravnatelj i ravnatelji ustrojbenih poslovnih jedinica: Program, Produkcija, Tehnologija i Poslovanje.

Koncem 2013. Ustanova je imala 3 321 zaposlenika, koncem 2014. je imala 3 066, a koncem 2015. je imala 2 890 zaposlenika. Na mrežnim stranicama je objavila gospodarske subjekte s kojima ne smije zaključivati ugovore zbog sprečavanja sukoba interesa.

II. CILJEVI I PODRUČJA REVIZIJE

Ciljevi revizije su bili provjeriti:

- je li sustav javne nabave u Ustanovi učinkovit
- je li postojala stvarna potreba za određenom nabavom
- jesu li rezultati provedenih postupaka omogućili postizanje zadovoljavajuće vrijednosti za uloženi novac.

Utvrđivanje ocjene učinkovitosti javne nabave provodi se na način da se sustav javne nabave ocjenjuje kao učinkovit kod društava koja su dobro organizirala planiranje nabave, koja upravljaju postupcima javne nabave u skladu s propisima i svojim općim aktima, te koja primjereno prate ostvarenje i provedbu ugovora. Ovu ocjenu mogu dobiti i društva kod kojih su utvrđene određene slabosti i propusti koje ne utječu značajno na učinkovitost sustava javne nabave. Sustav javne nabave je učinkovit pri čemu su potrebna određena poboljšanja ako su utvrđene određene slabosti i propusti, pri čemu se nekoliko danih preporuka može odnositi na područja visokog rizika. Sustav javne nabave nije učinkovit te su potrebna značajna poboljšanja ako su utvrđene značajne slabosti i propusti, pri čemu se nekoliko danih preporuka može odnositi na područja visokog i vrlo visokog rizika. Sustav javne nabave nije učinkovit i ciljevi javne nabave nisu postignuti ako su utvrđene značajne slabosti i propusti, pri čemu se više od tri dane preporuke mogu odnositi na područja vrlo visokog rizika te grubo nepoštivanje propisa i općih akata kojima je uređen sustav javne nabave. Područja visokog rizika su područja za koja je ocijenjeno da se radi o značajnim slabostima za koje je potrebna pravodobna reakcija uprave (menadžmenta). Područja vrlo visokog rizika su područja kod kojih je ocijenjeno da je potrebna žurna reakcija uprave (menadžmenta), jer se radi o ozbiljnim slabostima unutarnjih kontrola ili pitanjima upravljanja rizicima.

Područja revizije su određena na temelju broja zaključenih ugovora, vrijednosti nabave, ocjeni rizika, objavljenih napisa u medijima, te interesa javnosti za uspostavljanje učinkovitog sustava javne nabave u Ustanovi, jer se radi o ustanovi u vlasništvu Republike Hrvatske. Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: planiranje javne nabave, upravljanje postupcima javne nabave, zaštita interesa Ustanove, planiranje, proizvodnja i emitiranje programa te nabava djela od neovisnih proizvođača.

III. METODE I POSTUPCI REVIZIJE

U postupku revizije korištene su različite metode prikupljanja dokaza: pregled propisa, uvid u poslovnu dokumentaciju, analiza unutarnjih uputa, stručnih publikacija i drugih dostupnih materijala, intervjui sa zaposlenicima, izravna zapažanja, te analiza i usporedba podataka. Pribavljene su informacije o načinu na koji sustav nabave funkcionira. Uspoređena je usklađenost dokumentacije o nabavi s propisima i općim aktima. Postavljanjem upita i pregledom dokumentacije sustava nabave te zapisnika sa sastanaka povjerenstva za izbor najpovoljnije ponude, provjereno je jesu li zaposlenici zaduženi za nabavu i drugi sudionici sa svim ponuditeljima jednako postupali.

Istražena je moguća sumnja na neprimjerenu provedbu ili neusklađenost sa zahtjevima sustava nabave. Za odstupanja od pravila i procedura postupaka nabave identificirana tijekom obavljanja revizije, provjereno je jesu li prijavljena i riješena na odgovarajući način. Provjereno je jesu li podnesene žalbe na postupke nabave i kako su riješene. Izravnim dokaznim postupcima ispitani su zapisi i dokumentacija kako bi se provjerili dobavljači kojima je dodijeljena vrijednosno značajna količina poslova, cijene koje nadilaze tržišne ili očekivane tržišne cijene, osobito pri kupnji velikih količina, isključivi izvor nabave u svim vrijednosno značajnim iznosima, te prekomjerno korištenje žurnog postupka nabave.

Okosnicu revizije činila su sljedeća pitanja:

- Je li planiranje nabave dobro organizirano?
- Je li upravljanje postupcima nabave bilo učinkovito?
- Je li Ustanova nakon zaključivanja ugovora o nabavi vodila računa o zaštiti svojih interesa?

IV. JAVNA NABAVA

Javna nabava predstavlja značajan proces u poslovanju Ustanove, a unapređenje sustava javne nabave ima izravan utjecaj na ekonomičnost, učinkovitost i zakonitost provedbe postupaka javne nabave. Za provedbu postupaka javne nabave Ustanova je donijela Pravilnik o postupcima javne nabave u poslovanju, Pravilnik o postupcima bagatelne nabave u poslovanju i Pravilnik o financijskom poslovanju.

Planiranje javne nabave

Planiranje javne nabave je proces kojim se određuju ciljevi, način te dinamika javne nabave. Temelji se na istraživanju i određivanju stvarnih potreba kao i procjeni uvjeta okruženja od utjecaja na nabavu.

Pravilnikom o financijskom poslovanju propisano je da se plan nabave sastavlja na temelju financijskog plana koji se donosi najkasnije do konca prosinca tekuće godine za sljedeću godinu. Izrada plana nabave je centralizirana, odnosno radna jedinica Nabava objedinjuje i izrađuje plan nabave na temelju planiranih iznosa po pojedinim mjestima troškova. Pravilnikom o financijskom poslovanju određeno je da je rukovoditelj radne jedinice Nabava odgovoran za izradu godišnjeg plana nabave. Glavni ravnatelj potvrđuje i donosi plan nabave Ustanove na temelju prethodno usvojenog financijskog plana.

Planovi nabave su sastavljeni pravodobno u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi te sadrže podatke o predmetu nabave, evidencijski broj nabave, procijenjenu vrijednost nabave, vrstu postupka javne nabave, ugovor o javnoj nabavi ili okvirni sporazum, planirani početak te planirano trajanje ugovora o javnoj nabavi ili okvirnog sporazuma. Izmjene i dopune planova nabave su vidljivo naznačene u odnosu na osnovni plan i objavljene su na mrežnim stranicama Ustanove. Za razdoblje od 2013. do 2015. planirana je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 728.960.512,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, od čega u 2013. u vrijednosti 192.958.450,00 kn, u 2014. u vrijednosti 238.378.623,00 kn te u 2015. u vrijednosti 297.623.439,00 kn. Ostvarenje plana nabave prati i analizira odjel Kontrolinga. Ustanova nema pisanih dokaza da su potrebe za nabavom primjereno obrazložene i opravdane. Iz dokumentacije u vezi s predmetima nabave nije vidljivo je li Ustanova razmotrila i odgovarajuće ocijenila druga moguća rješenja o tome treba li nabaviti nova ili poboljšati postojeća sredstva.

Također nije razmotrena mogućnost korištenja unutarnjih kapaciteta ili mogućnost poboljšanja postojećih kapaciteta postizanjem veće razine djelotvornosti te je li određena nabava doista nužna. Nema pisanih dokaza je li istražila tržište nabave i pribavila što je moguće više informacija o radovima, robama i uslugama koje namjerava nabaviti. Unutarnjim aktima Ustanove nije propisan način prikupljanja potreba za nabavom roba, radova i usluga te se ne ocjenjuje opravdanost nabave u odnosu na stvarne potrebe. Mogući rizici od nepravilnosti u provedbi postupaka javne nabave su smanjeni oglašavanjem poziva za nadmetanje i drugih elektroničkih objava u Elektroničkom oglasniku javne nabave, provođenjem otvorenih postupaka javne nabave, objavom na mrežnim stranicama gospodarskih subjekata s kojima je u sukobu interesa te izjavama o postojanju ili nepostojanju sukoba interesa koje potpisuju ovlašteni predstavnici u okviru svakog pojedinačnog postupka javne nabave. Mogući rizici u provedbi postupaka javne nabave nisu utvrđeni.

Upravljanje postupcima javne nabave

Postupci javne nabave su propisani odredbama Zakona o javnoj nabavi, drugim propisima koji uređuju područje javne nabave te unutarnjim aktima. Pravilnikom o postupcima javne nabave u poslovanju je uređen tijek postupaka javne nabave te oblik i sadržaj prateće dokumentacije, postupak zaključenja ugovora o nabavi te obveze i odgovornosti sudionika u postupcima javne nabave. Postupci javne nabave pokreću se na temelju ovjerenog zahtjeva za nabavu u poslovnom sustavu, a sastavljaju ga korisnici po mjestima troška. Osam zaposlenika ima certifikat iz područja javne nabave. Dokumentacija za nadmetanje sadrži podatke o opsegu i sadržaju ponude, razlozima isključenja ponuditelja, odredbe o sposobnosti ponuditelja, jamstva, obveze za dostavom potrebnih izjava odabranog ponuditelja, razloge odbijanja ponuda, odredbe o zajednici ponuditelja, sudjelovanje podizvoditelja, opis predmeta nabave, jezik i sadržaj ponude, iskazivanje cijena u ponudi, valuta i plaćanje, rok valjanosti ponude, format i potpisivanje ponude, način i rokove podnošenja i otvaranja ponuda, kriterije odabira, rokove vraćanja zaključenih ugovora o javnoj nabavi. Dokumentacija za nadmetanje nije u potpunosti sastavljena na jasan, razumljiv i nedvojben način. Od pregledanih 90 postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn, kod 13 nabava roba, radova i usluga ukupne vrijednosti 117.065.317,00 kn ili 33,0 % je produljen rok za dostavu ponuda od četiri do 67 dana zbog izmjena dokumentacije za nadmetanje i upućivanja pojašnjenja na upite potencijalnih ponuditelja, što je utjecalo na produljenje provedbe postupaka javne nabave te nepravodobnu nabavu roba, radova i usluga. Potencijalnim ponuditeljima na njihova pitanja za objašnjenjem odgovori su dani bez odlaganja i na jednak način. Ponude su zaprimane i evidentirane u upisnik o zaprimanju ponuda. Sastavljena je detaljna i jasna analiza ponuda. Odluke o odabiru najpovoljnije ponude sadrže jasno obrazloženje o odabiru ponuda. Donesene su na temelju kriterija najniže cijene valjane ponude. Pri donošenju odluka o izboru najpovoljnijih ponuda nisu razmotrene informacije o ranijim nabavama od određenih dobavljača. Osigurana je povjerljivost informacija sadržanih u dokumentaciji za nadmetanje i ograničen je pristup dokumentaciji. U zakonskom roku od donošenja odluka o izboru ponude te dostavljanjem zapisnika o analizi i ocjeni ponuda i odluka o odabiru su ponuditelji obaviješteni o rezultatima nadmetanja, a šira javnost je obaviještena putem Elektroničkog oglasnika javne nabave. Primjenom otvorenih postupaka javne nabave omogućena je najveća konkurencija u danim okolnostima, osim kod nabave agencijskih usluga za privremeno zapošljavanje u vrijednosti 11.541.312,00 kn s porezom na dodanu vrijednost za koje je zaključen ugovor o javnim uslugama iz dodatka II. B prema odredbi članka 44. Zakona o javnoj nabavi.

Rokovi isporuke roba, obavljanja radova te pružanja usluga su realno utvrđeni osim kod nabave modularnih LED panela, procesa i pribora, usluga nadogradnje centralnog poslovno informatičkog sistema, sustava za generiranje i upravljanje sadržajem video zida te usluga obnove i nadogradnje sustava reportažnih kola.

