



**Správa o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z o slobodnom prístupe  
k informáciám v z. n. p v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Nová Baňa v období**

**01. 01. 2020 – 31. 08. 2020**

**Oprávnená osoba:** Hlavná kontrolórka mesta Nová Baňa

**Povinná osoba:** Technické služby, Dlhá lúka č. 18, 968 01 Nová Baňa

**Predmet kontroly:** kontrola zameraná na dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z o slobodnom prístupe k informáciám v z. n. p v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Nová Baňa v období 01. 01. 2020 – 31. 08. 2020

**Cieľ kontroly:** Zistiť , ako sú v kontrolovanej organizácii dodržiavané príslušné ustanovenia všeobecne záväzných predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť a to :

- Vedenie centrálnej evidencie a registrácie došlých žiadostí a podaní, dodržiavanie príslušností na ich vybavovanie a dodržiavanie zákonných lehôt, spôsob vybavovania žiadostí vrátane zabezpečenia príslušných písomností
- Dodržiavanie evidencie a zverejňovania prijatých faktúr
- Dodržiavanie evidencie a zverejňovania zmlúv
- Dodržiavanie evidencie a zverejňovania vyhotovených objednávok
- Kontrola Smernice o slobodnom prístupe k informáciám podľa zákona 211/2000 Z.z v z. n. predpisov

**Kontrolované obdobie:** 01. 01. 2020 – 31. 08. 2020

**Miesto a čas vykonania kontroly:** TS, MÚ od 21. 09. 2020 do 30. 09. 2020

**Kontrola bola vykonaná** v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa na II. Polrok , uznesením č. 57/2020 zo dňa 17. 06. 2020 , v zmysle §18d ods. 1 zákona č.



369/1990 ZB. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.

z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení neskorších zákonov.

**Kontrola bola zameraná** na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

## **Použitá legislatíva ku kontrole:**

### **1. Všeobecne záväzné právne predpisy**

- Zákon 211/2000 Z. z o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

### **2. Vnútorne predpisy kontrolovaného subjektu**

- Smernica o zverejňovaní zmlúv , faktúr a objednávok k aplikácii zákona NR SR č. 546/ 2010 Z.Z, ktorým sa mení a dopĺňa Občiansky zákonník a zákon o slobodnom prístupe k informáciám

## **Informácia o tom, či povinná osoba podala námietky:**

- K zisteným nedostatkom
- Navrhovaným odporúčaniam HK
- K lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie ich príčin

Povinná osoba v lehote určenej hlavnou kontrolórkou do 7. 10. 2020 nepodala námietky k zisteným nedostatkom uvedeným v Návrhu správy, a teda má za to, že predmetné vytknutia nedostatkov týmto akceptuje.

K navrhnutému odporúčeniu a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku povinná osoba námietky nepodala.



Kontrolou dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z.z o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach príspevkovej organizácií Technické služby mesta Nová Baňa v období 01. 01.2020 – 31. 08. 2020 bolo zisťované, ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich oblasť kontroly, a to konkrétne:

- Vedenie centrálnej evidencie a registrácie došlých žiadostí a podaní, dodržiavanie príslušností na ich vybavovanie a dodržiavanie zákonných lehôt, spôsob vybavovania žiadostí vrátane zabezpečenia príslušných písomností
- Dodržiavanie evidencie a zverejňovania prijatých faktúr
- Dodržiavanie evidencie a zverejňovania zmlúv
- Dodržiavanie evidencie a zverejňovania vyhotovených objednávok
- Smernice o slobodnom prístupe k informáciám podľa zákona 211/2000 Z.z v z. n. predpisov

*Sumárny opis zistených nedostatkov ktoré boli počas kontroly porušené spolu s odporúčaním HK:*

## **I. Kontrolné zistenia pri kontrole obsahu smernice o sprístupňovaní informácií**

Kontrolou bolo zistené, že obsah smernice nebol novelizovaný, a teda nie je v súlade s platným znením zákona č. 211/2000 Z.z. Smernica bola vypracovaná v roku 2012 no od vtedy sa daný zákon 3x menil a dopĺňal. V smernici absentujú časti o:

prijímaní žiadostí o sprístupnenie informácií, evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií, vybavenie žiadostí, úhrada nákladov.

### ***Odporúčania HK:***

*Vypracovať novú smernicu o postupe Technických služieb pri sprístupňovaní informácií podľa zákona 211/2000 Z. z o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.*

## **II. Kontrolné zistenia pri kontrole evidencie vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií**



Kontrolou bolo zistené, že príspevková organizácia TS, nevedie žiadnu evidenciu žiadostí o poskytnutie informácií. Čím sa porušuje §20 Zákona o slobodnom prístupe k informáciám „povinná osoba vedie evidenciu žiadostí tak, aby poskytovala údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadostí a údaje o najčastejšie vyžiadaných informáciách. Evidencia musí obsahovať najmä tieto údaje :

- dátum podania žiadosti
- vyžiadanú informáciu a navrhovaný spôsob poskytnutia informácie
- Výsledok vybavenia žiadosti
- Podanie opravného prostriedku“

#### **Odporúčania HK**

Vytvoriť vedenie evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií tak, aby spĺňala zákonné náležitosti, sprecizovať evidenciu v zmysle platnej legislatívy a dbať na jej dôslednom dodržiavaní.

#### **III. Kontrolné zistenia pri kontrole zmlúv uzatvorených v období 01. 01. 2020 – 31. 08. 2020**

Kladne hodnotím dodržiavanie lehoty pri zverejňovaní zmlúv, kde pri celkovom kontrolovanom počte 41 zmlúv, bola lehota 7 dní dodržaná až v 40 prípadoch. Zmluva č. 2 bola zverejnená s 2 dňovým meškaním.