Prema registru ugovora objavljenom na mrežnim stranicama Ustanove, u razdoblju od 2013. do 2015. su zaključeni ugovori i okvirni sporazumi za nabavu roba, radova i usluga u vrijednosti 579.377.324,00 kn s porezom na dodanu vrijednost, od čega u 2013. u vrijednosti 149.743.021,00 kn, u 2014. u vrijednosti 215.582.524,00 kn te u 2015. u vrijednosti 214.051.779,00 kn. Od ukupno 527 provedenih postupaka javne nabave roba, radova i usluga u vrijednosti 579.377.324,00 kn, revizijom je obuhvaćeno 90 postupaka javne nabave roba, radova i usluga ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn ili 61,3 % vrijednosti zaključenih ugovora.

U tablici broj 1 daju se podaci o javnoj nabavi od 2013. do 2015., prema podacima iz Registra o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma.

Tablica broj 1

Javna nabava od 2013. do 2015.

u kn

Redni broj	Vrsta postupka	2013.			2014.			2015.		
		Broj predmeta	Ukupna vrijednost javne nabave	Udjel (%)	Broj predmeta	Ukupna vrijednost javne nabave	Udjel (%)	Broj predmeta	Ukupna vrijednost javne nabave	Udjel (%)
1.	Otvoreni postupak	174	138.466.441,00	92,5	146	206.768.372,00	95,9	138	199.556.502,00	93,2
2.	Usluge iz dodatka II. B	12	6.240.075,00	4,2	16	6.525.270,00	3,0	12	8.292.300,00	3,9
3.	Pregovarački postupak	9	5.036.505,00	3,3	8	2.288.882,00	1,1	11	4.329.273,00	2,0
4.	Postupci javne nabave na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi	0	0,00	-	0	0,00	-	1	1.873.704,00	0,9
Ukupno		195	149.743.021,00	100,0	170	215.582.524,00	100,0	162	214.051.779,00	100,0

Planiranje, proizvodnja i emitiranje programa te nabava djela od neovisnih proizvođača

Ugovorom koji su u svibnju 2013. zaključili Ustanova i Vlada Republike Hrvatske za razdoblje od siječnja 2013. do prosinca 2017., određeno je da će Ustanova distribuirati i činiti dostupnim javni programski sadržaj putem radijskih i televizijskih programskih kanala, teleteksta, mrežnih portala, audio i audiovizualnih usluga na zahtjev, nakladništva knjiga i nosača zvuka i slike te javnim izvođenjem, organiziranjem priredbi i koncerata. Za svaki radijski i televizijski program propisana je razina (državna, regionalni), opći ili specijalizirani, dostupnost (područje na kojem se emitira), platforma emitiranja, standard emitiranja, karakter programa, opis programa, udjel vlastitih djela, ciljana publika, dnevno sati emitiranja, najveći opseg oglašavanja po satu te udjeli programskih vrsta u ukupnom vremenu emitiranja kanala. Određeno je kako će Ustanova nakon prve godine primjene Ugovora najkasnije do lipnja podnijeti godišnje izvješće koje su odobrili Programsko vijeće i Nadzorni odbor Ustanove, u kojemu se izvješćuje u kojoj su mjeri ostvareni ciljevi i obveze iz Ugovora u prethodnoj godini. Odredbama Zakona o Hrvatskoj radioteleviziji je propisano kako Ustanova u svojim programima mora zadovoljiti interese javnosti na državnoj, regionalnoj i lokalnoj razini te osigurati odgovarajuću zastupljenost informativnog, umjetničkog, kulturnog, obrazovnog, dječjeg, zabavnog, športskog i drugog sadržaja. U svibnju 2016. Programsko vijeće je zaključilo da je u ispunjavanju obveza zadanih Ugovorom s Vladom Republike Hrvatske došlo do odstupanja od postotnih programskih udjela i to znatnije u programima HTV1, HTV2, HTV3 i HTV4 te nije dalo pozitivno mišljenje o samom ispunjavanju programskih načela i obveza iz spomenutog Ugovora. Do vremena obavljanja revizije Nadzorni odbor nije raspravljao o spomenutom izvješću odnosno ispunjavanju obveza prema Ugovoru s Vladom Republike Hrvatske.

U razdoblju od 2013. do 2015. Ustanova je nabavila djela od neovisnih proizvođača u vrijednosti 137.454.989,00 kn, od čega u 2013. u vrijednosti 32.066.475,00 kn, u 2014. u vrijednosti 46.960.628,00 kn te u 2015. u vrijednosti 58.427.886,00 kn. Nabava djela je obavljana nakon javnog poziva za nabavu programskih sadržaja od neovisnih proizvođača objavljenog na mrežnim stranicama Ustanove te izravno od neovisnih proizvođača na temelju poziva za dostavu točno određenog sadržaja. Kod nabave djela od neovisnih proizvođača Ustanova nije obvezna primjenjivati Zakon o javnoj nabavi. Općim uvjetima poslovanja Ustanove o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača, objavljenim na mrežnim stranicama Ustanove, propisano je kako ravnatelj Poslovne jedinice Program na zahtjev glavnog urednika može ovlastiti Povjerenstvo da izravno uputi pojedinim neovisnim proizvođačima europskih djela poziv za dostavu ponuda točno određenih sadržaja kada za to postoje opravdani poslovni i programski razlozi. Izravnim ugovaranjem nabavljeno je dramskih, dokumentarnih, zabavnih, obrazovno znanstvenih sadržaja te sadržaja iz kulture i umjetnosti u vrijednosti 47.612.883,00 kn, od čega u 2013. u vrijednosti 14.024.000,00 kn, u 2014. u vrijednosti 14.382.852,00 kn te u 2015. u vrijednosti 19.206.031,00 kn. Revizijom je obuhvaćena nabava 24 djela ukupne vrijednosti 97.609.155,00 kn ili 71,0 % vrijednosti svih nabavljenih djela u razdoblju od 2013. do 2015. Prijedlog za pokretanje postupka nabave programa daju glavni urednici programskih kanala, a postupak pokreće ravnatelj poslovne jedinice Program obrazloženim zahtjevom koji upućuje ravnatelju poslovne jedinice Produkcija. Postupak za nabavu programa provodi Povjerenstvo za nabavu pojedinih vrsta programskih sadržaja, koje imenuje ravnatelj poslovne jedinice Produkcija i ravnatelj poslovne jedinice Program. Poziv za dostavu ponuda sadrži informacije o vrsti programa koji se nabavlja te opsegu prava kao i druge uvjete važne za provedbu postupka. Povjerenstva za nabavu ovisno o vrsti programskog sadržaja analiziraju pristigle ponude te ih upućuju glavnom uredniku programa na suglasnost.

Suglasnošću glavni urednik potvrđuje da postoji programski interes za nabavu određenog programskog sadržaja. Općim uvjetima poslovanja Ustanove o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača je određeno da će kod utvrđivanja programskog interesa Ustanove, Povjerenstvo voditi računa o sljedećim kriterijima: cijena ponude-razumna tržišna cijena u zadanim produkcijskim uvjetima, kvaliteta scenarija, sinopsisa, reference producenata, glumaca, redatelja, snimatelja, autora scenarija, originalnosti ideje, javnoj vrijednosti ideje, odnosno doprinosu ideje javnom interesu, reference neovisnog producenta (uredno ispunjavanje ugovornih obveza). Odluke o odabiru te zapisnici povjerenstva za nabavu ne sadrže kriterije izbora propisane spomenutim Općim uvjetima poslovanja. Ugovorima o nabavi djela od neovisnih proizvođača je ugovorena nabava na način da Ustanova financira snimanje djela predujmovima. Kao povrat osiguranja ulaganja je ugovoreno da će neovisni proizvođači prije uplate prvog obroka dostaviti bjanko mjenicu bez protesta. Kao instrument osiguranja ulaganja je pribavljana mjenica. Ugovorima nije određen iznos ugovorne kazne u odnosu na ugovorenu vrijednost, odnosno nije detaljno utvrđeno postupanje u slučaju neispunjavanja ugovornih obveza, neproizvodnje ugovorenih djela ili kašnjenja u isporuci djela.

Odredbama članka 11. Zakona o Hrvatskoj radioteleviziji je propisano da je Ustanova najmanje 15,0 % svojeg godišnjeg programskog proračuna dužna osigurati za nabavu europskih djela neovisnih proizvođača od čega polovina tih sredstava mora biti namijenjena za djela proizvedena izvorno na hrvatskom jeziku. Izvješća o provedbi ovih odredbi glavni ravnatelj je dostavio Programskom vijeću Ustanove i Vijeću za elektroničke medije u zakonskom roku. Tijekom 2013. ugovorena je nabava djela od neovisnih proizvođača u ukupnom iznosu 32.066.475,00 kn, što je za 1.225.139,00 kn ili 4,0 % više od najmanjeg iznosa (30.811.337,00 kn) utvrđenog prema spomenutom Zakonu, u 2014. je ugovorena nabava u ukupnom iznosu 46.960.628,00 kn, što je za 12.181.214,00 kn ili 35,0 % više od najmanjeg iznosa (34.779.413,00 kn) utvrđenog prema Zakonu, a u 2015. je ugovorena nabava djela od neovisnih proizvođača u ukupnom iznosu 58.427.886,00 kn, što je za 31.540.181,00 kn ili 117,3% više od najmanjeg iznosa (26.887.705,00 kn) utvrđenog prema spomenutom Zakonu.

Zaštita interesa Ustanove

Ustanova je donijela pravilnike, upute i odluke kojima su uređena područja provedbe i praćenja ugovora, kao i primjene, korištenja i održavanja nabavljene robe i usluga. U otvorenim postupcima javne nabave roba, radova i usluga kriterij odabira ponude je najpovoljnija cijena, a odabrani su ponuditelji koji su ponudili najnižu cijenu. Nabava od odabranih ponuditelja obavljana je u skladu s ugovorenim količinama, cijenama i rokovima. Ugovori o javnoj nabavi su zaključeni u skladu s ponudama. Pri preuzimanju je provjeravana kvaliteta isporučene robe, radova i usluga. Za isporuku roba, radova i usluga sastavljeni su primopredajni zapisnici. Na osnovi postojećih ugovora nisu nabavljene dodatne količine roba, radova i usluga bez provedbe novog postupka javne nabave. Ustanova nije uspostavila učinkovit sustav kontrole postupaka javne nabave, jer ne prati izvršenje i plaćanje prema ugovorima. Ugovori o javnoj nabavi ne sadrže odredbe o odgovornosti izvršitelja za ozbiljnost izvršavanja ugovornih obveza. Tako od pregledanih 90 postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn, kod 46 postupaka u vrijednosti 124.118.939,00 kn nisu ugovarane kazne za neizvršavanje u ugovorenom roku, što može imati za posljedicu kašnjenje u obavljanju usluga i izvođenju radova te neizvršavanje usluge i isporuke.

Ugovorima za nabavu roba, radova i usluga u otvorenim postupcima javne nabave je određena obveza dostavljanja jamstva za uredno izvršenje ugovora pri dostavi potpisanih ugovora u iznosu 5,0 % ukupne vrijednosti ugovora bez poreza na dodanu vrijednost ili uplate navedenog iznosa u korist Ustanove. Od pregledanih 90 postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn, za 56 postupaka u vrijednosti 150.839.676,00 kn ugovori su zaključeni nakon početka obavljanja usluga i radova te isporuka roba. Jamstva nisu pribavljena za 20 postupaka javne nabave u vrijednosti 55.798.605,00 kn, od čega za šest predmeta nabave u vrijednosti 12.212.272,00 kn zaključenim ugovorima nije ugovorena obveza dostavljanja jamstva kako je bilo predviđeno dokumentacijom za nadmetanje. Ustanova ne ocjenjuje način na koji je obavljena nabava od izabranih dobavljača s obzirom na njihovu sposobnost da isporuče robe, radove i usluge ugovorene kvalitete, u ugovorenim rokovima i po ugovorenim cijenama. Zbog nepravodobnog plaćanja u razdoblju od 2013. do 2015. Ustanovi su obračunane zatezne kamate u iznosu 1.278.744,00 kn. Pregledana su 158 računa te je utvrđeno kašnjenje plaćanja u rasponu od jednog do 180 dana. Unutarnjom revizijom su obuhvaćeni postupci nabave. Prati se izvršenje preporuka. Gospodarski subjekti su od 2013. do konca 2015. uputili Državnoj komisiji za kontrolu postupaka javne nabave 47 žalbi na postupke javne nabave. Odbijene su žalbe za 28 postupaka nabave, kod 15 postupaka javne nabave su donesene odluke o poništenju odluka o odabiru, a kod četiri je poništen dio dokumentacije za nadmetanje.

V. NALAZ

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: planiranje javne nabave, upravljanje postupcima javne nabave, zaštita interesa Ustanove, planiranje, proizvodnja i emitiranje programa te nabava djela od neovisnih proizvođača.

Obavljenom revizijom su utvrđene nepravilnosti i propusti koje se odnose na planiranje javne nabave, unutarnje akte Ustanove, dokumentaciju za nadmetanje, odabir dobavljača, pravodobnost provedbe postupaka javne nabave, nabavu vozila i informatičke korisničke opreme putem operativnog najma, usluge odvjetničkih društava, objavu obavijesti o zaključenim ugovorima, zaštitu interesa Ustanove, planiranje, proizvodnju i emitiranje programa te nabavu djela od neovisnih proizvođača.

1. Planiranje javne nabave

1.1. Planovima nabave za razdoblje od 2013. do 2015. je planirana nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 728.960.512,00 kn. Za 2013. je planirana nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 192.958.450,00 kn, a zaključeni su ugovori o nabavi roba radova i usluga u vrijednosti 146.027.390,00 kn, što čini 75,7 % planirane vrijednosti. Za 2014. je planirana nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 238.378.623,00 kn, a zaključeni su ugovori o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 187.669.815,00 kn, što čini 78,7 % planirane vrijednosti. Za 2015. je planirana nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 297.623.439,00 kn, a zaključeni su ugovori o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 217.410.440,00 kn, što čini 73,0 % planirane vrijednosti. Prema obrazloženju odgovornih osoba, tijekom izrade planova nabave se planiraju veći iznosi od potrebnih zbog mogućih nepredviđenih potreba uslijed zahtjeva poslovnih jedinica Program i Produkcija, a u cilju neometane proizvodnje i emitiranja programa. Pojedine nabave nisu obavljene u skladu s donesenim godišnjim planovima nabave, odnosno postupci javne nabave nisu provedeni pravodobno. Ustanova ne ocjenjuje opravdanost prijedloga potreba nabave prema vrsti i količini roba i usluga s obzirom na stvarne potrebe.

U ožujku 2016. Ustanova je koristila usluge 99 agencijskih radnika najvećim dijelom na poslovima tehničara, kamermana, montažera, scenskih radnika i sekretara režije. Rashodi agencijskih usluga za privremeno zapošljavanje za 2013. su iznosili 1.435.065,00 kn, za 2014. su iznosili 2.737.970,00 kn, a za 2015. su iznosili 8.422.183,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Prema obrazloženju upućenom nadležnom tijelu (Koordinacija sindikata u funkciji radničkog vijeća) iz travnja 2016., kao razlozi korištenja agencijskih radnika su navedeni: povećani programski i produkcijski zahtjevi, povećani broj odlazaka vlastitih radnika (mirovine, otkazi ugovora o radu) te restriktivna politika zapošljavanja. Općim aktima nisu utvrđeni kriteriji i način utvrđivanja potreba za agencijskim radnicima, postupak odabira ponuditelja, optimalno vrijeme korištenja usluga, ovlasti i odgovornosti agencijskih radnika i sustavi kontrola te nije ocijenjena opravdanost korištenja navedenih usluga.

Državni ured za reviziju predlaže unutarnjim aktima propisati provjeru opravdanosti s obzirom na stvarne potrebe. Predlaže ocjenjivati opravdanost korištenja usluga agencijskih radnika te utvrditi kriterije i način utvrđivanja potreba za agencijskim radnicima.

- 1.2. *Ustanova prihvaća preporuku u vezi s određivanjem načina utvrđivanja opravdanosti nabave, kao i prioriteta u pokretanju postupaka javne nabave. Navodi da je obveza planiranja utvrđena Statutom, a Pravilnikom o financijskom poslovanju je utvrđen način obavljanja poslova planiranja i izrade planskih dokumenata. Nadalje navodi da se plan nabave roba, usluga i izvođenja radova izrađuje za poslovnu godinu na temelju financijskog plana i plana investicija prema odredbama Zakona o javnoj nabavi. Ustanova obrazlaže da korisnici predmeta nabave samostalno planiraju potrebe za nabavom roba, usluga i izvođenja radova te procjenjuju vrijednost predmeta nabave.*

U vezi s ocjenom opravdanosti korištenja usluga agencijskih radnika te utvrđivanja kriterija i načina utvrđivanja potreba za agencijskim radnicima, Ustanova navodi da je u revidiranom razdoblju proveden program restrukturiranja te je izmijenjena organizacijska struktura Ustanove, uslijed čega je značajno smanjen broj zaposlenih uz poticajne otpremnine, a bez usvojene nove sistematizacije radnih mjesta. Nadalje navodi da su se poslovni procesi trebali nesmetano odvijati te je potreban broj radnika popunjavao korištenjem agencijskih radnika.

2. Upravljanje postupcima javne nabave

- 2.1. Postupci javne nabave su propisani odredbama Zakona o javnoj nabavi, drugim propisima koji uređuju područje javne nabave te unutarnjim aktima Ustanove. Kod upravljanja postupcima javne nabave nepravilnosti se odnose na donošenje unutarnjih akata, dokumentaciju za nadmetanje, odabir dobavljača, pravodobnost provedbe postupaka javne nabave, nabavu vozila i informatičke korisničke opreme putem operativnog najma, usluge odvjetničkih društava, te objavu obavijesti o zaključenim ugovorima.

- Unutarnji akti Ustanove

Ustanova nije donijela unutarnje akte kojima su detaljno određeni tijekovi pojedinačnih postupaka javne nabave i izvršenja ugovora, odnosno opisane radnje i postupci koje prethode početku postupka javne nabave, način provedbe postupka javne nabave i radnje koje slijede nakon završetka postupka javne nabave. Nedonošenje navedenih akata može imati za posljedicu pogrešnu primjenu odredaba Zakona o javnoj nabavi.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti unutarnje akte kojima će biti detaljno uređeno područje javne nabave, odnosno provedba postupaka javne nabave.

- Dokumentacija za nadmetanje

Odredbama članka 80. Zakona o javnoj nabavi je propisano da se predmet nabave mora opisati na jasan, nedvojbjen, potpun i neutralan način koji osigurava usporedivost ponuda u pogledu uvjeta i zahtjeva koje je javni naručitelj utvrdio. Dokumentacija za nadmetanje nije u cijelosti sastavljena na jasan, razumljiv i nedvojbjen način. Od pregledanih 90 postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn, kod 13 predmeta javne nabave roba, radova i usluga ukupne vrijednosti 117.065.317,00 kn ili 33,0 % je produljen rok za dostavu ponuda od četiri do 67 dana zbog izmjena dokumentacije za nadmetanje i upućivanja pojašnjenja na upite potencijalnih ponuditelja, što je utjecalo na produljenje i pravodobnost provedbe postupaka javne nabave.

Od pregledanih 90 postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn, u šest postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 36.676.763,00 kn nije postupljeno u skladu s dokumentacijom za nadmetanje. Propusti se odnose na sastavljanje i izmjene dokumentacije za nadmetanje, rokove isporuke roba i pružanja usluga koji nisu realno određeni, plaćanje usluga koje nisu obavljene prema vrsti i količini navedenoj dokumentacijom za nadmetanje te provođenje postupaka javne nabave nakon čega robe i usluge nisu nabavljane. Također su zbog nedovoljno istraženog tržišta nabave prije provedbe postupaka nabave, nepribavljanja informacija o predmetima nabave te nepravodobno osiguranih tehničkih uvjeta za korištenje nabavljene robe pojedini postupci nabave poništeni odlukama Ustanove, produljeni rokovi isporuka roba, preispitivanje potrebe za nabavom nakon provedenih postupaka nabave ili se pojedina nabavljena roba ne koristi. Tako su za nabavu studijskog video zida, podijeljenog u grupe ekrani te sustav za generiranje i upravljanje sadržajem video zida, nakon provedenog otvorenog postupka javne nabave u prosincu 2014. donesene dvije odluke o odabiru. Nakon dopisa odabranog ponuditelja da neće biti u mogućnosti isporučiti ekrane zbog obustave proizvodnje uslijed zastarjele tehnologije, u veljači 2015. je donesena odluka o poništenju grupe za ekrane. U obrazloženju odluke se navodi da se postupak nabave ekrana poništava primjenom članka 100. stavke 4. točke 2. Zakona o javnoj nabavi, jer su postale poznate okolnosti zbog kojih bi došlo do sadržajno bitno drugačijeg poziva na nadmetanje i dokumentacije za nadmetanje da su bile poznate prije (tražena tehnologija proizvodnje ekrana se povlači s tržišta). Ustanova nije ispunjavala uvjete za poništenje postupka primjenom navedenog članka Zakona o javnoj nabavi jer su potencijalni ponuditelji tijekom razdoblja za dostavu ponuda pisano upozoravali da uvjeti iz tehničke specifikacije za ekrane ne postoje na tržištu i da se ekrani traženih tehničkih specifikacija neće proizvoditi od konca 2014. Ponovljenim postupkom nabave su koncem 2015. nabavljeni ekrani drugačijih tehničkih karakteristika te su spojeni na ranije nabavljeni sustav za generiranje i upravljanje. Prema obrazloženju odgovorne osobe, ekrani su zajedno s pripadajućim sustavom stavljeni u uporabu sredinom svibnja 2016. zbog naknadnog uređenja studija koji nije bio spreman za korištenje cjelovitog studijskog video zida. Zbog nedovoljno istraženog tržišta prije pokretanja postupka nabave, provođenja ponovljenog postupka javne nabave ekrana te nepravodobnih osiguranih tehničkih uvjeta za korištenje, sustav za generiranje i upravljanja sadržajem video zida u vrijednosti 2.749.466,00 kn je ostao neiskorišten jednu godinu. Zbog navedenog je Ustanova bila izložena riziku da sustav neće moći koristiti zbog tehnološke zastarjelosti ekrana.

Ustanova je za nabavu sustava za planiranje, analizu i izvještavanje, mrežne infrastrukture te usluge proširenja sustava za upravljanje dokumentima provela postupke nabave, zaključila ugovore, a nabava nije obavljena ili nabavljena roba nije stavljena u funkciju jer nisu utvrđene stvarne potrebe te nisu u dovoljnoj mjeri provedene pripremne radnje koje prethode postupku nabave. Tako je za nabavu sustava za planiranje, analizu i izvještavanje u vrijednosti 4.535.125,00 kn s porezom na dodanu vrijednost proveden otvoreni postupak javne nabave, donesena odluka o odabiru, a navedeni sustav nije nabavljen. Prema obrazloženju odgovorne osobe, predviđeno je provesti dodatnu analizu kako bi se utvrdilo u kojem obujmu je potrebno ugraditi sustav.

Također mrežna infrastruktura u vrijednosti 2.246.360,00 kn s porezom na dodanu vrijednost je isporučena koncem 2014., a do lipnja 2016. nije stavljena u funkciju.

Prema obrazloženju odgovornih osoba, nisu ispunjeni uvjeti za ugradnju s obzirom da mrežni preklopnici ne odgovaraju postojećim ormarima i fizički ih nije moguće ugraditi, a predviđeno je spajanje na centralnu lokaciju brzinom koju ne podržava postojeća optika. Za nabavu usluga proširenja sustava za upravljanje dokumentima u vrijednosti 1.870.500,00 kn s porezom na dodanu vrijednost je u prosincu 2015. zaključen ugovor za obavljanje usluga do početka rujna 2016. Do vremena obavljanja revizije nisu okončane faze koje su preduvjet stavljanja sustava u funkciju, a odnose se na analizu i dizajn, izvedbu i realizaciju, korisničko testiranje i edukaciju, kako je iskazano metodologijom ugradnje u ponudi izvoditelja.

Prema obrazloženju odgovornih osoba, do navedenog je došlo zbog neimenovanja voditelja projekta i članova projektnog tima, složenosti poslovnog procesa i projekta, naknadnog otkazivanja integracije s pojedinim poslovnim sustavima, složenosti integracija s drugim informacijskih sustavima, te složenog određivanja pravila za ovjeravanje.

Za usluge stalnog istraživanja gledanosti programa za 2014. mjesečno je pružatelju usluge plaćano 409.091,00 kn, što je za 112.091,00 kn ili 37,7 % više u odnosu na 2013. kada je plaćano 297.000,00 kn zbog uvođenja u sustav mjerenja gledanosti četvrtog kanala. Prema projektu Utvrđivanje metode mjerenja uspješnosti programa o sustavu mjerenja uspješnosti programa i kanala, koji je u ožujku 2013. izradio unutarnji stručni tim, utvrđen je između ostalog prijedlog da sustavom elektroničkog mjerenja gledanosti ne budu obuhvaćeni specijalizirani kanali, nego samo opći (prvi i drugi) u cilju smanjenja troškova istraživanja. Iz spomenutog proizlazi da obujam usluga nije usklađen s donesenim projektom. Prije sastavljanja dokumentacije za nadmetanje trebalo je provesti analizu potreba za uslugama istraživanja gledanosti te utvrditi za koje je programe potrebno stalno provoditi istraživanja.

Kod nabave agencijskih usluga za privremeno zapošljavanje je dokumentacijom za nadmetanje predviđeno zaključenje ugovora s odabranim ponuditeljem u iznosu procijenjene vrijednosti 5.438.000,00 kn te je utvrđeno da navedeni iznos predstavlja cijenu ponude koju je potrebno iskazati u ponudbenom listu. Ponude koje su dostavila dva ponuditelja su iznosile 600.793,00 kn i 953,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, a sastavljene su prema priloženom troškovniku uz dokumentaciju za nadmetanje. Navedene ponude obuhvaćaju zbroj vrijednosti jediničnih cijena sata rada za 21 radno mjesto te procijenjeni trošak uzimanja dodatnih radnika u koji je uključena provizija agenciji. Nakon dostave ponuda, od ponuditelja su zatraženi prihvat ispravaka računskih grešaka, te od jednog ponuditelja i objašnjenje neuobičajeno niske cijene. U obrazloženju za prihvrat računske greške je navedeno da je ugovor potrebno zaključiti u iznosu procijenjene vrijednosti nabave 5.438.000,00 kn, te da navedeni iznos predstavlja i cijenu ponude. Navedeno ne predstavlja ispravak računske greške, s obzirom da ponuditelj nije obavljao ispravke pojedinačnih stavaka troškovnika niti ispravak cijena ponude nakon izračuna, kako je propisano odredbom članka 21. Uredbe o načinu izrade i postupanju s dokumentacijom za nadmetanje i ponudama.

Dokumentacija za nadmetanje nije bila sastavljena na jasan i razumljiv način jer su troškovnikom bili predviđeni nazivi radnih mjesta i jedinične cijene sata rada, a nisu bile iskazane potrebne količine, što može utjecati na ukupnu vrijednost ponude. Zbog navedenog odabir najpovoljnije ponude nije obavljen na usporediv način odnosno ukupna vrijednost iskazana troškovnikom nije jednaka ukupnoj vrijednosti ponude. S obzirom da troškovnik nije bio sastavljen na jasan i razumljiv način te nije obuhvatio sve potrebne podatke (količine) u dostavljenim ponudama nisu učinjene računske pogreške nego propusti u sastavljanju dokumentacije za nadmetanje.

Odredbama članka 78. Zakona o javnoj nabavi je propisano da dokumentacija za nadmetanje mora biti jasna, razumljiva i nedvojbeno te izrađena na način da omogući podnošenje usporedivih ponuda, te da mora omogućiti izračun cijena bez preuzimanja neuobičajenih rizika i poduzimanja opsežnih predradnji ponuditelja. Za obavljanje navedenih poslova Ustanova je 8. siječnja 2015. zaključila dva ugovora o ustupanju radnika, od kojih jedan u vrijednosti 6.797.500,00 kn s porezom na dodanu vrijednost za razdoblje od 8. siječnja 2015. do konca 2015., a drugi bez iskazane ugovorene vrijednosti za razdoblje od 1. veljače 2015. do konca 2015. Drugim ugovorom s općim uvjetima o ustupanju radnika prihvaćene su i pojedine obveze koje nisu predviđene dokumentacijom za nadmetanje, kao što je odredba da ugovorene plaće ne smiju biti nepovoljnije od plaća zaposlenih na istim poslovima, te plaćanja naknada troškova agenciji koji se mogu pojaviti, a nisu bili ugovoreni.

Državni ured za reviziju nalaže više pozornosti posvetiti izradi dokumentacije za nadmetanje na način da bude jasna, razumljiva i nedvojbeno te da omogući podnošenje usporedivih ponuda u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi. Predlaže zaključivati ugovore u skladu s dokumentacijom za nadmetanje. Predlaže sastavljati dokumentaciju za nadmetanje na temelju prethodno istraženog tržišta nabave te pribavljenih informacija o predmetima nabave i analize stvarnih potreba. Predlaže pravodobno osigurati tehničke uvjete za korištenje nabavljene opreme.

- Odabir dobavljača

Državna komisija za kontrolu postupaka javne nabave je u razdoblju od 2013. do 2015. poništila odluke o odabiru za dvije grupe opreme za regionalne centre, usluge čišćenja, sustav studijske grafike, te usluge distribucije digitalnih sadržaja. Odluke o odabiru su poništene jer ponuditelj za studijsku opremu čija je ponuda odabrana nije dostavio sve dijelove koji su neophodni za potpunu funkcionalnost sustava, a za usluge čišćenja troškovnik odabrane ponude nije bio računski ispravan. Nakon ponovljenog pregleda i ocjene ponuda, s drugim ponuditeljem je zaključen ugovor za dvije grupe opreme za regionalne centre u ukupnom iznosu 4.510.561,00 kn s porezom na dodanu vrijednost.

Za nabavu usluga čišćenja Ustanova nije postupila u skladu s odredbom članka 93. stavka 1. točke 4. Zakona o javnoj nabavi kojim je propisano da je javni naručitelj obavezan na osnovi rezultata, pregleda i ocjene odbiti ponudu koja nije cjelovita, te prema dokumentaciji za nadmetanje da ponuda treba sadržavati troškovnik s upisanim jediničnim cijenama, cijenom i cijenom ponude. Nakon ponovljenog pregleda i ocjene ponuda, s drugim ponuditeljem je u srpnju 2014. zaključen ugovor za usluge čišćenja objekata u iznosu 1.953.300,00 kn s porezom na dodanu vrijednost.

Za sustav studijske grafike dokumentacijom za nadmetanje nisu utvrđene i opisane kratice za upravljanje koje tipkovnica iz predmeta nabave treba sadržavati, a pravovaljana ponuda ponuditelja je odbačena s obrazloženjem da ponuđena tipkovnica nije sadržavala označene kratice za upravljanje. Također je jedna od dostavljenih ponuda ocijenjena kao pravovaljana iako je sadržavala isporučeni disk manjeg kapaciteta od traženoga tehničkom specifikacijom, a tražena dimenzija monitora iz ponude nije bila vidljiva. Nakon ponovnog pregleda i ocjene ponuda je sastavljen novi zapisnik o pregledu i ocjeni ponuda te je s ponuditeljem koji je uložio žalbu zaključen ugovor za nabavu sustava studijske grafike u iznosu 1.568.750,00 kn s porezom na dodanu vrijednost.

Za usluge distribucije digitalnih sadržaja u iznosu 5.495.100,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost Državna komisija za kontrolu postupaka javne nabave je poništila odluku o odabiru jer je odabrana ponuda s neuobičajeno niskom cijenom, a Ustanova je propustila utvrditi da su istovremeno ponude dostavila dva društva, od kojih je jedno osnivač drugog društva čija je ponuda odabrana po značajnije nižoj cijeni u odnosu na ponudu osnivača u iznosu 9.892.300,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost. Navedeno nije u skladu s dokumentacijom za nadmetanje kojom je navedeno da je zabranjeno nuditi varijante i alternativne ponude i člankom 93. stavka 1. točke 13. i 15. Zakona o javnoj nabavi, prema kojima je obvezno odbiti ponude ponuditelja koji je dostavio dvije ili više ponuda u kojima je ponuditelj i/ili član zajednice ponuditelja, osim u slučaju dostavljanja alternativne ponude ako je ona dopuštena te je obvezan odbiti ponude za koju se osnovano sumnja da nije rezultat tržišnog natjecanja. Nakon ponovljenog pregleda i ocjene ponuda s drugim ponuditeljem je zaključen ugovor za nabavu usluga distribucije digitalnih sadržaja u iznosu 7.787.500,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Zbog nedovoljno posvećene pozornosti kod odabira ponuditelja, Državna komisija za kontrolu postupaka javne nabave je poništila odluke o odabiru, a Ustanova je odabirom ponuda koje nisu bile najpovoljnije bila izložena riziku neispunjavanja ugovornih obveza te produljenju postupaka javne nabave.

Državni ured za reviziju nalaže odabir ponuditelja provoditi u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, kojima je propisana obveza javnog naručitelja za odbijanjem ponuda koje nisu cjelovite te za koje se osnovano sumnja da nisu rezultat tržišnog natjecanja, kao i u skladu s dokumentacijom za nadmetanje prema kojoj je određen sadržaj troškovnika i utvrđeno da je zabranjeno nuditi varijante i alternativne ponude.

- Pravodobnost provedbe postupaka javne nabave

Glavni ravnatelj Ustanove je u prosincu 2012., 2013. i 2014. donio odluke o načinu nabave roba, usluga i radova od početka sljedeće godine do okončanja postupaka javne nabave. Navedenim odlukama su utvrđeni predmeti nabave koji se stalno nabavljaju te je navedeno da ih je moguće nabavljati i u tijeku postupaka javne nabave. Odlukom za nabavu za 2013. predmeti nabave nisu bili pojedinačno utvrđeni. Za 2014. je izravnim ugovaranjem dozvoljeno nabavljati 15 predmeta nabave te 14 predmeta nabave za 2015. Zbog postupanja po navedenim odlukama postoji rizik nepravodobnih početaka postupaka javne nabave, te rizik da će se robe, radovi i usluge nabavljati po različitim cijenama pri čemu je ograničeno dobivanje ekonomski povoljnijih ponuda. Ugovori su najvećim dijelom zaključivani nekoliko mjeseci nakon donošenja odluka o odabiru, a u pojedinim slučajevima i nakon što su robe nabavljene, odnosno usluge obavljene, što nije u skladu s odredbama članka 12. Pravilnika o postupcima javne nabave u poslovanju kojima je određeno da će nakon zaprimanja elemenata za zaključenje ugovora o javnoj nabavi od radne jedinice Nabava, radna jedinica Pravni poslovi izraditi odmah prijedlog ugovora te ga uputiti u proceduru parafiranja.

Nabava poštanskih i dopunskih usluga tijekom 2013. te do konca svibnja 2014. u vrijednosti 17.151.752,00 kn je obavljena bez provedenih postupaka javne nabave.

Za agencijske usluge za smještaj i prijevoz u zemlji i inozemstvu su u svibnju 2013. zaključena četiri okvirna sporazuma za svaku grupu predmeta nabave za razdoblje od početka travnja 2013. do konca prosinca 2013., odnosno bez primjene postupaka javne nabave obavljene su usluge za razdoblje od siječnja do početka travnja 2013. u iznosu 2.455.813,00 kn s porezom na dodanu vrijednost.

U razdoblju od 2013. do 2015. su bez provedenih postupaka javne nabave obavljene usluge čišćenja u iznosu 1.942.548,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Agencijske usluge za privremeno zapošljavanje su u razdoblju od početka siječnja do konca ožujka 2013. te siječnja i veljače 2014. nabavljene u ukupnom iznosu 1.743.835,00 kn s porezom na dodanu vrijednost bez primjene postupaka javne nabave. Prema odredbi članka 5. Zakona o javnoj nabavi, Ustanova je obveznik primjene spomenutog Zakona, te je za nabavu usluga bila obvezna pravodobno provesti propisane postupke javne nabave.

Državni ured za reviziju nalaže za nabavu roba i usluga provoditi postupke javne nabave propisane odredbama Zakona o javnoj nabavi u svrhu postizanja ekonomski povoljnije ponude.

- Nabava vozila i informatičke korisničke opreme putem operativnog najma

Troškovi operativnog najma vozila su iznosili 29.404.806,00 kn, od čega za 2013. u iznosu 11.297.766,00 kn, za 2014. u iznosu 9.818.319,00 kn te za 2015. u iznosu 8.288.721,00 kn. Tijekom 2013. Ustanova je koristila 301 vozilo, 210 vozila tijekom 2014. te 238 vozila tijekom 2015. Od navedenog broja vozila, značajan dio (223 u 2013., 198 u 2014. te 196 u 2015.) se odnosi na vozila nabavljena operativnim najmom. U navedenom razdoblju su provedena tri otvorena postupka javne nabave za deset grupa vozila putem operativnog najma u ukupnoj ugovorenoj vrijednosti 16.178.959,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Prije nabave vozila putem operativnog najma nisu analizirane stvarne potrebe za vozilima te isplativost uzimanja u najam vozila u odnosu na kupnju vozila. Prema obrazloženju odgovornih osoba, veći dio nabave vozila putem operativnog najma se odnosi na zamjenu vozila nakon isteka operativnog najma prema ranije zaključenom ugovoru iz 2009. Odlukama o vozilima za koje se ne izdaju pojedinačni interni radni nalozi za vožnju (po radnim mjestima i organizacijskim jedinicama) iz prosinca 2010. i veljače 2014. je određeno da se vozila mogu koristiti isključivo za poslovne potrebe i na racionalan način. U 2013. je korišteno 128, a u 2014. i 2015. je korišteno 119 vozila za koje se ne izdaju interni nalozi. Uvidom u evidencije o korištenju vozila utvrđeno je da se kod pojedinih mjesta troškova navedena vozila ne koriste ili se minimalno koriste. Ustanova nije utvrdila stvarne potrebe i namjenu korištenja vozila. Prema pisanom obrazloženju odgovornih osoba, korištenje vozila se obavlja izravno prema usuglašenim zahtjevima s rukovoditeljima organizacijskih jedinica.

Za najam informatičke korisničke opreme je na temelju provedenog otvorenog postupka javne nabave u listopadu 2015. zaključen ugovor u iznosu 9.153.495,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost. Ugovoreno je trajanje najma pet godina. Dokumentacijom za nadmetanje je navedeno da je analizom tržišta utvrđeno kako se nabavom usluge najma opreme za razdoblje pet godina postižu povoljniji financijsko-ekonomski uvjeti za naručitelja. Ustanova nema pisanih dokaza o obavljenoj prethodnoj ocjeni opravdanosti i financijskoj isplativosti odabranog načina financiranja u odnosu na druge izvore financiranja za navedeno razdoblje.

Državni ured za reviziju predlaže prije pokretanja postupka nabave vozila analizirati potrebe za vozilima te isplativost najma vozila u odnosu na kupnju. Nadalje predlaže utvrditi stvarne potrebe i namjenu korištenja vozila. Također predlaže prije provedbe postupka nabave informatičke korisničke opreme ocijeniti isplativost najma u odnosu na kupnju.

- Usluge odvjetničkih društava

U razdoblju od 2013. do 2015. Ustanova je koristila usluge 20 odvjetničkih društava s kojima je zaključeno 45 ugovora o uslugama u vrijednosti do 4.939.120,00 kn te dva ugovora za zastupanja po tužbama u inozemstvu. Tako su u 2013. ugovorene odvjetničke usluge u vrijednosti do 1.631.120,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, a odvjetnicima je plaćeno 219.189,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. U 2014. su ugovorene usluge u vrijednosti do 1.763.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, a plaćene su usluge u vrijednosti 591.053,00 kn. U 2015. su ugovorene usluge u vrijednosti do 1.545.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, a plaćene su usluge u vrijednosti 530.103,00 kn. Prema obrazloženju odgovornih osoba, rukovoditeljica radne jedinice Pravni poslovi obavlja konzultacije s pravnikom voditeljem te po potrebi s glavnim ravnateljem, nakon čega se donosi odluka dodjeljuje li se predmet u rad pravniku Ustanove u okviru radne jedinice ili se predmet ustupa odvjetniku specijaliziranom za područje radnog prava. Koncem prosinca 2013. u radnoj jedinici Pravni poslovi bilo je pet zaposlenika koji zastupaju Ustanovu, a koncem prosinca 2015. ih je zaposleno deset. U razdoblju od 2013. do konca 2015. su obračunani troškovi odvjetničkim društvima u iznosu 4.244.069,00 kn s porezom na dodanu vrijednost, a bruto plaće isplaćene zaposlenicima koji zastupaju Ustanovu su iznosile 3.413.621,00 kn. Ustanova nije utvrdila načine i kriterije dodjele pravnih poslova odvjetničkim društvima. S obzirom da je u Ustanovi povećan broj zaposlenika kojima je u opisu radnog mjesta dio usluga koje obavljaju odvjetnici, potrebno je preispitati opravdanost korištenja usluga odvjetničkih društava. Ustanova također koristi i odvjetničke usluge u postupcima prisilne naplate mjesečnih pristojbi. Navedene usluge nisu uključene u plan nabave te se za njih ne provodi postupak prema Zakonu o javnoj nabavi, s obzirom da navedena naknada nije trošak Ustanove, nego je plaća izvršenik.

Državni ured za reviziju predlaže preispitati opravdanost korištenja odvjetničkih usluga te utvrditi načine i kriterije dodjele poslova odvjetničkim društvima.

- Objava obavijesti o zaključenim ugovorima

Odredbom članka 60. stavka 1. Zakona o javnoj nabavi je određeno da je javni naručitelj obavezan za svaki sklopljeni ugovor o javnoj nabavi ili okvirni sporazum poslati na objavljivanje obavijest o sklopljenom ugovoru najkasnije 48 dana od dana sklapanja ugovora o javnoj nabavi ili okvirnog sporazuma.

Obavijesti o zaključenim ugovorima i okvirnim sporazumima za 21 postupak javne nabave su objavljene sa zakašnjenjem u Elektroničkom oglasniku javne nabave od četiri do 237 dana.

Državni ured za reviziju nalaže obavijesti o zaključenim ugovorima objavljivati u Elektroničkom oglasniku javne nabave u rokovima propisanim odredbama Zakona o javnoj nabavi.

- 2.2. *Ustanova navodi da je nabava roba, usluga i izvođenje radova uređena Zakonom o javnoj nabavi i povezanim propisima te Pravilnikom o postupcima javne nabave u poslovanju i Pravilnikom o postupcima bagatelne nabave u poslovanju koji su doneseni u prosincu 2013. Nadalje navodi da interne procedure rada u okviru radne jedinice Nabava nisu usvojene, ali su smjernica i pomoć kod operativnih postupaka nabave.*

Ustanova obrazlaže da su tijekom pojedinačnih postupaka javne nabave i izvršenja ugovora određeni važećim Pravilnikom o postupcima javne nabave u poslovanju koji opisuje radnje koje prethode početku javne nabave, način provedbe postupka javne nabave, obveze uključenih osoba u postupku javne nabave i radnje koje slijede nakon završetka postupka javne nabave. Također navodi da su izmjene navedenih Pravilnika pripremljene, ali će biti u proceduri donošenja nakon usklađenja s novim Zakonom o javnoj nabavi.

U vezi s izradom dokumentacije za nadmetanje, Ustanova prihvaća preporuke te obrazlaže da su izmjene dokumentacije u pojedinim slučajevima potrebne zbog složenosti i specifičnosti pojedinih predmeta nabave te zainteresirani gospodarski subjekti traže dodatna pojašnjenja. Navodi da se zbog brzog tehnološkog razvoja u vrlo kratkom roku na tržištu pojavljuju nove tehnologije, a stare se prestaju proizvoditi, što i ponuditelji često ne mogu predvidjeti. Nadalje navodi da je zbog navedenog, kod javne nabave ekrana bilo potrebno ponoviti postupak javne nabave. Nabavljeni ekrani u potpunosti odgovaraju ranije nabavljenom sustavu za generiranje i upravljanje te čine jedan sustav koji je u svakodnevnoj upotrebi u televizijskom studiju za proizvodnju dnevnih informativnih emisija od sredine svibnja 2016. Ustanova obrazlaže da su prvotno traženi ekrani bili u plazma tehnologiji koja se prestala proizvoditi, a u ponovljenom postupku javne nabave su traženi ekrani novije tehnologije. U vezi nabave sustava za planiranje, analizu i izvještavanje, Ustanova prihvaća preporuku te navodi da s ponuditeljem nije zaključen ugovor. U vezi nabave mrežne infrastrukture koja nije stavljena u funkciju, Ustanova prihvaća preporuku i obrazlaže da se istovremeno provodio postupak javne nabave strukturnog kabliranja koji obuhvaća nabavu nove optike i komunikacijskih ormara koji su potrebni za ugradnju mrežne infrastrukture. Odluka o odabiru za navedeni postupak javne nabave za nabavu strukturnog kabliranja je sastavljena u listopadu 2016., nakon žalbenih postupaka ponuditelja. Nadalje u vezi s nabavom usluga proširenja sustava za upravljanje dokumentima, Ustanova prihvaća preporuku te navodi da je zbog složenosti poslovnog procesa i potrebnih dizajniranja pojedinih faza potrebno dodatno vrijeme, a s ponuditeljem je u listopadu 2016. zaključen dodatak ugovoru radi produljenja roka isporuke do konca 2016. Za nabavu usluga istraživanja gledanosti, Ustanova obrazlaže da trošak određuju tri varijable: broj mjernih kanala, dinamički udio u gledanosti televizije i inflacija. Nadalje prihvaća da je u 2014. došlo do povećanja mjesečnog troška za 112.091,00 kn u odnosu na 2013. te obrazlaže da se u 2014. koristi usluga punog mjerenja za četiri kanala u odnosu na 2013., kada su mjerena tri kanala, a dobavljač usluge je naplaćivao uslugu mjerenja dva kanala. Ustanova prihvaća nalaz za agencijske usluge uz obrazloženje da su u 2016. učinjene izmjene u dokumentaciji za nadmetanje za nabavu agencijskih usluga za privremeno zapošljavanje. Navodi se da je u troškovniku na jasan i transparentan način tražen iznos agencijske provizije te da će se za navedene usluge zaključivati jedan ugovor o javnoj nabavi.

U vezi s provođenjem odabira dobavljača u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi te dokumentacijom za nadmetanje, Ustanova navodi da je Državna komisija za kontrolu postupaka javne nabave u razdoblju od 2013. do 2015. poništila odluke o odabiru za četiri predmeta javne nabave (dvije grupe opreme za regionalne centre, usluge čišćenja, sustav studijske grafike, te usluge distribucije digitalnih sadržaja). Nadalje navodi da je za navedene predmete nabave postupljeno u skladu s rješenjima Državne komisije za kontrolu postupaka javne nabave, odnosno da su donesene nove odluke o odabiru ponuditelja, nakon čega su zaključeni ugovori o nabavi.

U vezi s pravodobnosti provedbe postupaka javne nabave, Ustanova navodi da je glavni ravnatelj donosio odluke o načinu nabave roba, usluga i izvođenja radova od početka godine do okončanja postupaka javne nabave kako bi se poslovni procesi nesmetano odvijali, te da su nabave koje su izvršene u tom razdoblju bile od ugovorenih dobavljača iz prethodne godine po tada ugovorenim uvjetima. Ustanova prihvaća preporuku za zaključenje ugovora odmah nakon zaprimanja elemenata za zaključivanje ugovora kako je određeno Pravilnikom o postupcima javne nabave u poslovanju uz obrazloženje da do kašnjenja u zaključenju ugovora dolazi zbog sporosti u procesu parafiranja i potpisivanja ugovora.

Ustanova prihvaća preporuku da je prije pokretanja postupka nabave vozila potrebno analizirati potrebe za vozilima te isplativost najma u odnosu na kupnju, a također prije provedbe postupka nabave informatičke korisničke opreme ocijeniti isplativost najma u odnosu na kupnju. U vezi s korištenjem usluga odvjetničkih društava, Ustanova navodi da je u razdoblju od 2013. do 2015. povećavan broj zaposlenih pravnika, što je u 2016. omogućilo smanjenje broja sudskih predmeta koji su dodjeljivani odvjetničkim društvima. Nadalje navodi da će u slučaju korištenja usluga odvjetničkih društava biti obrazloženi razlozi za odabir pojedinog odvjetničkog društva.

Ustanova prihvaća nalog da se obavijesti o zaključenim ugovorima objavljuju u Elektroničkom oglasniku javne nabave u rokovima propisanim odredbama Zakona o javnoj nabavi te navodi da do povremenog kašnjenja u objavama o obavijestima o zaključenim ugovorima dolazi zbog sporosti sastavljanja i potpisivanja ugovora te nedostatnih praćenja kada je ugovor spreman za objavu.

3. Zaštita interesa Ustanove

- 3.1. *Procesi nabave i skladišnog poslovanja se evidentiraju u više nepovezanih sustava. Za skladišno i materijalno poslovanje su razvijene zasebne aplikacije koje su međusobno povezane, ali nisu povezane s integralnim informacijskim sustavom. Učinkovit sustav kontrole postupaka javne nabave nije uspostavljen, jer se ne prati izvršenje i plaćanje prema ugovorima. Ugovori o javnoj nabavi ne sadrže odredbe o odgovornosti izvršitelja za ozbiljnost izvršavanja ugovornih obveza. Tako od pregledanih 90 postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn, kod 46 postupaka u vrijednosti 124.118.939,00 kn nisu ugovarane kazne u slučaju neizvršenja u ugovorenom roku, što ima za posljedicu kašnjenje u obavljanju usluga i izvođenju radova te neizvršavanje usluge i isporuke. Ne ocjenjuje način na koji je obavljena nabava od izabranih dobavljača s obzirom na njihovu sposobnost da isporuče robe, radove i usluge ugovorene kvalitete, u ugovorenim rokovima i po ugovorenim cijenama. Zbog nepravodobnog plaćanja u razdoblju od 2013. do 2015. Ustanovi su obračunane zatezne kamate u iznosu 1.278.744,00 kn. Pregledana su 158 računa na način da su u okviru pojedinog predmeta nabave uzeti računi vrijednosti veće od 200.000,00 kn. Utvrđeno je kašnjenje plaćanja od jednog do 180 dana. Plaćanja nisu obavljana pravodobno zbog nezadovoljavajuće likvidnosti. Ugovorima za nabavu roba, radova i usluga u otvorenim postupcima javne nabave je određena obveza dostavljanja jamstva za uredno izvršenje ugovora pri dostavi potpisanih ugovora u iznosu 5,0 % ukupne vrijednosti ugovora bez poreza na dodanu vrijednost ili uplate navedenog iznosa u korist Ustanove. Od pregledanih 90 postupaka javne nabave ukupne vrijednosti 355.084.560,00 kn, za 56 postupaka u vrijednosti 150.839.676,00 kn ugovori su zaključeni nakon početka obavljanja usluga i radova te isporuka roba.*

Jamstva nisu pribavljena za 20 postupaka javne nabave u vrijednosti 55.798.605,00 kn, od čega za šest predmeta nabave u vrijednosti 12.212.272,00 kn zaključenim ugovorima nije ugovorena obveza dostavljanja jamstva kako je bilo predviđeno dokumentacijom za nadmetanje. S obzirom da ugovori najvećim dijelom nisu zaključivani pravodobno, pribavljena jamstva za uredno izvršenje ugovornih obveza nisu u potpunosti osiguravala pravodobno i kvalitetno izvršenje ugovornih obveza za razdoblje za koje su dobavljači isporučivali robu i obavljali usluge. Dokumentacijom za nadmetanje iz rujna 2015. kod dva predmeta nabave u vrijednosti 67.723.827,00 kn s porezom na dodanu vrijednost nije pravodobno utvrđeno pribavljanje jamstava za dio plaćenih predujmova koji su isplaćeni u ukupnom iznosu 6.923.771,00 kn.

Tako je za kupnju reportažnih kola i nadogradnju sustava ugovoreno plaćanje predujmom u visini 15,0 %, a za kupnju i održavanje sustava za obradu i reprodukciju sadržaja plaćanje predujmom u visini 10,0 % ugovorene vrijednosti, dok su pribavljena jamstva za uredno izvršenje iznosila 5,0 % ugovorene vrijednosti. Nadzorni odbor Ustanove je kao uvjet za davanje suglasnosti na zaključenje dva ugovora u prosincu 2015. odredio obvezu naknadnih pribavljanja jamstava uzimajući u obzir iznose razlike između isplaćenih predujmova i pribavljenih jamstava za uredno izvršenje. Jamstva prema zahtjevu Nadzornog odbora Ustanove nisu pribavljena, odnosno uvjeti za davanje suglasnosti na zaključenje ugovora nisu ostvareni, a ugovori su zaključeni u prosincu 2015. i siječnju 2016. Zakonom o fiskalnoj odgovornosti je utvrđena obveza davanja godišnje Izjave o fiskalnoj odgovornosti kojom čelnik potvrđuje da je u radu osigurao zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te učinkovito i djelotvorno funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrola. Izjava o fiskalnoj odgovornosti s drugom dokumentacijom na temelju koje se daje navedena Izjava nije sastavljena za 2014., a za 2015. je početkom kolovoza 2016. sastavljena i predana Ministarstvu kulture. Prema odredbi članka 13. navedenog Zakona, trgovačka društva u vlasništvu Republike Hrvatske, odnosno jedne ili više jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te druge pravne osobe kojima je osnivač Republika Hrvatska, odnosno jedna ili više jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, prvi put sastavljaju Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2014. godinu. Odredbom članka 12. stavke 2. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila je određeno da predsjednik uprave trgovačkog društva u vlasništvu Republike Hrvatske i čelnik druge pravne osobe kojoj je osnivač Republika Hrvatska do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu dostavlja nadležnom ministarstvu Izjavu, popunjeni Upitnik, Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti, Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima utvrđenima prethodne godine i Mišljenje unutarnjih revizora o sustavu financijskog upravljanja i kontrola za područja koja su bila revidirana. Na mrežnim stranicama Ministarstva financija Ustanova je upisana u Registar trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti uz obvezu dostavljanja podataka Ministarstvu kulture.

Državni ured za reviziju predlaže ugovorima o javnoj nabavi utvrditi odgovornost izvršitelja za ozbiljnost izvršavanja ugovorenih obveza te kazne u slučaju neizvršenja u ugovorenom roku. Predlaže pravodobno zaključivati ugovore te pratiti izvršenje ugovora. Također predlaže ugovarati i pribavljati jamstva za uredno izvršenje ugovora. Nalaže sastavljati godišnju izjavu o fiskalnoj odgovornosti s dokumentacijom na temelju koje je izjava sastavljena u skladu s odredbama Zakona o fiskalnoj odgovornosti i rokom utvrđenim Uredbom o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila.

3.2. *Ustanova prihvaća preporuku da je potrebno povezati poslovne sustave radi boljeg praćenja izvršenja ugovora i plaćanja. Kod ugovaranja kazni u slučaju neizvršenja u ugovorenom roku, Ustanova navodi da je odredba za slučaj kašnjenja sadržana u ugovorima gdje je svrhovita, odnosno kada je isporuka robe, usluga i radova utvrđena u točno određenom roku, a što je u 2016. određeno i dokumentacijom za nadmetanje. U vezi s pribavljanjem jamstava, navodi da u pojedinim slučajevima nisu mogla biti pribavljena jer je isporuka izvršena prije zaključenih ugovora. Ustanova prihvaća da je sastavljanje godišnje izjave o fiskalnoj odgovornosti s dokumentacijom na temelju koje je izjava sastavljena obvezno jer na taj način čelnik potvrđuje da je u radu osigurao zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te učinkovito i djelotvorno funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrola.*

4. Planiranje, proizvodnja i emitiranje programa

4.1. Ugovorom koji su u svibnju 2013. zaključili Ustanova i Vlada Republike Hrvatske za razdoblje od siječnja 2013. do prosinca 2017., određeno je da će Ustanova distribuirati i činiti dostupnim svoj javni programski sadržaj putem radijskih i televizijskih programskih kanala, teleteksta, internetskih portala, audio i audiovizualnih usluga na zahtjev, nakladništva knjiga i nosača zvuka i slike te javnim izvođenjem, organiziranjem priredbi i koncerata.

Odredbama Zakona o Hrvatskoj radioteleviziji je propisano kako Ustanova u svojim programima mora zadovoljiti interese javnosti na državnoj, regionalnoj i lokalnoj razini te osigurati odgovarajuću zastupljenost informativnog, umjetničkog, kulturnog, obrazovnog, dječjeg, zabavnog, športskog i drugog sadržaja.

Odredbama članka 106. Ugovora s Vladom Republike Hrvatske je utvrđeno kako će Ustanova nakon prve godine primjene Ugovora najkasnije do lipnja podnijeti godišnje izvješće koje su odobrili Programsko vijeće i Nadzorni odbor Ustanove u kojem se izvješćuje u kojoj su mjeri ostvareni ciljevi i obveze iz Ugovora u prethodnoj godini. U svibnju 2016. Programsko vijeće je zaključilo da je u ispunjavanju obveza zadanih Ugovorom s Vladom Republike Hrvatske došlo do odstupanja od postotnih programskih udjela i to znatnije u programima HTV1, HTV2, HTV3 i HTV4 te nije dalo pozitivno mišljenje o ispunjavanju programskih načela i obveza iz spomenutog Ugovora. Do vremena obavljanja revizije Nadzorni odbor nije raspravljao o spomenutom izvješću odnosno ispunjavanju obveza prema Ugovoru s Vladom Republike Hrvatske. Odredbama članka 36. Statuta Ustanove je utvrđeno da se planiranje ostvaruje utvrđivanjem strategije, višegodišnjim, godišnjim i operativnim planovima i programom rada, planom razvoja i investicija te godišnjim programom rada i financijskim planom. Strategija poslovanja i razvoja Ustanove je donesena za razdoblje od 2013. do 2017. U programu rada i financijskom planu za svaku se godinu na temelju Ugovora s Vladom Republike Hrvatske utvrđuju aktivnosti i programske obveze te potrebna financijska sredstva. Planiranje programa započinje izradom programske sheme, a planiranje proizvodnje programskih sadržaja započinje kada je usvojena programska shema. Planiranje programa i proizvodnje se provodi na godišnjoj razini. Unutarnjim aktima Ustanove nije uređeno planiranje emitiranja, proizvodnje programskih sadržaja kao i vrednovanje gledanosti kao jedan od ciljeva koje Ustanova treba ostvariti, odnosno nisu utvrđeni kriteriji koji bi na jasan i razumljiv način odredili je li postignuta gledanost bila zadovoljavajuća.

Također, nije uređeno na koji način se vrednuje je li pojedina emisija zadovoljila interese javnosti kako je propisano odredbama Zakona o Hrvatskoj radioteleviziji.

Ustanova nije unutarnjim aktima utvrdila ciljeve programa i proizvodnje te kriterije vrednovanja. Odgovornost po pojedinim procesima stvaranja programa, odnosno odgovornost kod planiranja, proizvodnje, nabave i emitiranja programa nije detaljno utvrđena. Također nije utvrđena odgovornost za uložena sredstva, odnosno trošak nabave djela koja nisu emitirana.

Državni ured za reviziju predlaže unutarnjim aktima utvrditi ciljeve, kriterije vrednovanja, način planiranja programa i proizvodnje te odgovornost po procesima stvaranja programa. S obzirom da je odredbama Statuta predviđeno višegodišnje planiranje, da je Ugovor s Vladom Republike Hrvatske zaključen za razdoblje od 2013. do 2017. te da je donesena strategija poslovanja i razvoja Ustanove za razdoblje od 2013. do 2017., Državni ured za reviziju predlaže donijeti planove programa i proizvodnje za višegodišnje razdoblje kako bi se ostvarili predviđeni ciljevi, odnosno ispunile obveze prema Ugovoru s Vladom Republike Hrvatske te postigla stabilnost programske sheme.

- 4.2. *Ustanova prihvaća preporuku te obrazlaže kako su Procedure planiranja programa i proizvodnje i Programska strategija pripremljeni, a formalno nisu doneseni. Programskom strategijom, koju je razmatralo i podržalo Programsko vijeće u 2014. su utvrđeni ciljevi programa i proizvodnje te kriteriji vrednovanja te je predviđena kao polazište za planiranje programa i proizvodnje te cjelokupnog razvoja proizvoda, organizacije i tehnologije. Procedura Planiranje programa i proizvodnje detaljno opisuje postupke godišnjeg planiranja programa i proizvodnje, pripadajuće dokumente i informacijske sustave. Prema spomenutoj proceduri se utvrđuju programski ciljevi na godišnjoj razini (slijedom ciljeva utvrđenih u Programskoj strategiji). Procedura predviđa primjenu posebno dokumentirane metode upravljanja kvalitetom nazvanu trokut vrijednosti, a koja obuhvaća kriterije vrednovanja programa prikladno službi javne medijske usluge. Kriteriji uključuju ciljeve kvantitativne pokazatelje (gledanost, slušanost, posjećenost) na određenoj ciljanoj populaciji, ali i kvalitativne pokazatelje. Metoda utvrđuje i mjerenje postavljenih ciljeva odnosno način tumačenja uspješnosti javne usluge. Nadalje prihvaća preporuku da se planovi programa i proizvodnje donose za višegodišnje razdoblje, što je u skladu i s odredbama Statuta te da se unutarnjim aktima utvrdi odgovornost prema procesima stvaranja programa.*

5. Nabava djela od neovisnih proizvođača

- 5.1. Od 2013. do 2015. Ustanova je nabavila djela od neovisnih proizvođača u vrijednosti 137.454.989,00 kn, od čega u 2013. u vrijednosti 32.066.475,00 kn, u 2014. u vrijednosti 46.960.628,00 kn te u 2015. u vrijednosti 58.427.886,00 kn. Nabava djela obavljana je nakon javnog poziva za nabavu programskih sadržaja od neovisnih proizvođača, objavljenog na mrežnim stranicama Ustanove te izravno od neovisnih proizvođača na temelju poziva za dostavu točno određenog sadržaja. Kod nabave djela od neovisnih proizvođača Ustanova nije obvezna primjenjivati Zakon o javnoj nabavi. Općim uvjetima poslovanja Ustanove o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača propisano je kako ravnatelj Poslovne jedinice Program na zahtjev glavnog urednika može ovlastiti Povjerenstvo da izravno uputi pojedinim neovisnim proizvođačima europskih djela poziv za dostavu ponuda točno određenih sadržaja kada za to postoje opravdani poslovni i programski razlozi.

Izravnim ugovaranjem je nabavljeno dramskih, dokumentarnih, zabavnih, obrazovno znanstvenih sadržaja te sadržaja iz kulture i umjetnosti u iznosu 47.612.883,00 kn, od čega u 2013. u iznosu 14.024.000,00 kn, u 2014. u iznosu 14.382.852,00 kn te u 2015. u iznosu 19.206.031,00 kn. Revizijom je obuhvaćena nabava 24 djela ukupne vrijednosti 97.609.155,00 kn ili 71,0 % vrijednosti svih nabavljenih djela od 2013. do 2015. Ugovorima o nabavi djela od neovisnih proizvođača ugovorena je nabava na način da Ustanova financira snimanje djela predujmovima. Kao instrument osiguranja ulaganja je pribavljana mjenica. Ugovorima nije određen iznos ugovorne kazne u odnosu na ugovorenu vrijednost, odnosno nije detaljno utvrđeno postupanje u slučaju neispunjavanja ugovornih obveza, neproizvodnje ugovorenih djela ili kašnjenja u isporuci djela. Općim uvjetima poslovanja Ustanove o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača je određeno da će kod utvrđivanja programskog interesa Ustanove, Povjerenstvo voditi računa o sljedećim kriterijima: cijena ponude-razumna tržišna cijena u zadanim produkcijskim uvjetima, kvaliteta scenarija, sinopsisa, reference producenata, glumaca, redatelja, snimatelja, autora scenarija, originalnosti ideje, javnoj vrijednosti ideje, odnosno doprinosu ideje javnom interesu, reference neovisnog producenta (uredno ispunjavanje ugovornih obveza). Odluke o odabiru te zapisnici povjerenstava za nabavu ne sadrže obrazložene kriterije izbora, propisane spomenutim Općim uvjetima poslovanja.

Prema tabelarnom pregledu gledanosti pojedinih djela nabavljenih u razdoblju od 2013. do 2015., gledanost je bila od 0,09% na HTV4 do 11,69% na HTV1 ovisno o vrsti žanra te vremenu emitiranja. U razdoblju od 2013. do 2015. nabavljena su djela koja nisu emitirana. Nema obrazloženja zašto su pojedina djela nabavljena, a nisu emitirana. Tako je primjerice u 2013. nabavljeno šest djela ukupne vrijednosti 193.800,00 kn, a u 2014. je nabavljeno šest djela ukupne vrijednosti 1.295.000,00 kn koja nisu emitirana. S obzirom da su u 2013. i 2014. nabavljena djela ukupne vrijednosti 1.488.800,00 kn koja nisu emitirana, potrebno je nabavu obavljati na temelju stvarnih potreba u skladu s istraživanjima medijskog prostora te vodeći računa o zadovoljavanju obveza na temelju Ugovora zaključenog s Vladom Republike Hrvatske.

Odredbama članka 11. Zakona o Hrvatskoj radioteleviziji, propisano je kako je najmanje 15,0 % svojeg godišnjeg programskog proračuna Ustanova dužna osigurati za nabavu europskih djela neovisnih proizvođača, od čega polovina tih sredstava mora biti namijenjena za djela proizvedena izvorno na hrvatskom jeziku.

Tijekom 2013. je ugovorena nabava djela od neovisnih proizvođača u ukupnom iznosu 32.066.475,00 kn, što je za 1.225.139,00 kn ili 4,0 % više od najmanjeg iznosa (30.811.337,00 kn) utvrđenog prema spomenutom Zakonu, u 2014. je ugovorena nabava u ukupnom iznosu 46.960.628,00 kn, što je za 12.181.214,00 kn ili 35,0 % više od najmanjeg iznosa (34.779.413,00 kn) utvrđenog prema Zakonu, a u 2015. je ugovorena nabava djela od neovisnih proizvođača u ukupnom iznosu 58.427.886,00 kn, što je za 31.540.181,00 kn ili 117,3% više od najmanjeg iznosa (26.887.705,00 kn) utvrđenog prema spomenutom Zakonu.

Ustanova nema podatke o ukupnim troškovima prema projektima (emisijama) koji obuhvaćaju troškove osoblja kao i tehničkih kapaciteta te druge fiksne troškove, čime bi bila moguća usporedba cijene koštanja projekata internom proizvodnjom u odnosu na nabavu djela od neovisnih proizvođača.

Državni ured za reviziju predlaže prije nabave djela od neovisnih proizvođača analizirati potrebe na temelju istraživanja medijskog prostora, a u skladu s preuzetim obvezama na temelju Ugovora s Vladom Republike Hrvatske u cilju zadovoljavanja javnog interesa, smanjenja mogućnosti nabave djela koja neće biti emitirana te povećanja gledanosti. Predlaže odabir obavljati u skladu s kriterijima utvrđivanja programskog interesa propisanih Općim uvjetima poslovanja Ustanove o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača. Predlaže osigurati podatke o troškovima prema projektima i ocjenjivati isplativost interne proizvodnje u odnosu na otkup djela od neovisnih proizvođača.

- 5.2. *Ustanova prihvaća preporuku da je prije nabave djela od neovisnih proizvođača potrebno analizirati potrebe te obrazlaže da kvantitativni pokazatelji (gledanost, slušanost, posjećenost) ne mogu biti dovoljni za ocjenu uspješnosti javnog medijskog servisa. Uspješnost javnog medijskog servisa proizlazi iz zakonskih i ugovornih obveza, a obuhvaća načela visoke javne vrijednosti, univerzalnosti, raznolikosti, neovisnosti, inovativnosti, vjerodostojnosti te dugoročnu strategiju koja se ne može usmjeriti samo na klasične radijske i televizijske (linearne) medijske usluge. Načelo univerzalnosti između ostaloga upućuje da javni medijski servis mora zadovoljiti i potrebe manjinskih skupina društva, što ne može voditi visokoj apsolutnoj gledanosti. Inovativnost odnosno kreativnost upućuje i na sadržaje koji će nadilaziti interese generacije koja je privržena klasičnim radijskim i televizijskim uslugama. Odgovornost za nabavljene programske sadržaje utvrđena je Statutom, Pravilnikom o unutarnjem ustroju i Općim uvjetima poslovanja o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača. Prihvaća se preporuka da je potrebno jasnije utvrditi odgovornost za korištenje nabavljenih programskih sadržaja na način da se u slučaju neemitiranja u predviđenom roku mora dokumentirati obrazloženje zašto djelo nije emitirano. Nadalje navodi da tijekom postupka odabira djela od neovisnih proizvođača povjerenstvo primjenjuje kriterije propisane Općim uvjetima poslovanja, koji su opisani u mišljenima povjerenstva. Prihvaća se preporuka da primjena tih kriterija treba biti bolje dokumentirana. Nadalje prihvaća da treba osigurati podatke o ukupnim troškovima pojedinih proizvoda te obrazlaže da je razvoj sustava koji će to omogućiti u tijeku, a očekivana je primjena u 2017.*

VI. OCJENA UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE

Ustanova je odgovorna za učinkovitu javnu nabavu te za provođenje postupaka javne nabave u skladu sa zakonima i drugim propisima koji reguliraju postupke javne nabave.

Planovi nabave su sastavljeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi i Pravilnika o financijskom poslovanju. Izrada plana nabave je centralizirana, odnosno radna jedinica Nabava objedinjuje i izrađuje plan nabave na temelju planiranih iznosa po pojedinim mjestima troškova. Glavni ravnatelj potvrđuje i donosi plan nabave Ustanove na temelju prethodno usvojenog financijskog plana. Izmjene i dopune planova nabave su vidljivo naznačene u odnosu na osnovni plan i objavljene su na mrežnim stranicama Ustanove. Ostvarenje plana nabave na temelju zaključenih ugovora i evidencija nabave prati i analizira odjel Kontroling. Izjave o nepostojanju sukoba interesa od svih zaposlenika uključenih u postupke nabave su pribavljane kod svakog pojedinačnog postupka javne nabave. Ustanova nema pisanih dokaza da su potrebe za nabavom primjereno obrazložene i opravdane. Iz dokumentacije u vezi predmeta nabave nije vidljivo je li Ustanova razmotrila i odgovarajuće ocijenila druga moguća rješenja o tome treba li nabaviti nova ili poboljšati postojeća sredstva. Također, nije razmotrena mogućnost korištenja unutarnjih kapaciteta ili mogućnost poboljšanja postojećih kapaciteta postizanjem veće razine djelotvornosti te je li određena nabava doista nužna. Također, nema pisanih dokaza o tome da je Ustanova istražila tržište nabave i pribavila što je moguće više informacija o radovima, robama i uslugama koje namjerava nabaviti. Unutarnjim aktima Ustanove nije propisan način prikupljanja potreba za nabavom roba, radova i usluga te se ne ocjenjuje opravdanost nabave u odnosu na stvarne potrebe. Mogući rizici u provedbi postupaka javne nabave nisu utvrđeni.

Postupci javne nabave su propisani odredbama Zakona o javnoj nabavi, drugim propisima koji uređuju područje javne nabave te unutarnjim aktima Ustanove. Pravilnikom o postupcima javne nabave u poslovanju je uređen tijek postupaka javne nabave te je propisan oblik i sadržaj prateće dokumentacije, postupak zaključenja ugovora o nabavi te obveze i odgovornosti sudionika u postupcima javne nabave. Potencijalnim ponuditeljima na njihova pitanja za objašnjenjem odgovori su dani bez odlaganja i na jednak način. Sastavljena je detaljna i jasna analiza ponuda. Odluke o odabiru najpovoljnije ponude sadrže jasno obrazloženje o odabiru ponuda. Donesene su na temelju kriterija najniže cijene valjane ponude. Osigurana je povjerljivost informacija sadržanih u dokumentaciji za nadmetanje i ograničen je pristup dokumentaciji. U zakonskom roku od donošenja odluke o izboru ponude te dostavljanjem zapisnika o analizi i ocjeni ponuda i odluke o odabiru su ponuditelji obaviješteni o rezultatima nadmetanja, a šira javnost je obaviještena putem Elektroničkog oglasnika javne nabave. Primjenom otvorenih postupaka javne nabave omogućena je najveća konkurencija u danim okolnostima, osim kod nabave agencijskih usluga za privremeno zapošljavanje, za koje je zaključen ugovor o javnim uslugama iz dodatka II.B. prema odredbi članka 44. Zakona o javnoj nabavi. Rokovi isporuke roba, obavljanja radova te pružanja usluga su realno utvrđeni, osim kod četiri otvorena postupka nabave u vrijednosti 14.452.328,00 kn.

Nabava djela od neovisnih proizvođača obavljana je nakon javnog poziva objavljenog na mrežnim stranicama Ustanove te izravno na temelju poziva za dostavu točno određenog sadržaja. Opći uvjeti poslovanja Ustanove o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača su objavljeni na mrežnim stranicama Ustanove.

Odredbama članka 11. Zakona o Hrvatskoj radioteleviziji, propisano je kako je najmanje 15,0 % svojeg godišnjeg programskog proračuna Ustanova dužna osigurati za nabavu europskih djela neovisnih proizvođača. Izvješće o provedbi ovih odredbi dostavljena su Programskom vijeću Ustanove i Vijeću za elektroničke medije u zakonskom roku. Odluke o odabiru te zapisnici povjerenstva za nabavu ne sadrže kriterije izbora propisane Općim uvjetima poslovanja Ustanove o mjerilima i postupku odabira programa od neovisnih proizvođača. Ugovorima nije određen iznos ugovorne kazne u odnosu na ugovorenu vrijednost, odnosno nije detaljno utvrđeno postupanje u slučaju neispunjavanja ugovornih obveza, neproizvodnje ugovorenih djela ili kašnjenja u isporuci djela. U svibnju 2016. Programsko vijeće Ustanove je zaključilo da je u ispunjavanju kvantitativnih obveza zadanih Ugovorom s Vladom Republike Hrvatske za razdoblje od 2013. do 2017. došlo do odstupanja te nije dalo pozitivno mišljenje o ispunjavanju programskih načela i obveza iz spomenutog Ugovora. Unutarnjim aktima Ustanove nije uređeno planiranje emitiranja, proizvodnje programskih sadržaja kao i vrednovanje gledanosti kao jedan od ciljeva koje Ustanova treba ostvariti, odnosno nisu utvrđeni kriteriji koji bi na jasan i razumljiv način odredili je li postignuta gledanost bila zadovoljavajuća. Također, nije uređeno na koji način se vrednuje je li pojedina emisija zadovoljila interese javnosti kako je propisano odredbama Zakona o Hrvatskoj radioteleviziji. Ustanova nije unutarnjim aktima utvrdila ciljeve programa i proizvodnje te kriterije vrednovanja. Odgovornost po pojedinim procesima stvaranja programa, odnosno odgovornost kod planiranja, proizvodnje, nabave i emitiranja programa nije detaljno utvrđena. Također, nije utvrđena odgovornost za uložena sredstva, odnosno trošak nabave za djela koja nisu emitirana. Ustanova nema podatke o ukupnim troškovima prema projektima (emisijama) koji obuhvaćaju i troškove osoblja kao i tehničkih kapaciteta te druge fiksne troškove, što bi omogućilo usporedbu ukupnih troškova projekata te time i usporedbu cijene koštanja projekata internom proizvodnjom u odnosu na nabavu djela od neovisnih proizvođača.

U otvorenim postupcima javne nabave roba, radova i usluga, kriterij odabira ponude je najpovoljnija cijena te su odabrani ponuditelji koji su ponudili najnižu cijenu. Nabava od odabranih ponuditelja obavljana je u većini slučajeva u skladu s ugovorenim količinama, cijenama i rokovima. Ugovori o javnoj nabavi su zaključeni u skladu s ponudama. Pri preuzimanju provjeravana je kvaliteta isporučene robe, radova i usluga. Za isporuku roba, radova i usluga sastavljeni su primopredajni zapisnici. Na osnovi postojećih ugovora nisu nabavljene dodatne količine roba, radova i usluga bez provedbe novog postupka javne nabave. Dokumentacija za nadmetanje nije u potpunosti sastavljena na jasan, razumljiv i nedvojbjen način. Pri donošenju odluka o izboru najpovoljnijih ponuda nisu razmotrene informacije o ranijim nabavama od određenih dobavljača. Ugovori o javnoj nabavi ne sadrže odredbe o odgovornosti izvršitelja za ozbiljnost izvršavanja ugovornih obveza. Jamstva nisu pribavljena za 20 postupaka javne nabave u vrijednosti 55.798.605,00 kn, od čega za šest predmeta nabave u vrijednosti 12.212.272,00 kn zaključenim ugovorima nije ugovorena obveza dostavljanja jamstva kako je bilo predviđeno dokumentacijom za nadmetanje. Unutarnja revizija obavljala je tijekom 2013., 2014. i 2015. revizije koje obuhvaćaju i područja javne nabave. Prati se izvršenje preporuka. Ustanova nije uspostavila učinkovit sustav kontrole postupaka javne nabave, jer ne prati izvršenje i plaćanje prema ugovorima. Ustanova ne ocjenjuje način na koji je obavljena nabava od izabranih dobavljača s obzirom na njihovu sposobnost da isporuče robe, radove i usluge ugovorene kvalitete, u ugovorenim rokovima i po ugovorenim cijenama. Zbog nepravodobnog plaćanja uslijed nezadovoljavajuće likvidnosti u razdoblju od 2013. do 2015. Ustanovi su obračunane zatezne kamate u iznosu 1.278.744,00 kn.

Državni ured za reviziju ocjenjuje da sustav javne nabave u Ustanovi nije bio učinkovit te su potrebna značajna poboljšanja. Državni ured za reviziju daje sljedeće preporuke:

- unutarnjim aktima propisati provjeru opravdanosti s obzirom na stvarne potrebe
- ocjenjivati opravdanost korištenja usluga agencijskih radnika te utvrditi kriterije i način utvrđivanja potreba za agencijskim radnicima
- utvrditi moguće rizike u provedbi postupaka javne nabave
- donijeti unutarnje akte kojima će biti detaljno uređeno područje javne nabave, odnosno provedba postupaka javne nabave
- sastavljati dokumentaciju za nadmetanje na način da bude jasna, razumljiva i nedvojbeno te da omogući podnošenje usporedivih ponuda u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi
- više pozornosti posvetiti izradi dokumentacije za nadmetanje na način da bude sastavljena na temelju prethodno istraženog tržišta nabave te pribavljenih informacija o predmetima nabave i analize stvarnih potreba
- pravodobno osigurati tehničke uvjete za korištenje nabavljene opreme
- zaključivati ugovore u skladu s dokumentacijom za nadmetanje
- provoditi odabir ponuditelja u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi
- za nabavu roba i usluga provoditi postupke javne nabave propisane odredbama Zakona o javnoj nabavi u svrhu postizanja ekonomski povoljnije ponude
- pravodobno provoditi postupke javne nabave
- analizirati potrebe za vozilima te isplativost najma vozila u odnosu na kupnju prije pokretanja postupka nabave vozila
- utvrditi stvarne potrebe i namjenu korištenja vozila
- ocijeniti isplativost najma u odnosu na kupnju informatičke korisničke opreme prije provedbe postupka nabave
- preispitati opravdanost korištenja odvjetničkih društava te utvrditi načine i kriterije dodjele pravnih poslova odvjetničkim društvima
- objavljivati obavijesti o zaključenim ugovorima u Elektroničkom oglasniku javne nabave u rokovima propisanim odredbama Zakona o javnoj nabavi
- sastavljati godišnje izjave o fiskalnoj odgovornosti u skladu s odredbama Zakona o fiskalnoj odgovornosti i rokom utvrđenim Uredbom o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila
- pratiti izvršenje ugovora i ustrojiti evidencije plaćanja prema ugovorima

- ugovarati i pribavljati jamstva za uredno izvršenje ugovora
- unutarnjim aktima utvrditi ciljeve, kriterije vrednovanja, način planiranja i proizvodnje programa te odgovornost po procesima stvaranja programa
- donijeti planove programa i proizvodnje za višegodišnje razdoblje
- analizirati potrebe prije nabave od neovisnih proizvođača na temelju istraživanja medijskog prostora
- birati djela od neovisnih proizvođača u skladu s kriterijima utvrđivanja programskog interesa propisanih općim aktima Ustanove
- osigurati podatke o ukupnim troškovima prema projektima (emisijama)
- ocjenjivati isplativost interne proizvodnje u odnosu na nabavu djela od neovisnih proizvođača.

Državni ured za reviziju ocjenjuje da bi se provedbom navedenih preporuka povećala usklađenost poslovanja Ustanove sa zakonima i drugim propisima, ušteda sredstava te transparentnost i učinkovitost sustava javne nabave.