Pri kontrole zmlúv som si ale všimla, že až v 6 prípadoch a to konkrétne v zmluvách číslo 9, 15, 24, 37, 38 a 41 je nesprávne uvádzané, že zmluvy nadobúdajú účinnosť dňom podpisu. Podľa §47a ods. 1 zákona č. 40 /1964 v.z.n.p zmluva nadobúda účinnosť až v deň nasledujúci po dni jej zverejnenia.

#### **Odporúčania HK:**

Pri uzatváraní zmlúv a následne ich plnení klásť väčší dôraz na rozdiel medzi platnosťou a účinnosťou.

#### **IV. Kontrolné zistenia pri kontrole objednávok vyhotovených v období 01. 01. 2020 – 31. 08. 2020**



Kontrolou bolo zistené, že pri zverejňovaní objednávok pri všetkých položkách chýba údaj o dátume vyhotovenia objednávky.

Pod číslom objednávky 42 sú zverejnené dve rôzne objednávky, jedna s dátumom 13. 12. 2011 pri ktorej chýba zároveň suma.

Objednávka č. 87 z dňa 17. 06. 2020 je zverejnená 1. 1. 1970.

Objednávka č. 121 zo dňa 14. 08. 2020 bola zverejnená o deň skôr ako bola vytvorená a to 13. 08. 2020.

Objednávky číslo 3, 4, 14, 15, 16, 17,19 nie je uvedená suma.

## **Odporúčania HK**

*Pri zverejňovaní každej objednávky uvádzať aj dátum vyhotovenia objednávky. Hore uvedené chyby zistené pri tejto časti kontroly napraviť. Pri zverejňovaní objednávok kontrolovať výstup t. z. n ako sa po zadaní do systému zobrazuje, aby nedochádzalo v cestovaní v čase a pri dátume ich zverejnenia nefiguroval dátum niekoľko rokov spätne.*

*Vystavenie objednávky musí byť vždy na základe zmluvy alebo cenovej ponuky, preto je neprípustné aby sa vyhotovovali objednávky bez uvedenia sumy.*

## **V. Kontrolné zistenia pri kontrole prijatých faktúr v období 01. 01. 2020 – 31. 08. 2020**

Kontrolou bolo zistené, že pri zverejňovaní faktúr pri všetkých položkách chýba údaj na základe akej objednávky, zmluvy bola faktúra vystavená.

Dobropis č. 9/2020 v sume 18,21 eur je zadaný duplicitne, opakovane je v systéme po dobropise č. 14

Dobropis č. 13/2020 v sume 1,14 eur je zadaný duplicitne, opakovane je v systéme po dobropise č. 14.

Dobropis č. 17/2020 v sume 21,45 eur ja v systéme zadaný duplicitne.

Dobropis č. 34/2020 je v systéme zadaný pod číslom 51/2020 v sume 40,43, pričom dokonca dobropis č. 51/2020 je správne evidovaný v sume 40,93 eur.

Dobropis č. 73/2020 zle uvedená suma 151,23 eur, správna suma je 152,23 eur.



Faktúra č. 17/2020 v sume 120 eur, bola vydaná až 16. 01 eur, pričom uhradená bola ešte pred jej vystavením 08. 01. 2020.

Faktúra č. 21/2020 zadaná zlá suma. V účtovníctve je evidovaná v sume 73,56 eur, v systéme zadaná 71,56 eur.

Faktúra č. 40/2020 zadaná zlá suma. V účtovníctve je evidovaná v sume 47,43 eur, v systéme zadaná 47,73 eur.

Faktúra č. 152 pod týmto poradovým číslom sú evidované dve rozdielne faktúry. Jedna je z roku 2018 v sume 396 eur.

Faktúra č. 175/2020 nie je zverejnená.

Faktúra č. 206/2020 zverejnená v chybnom dátume 01. 01. 1970 a chýba suma.

Faktúra 320/2020 zverejnená zlá suma v hodnote 75,10 eur, v účtovníctve je evidovaná 75,70 eur.

Kladne hodnotím, včasné zverejňovanie faktúr, kde ani v jednom prípade nedošlo k porušeniu dodržania lehoty pri zverejňovaní faktúr na web.

## **Odporúčania HK**

*Pri zverejňovaní faktúr dôraznejšie dbať na zverejňovaný obsah. To znamená správne zadávať sumy, skontrolovať dátumy, nezverejňovať duplicitne.*

*Pri každej faktúre je nutné uvádzať informáciu, na základe čoho bola faktúra vystavená ( napr. číslo zmluvy, číslo objednávky).*

*Faktúru číslo 175/2020 bezodkladne zverejniť.*

## **Záver:**

Kontrolovaných bolo všetkých 562 faktúr, 42 zmlúv a 130 objednávok.

Z výsledkov kontroly vyplynuli vyššie uvedené nedostatky pri dodržiavaní zákona 211/2000 Z.z o slobodnom prístupe k informáciám, kedy kontrolovaná osoba pri zverejňovaní záznamov nepostupovala precízne. Kladne hodnotím ale včasnosť zverejňovania, kedy k pochybeniu dochádzalo len v minimálnom počte záznamov. Ako veľký nedostatok hodnotím vnútornú smernicu, ktorú má organizácia vypracovanú a ktorá nie je v súlade s platným znením zákona č. 211/2000 Z.z.



Pri hĺbkovej kontrole zákona č. 211/2000 Z.z som zistila, že celý systém zverejňovania dokumentov ( zmluvy, faktúry, objednávky), nespĺňa náležitosti, ktoré treba striktne dodržiavať pri zadávaní týchto dokumentov na web. Konkrétne informáciu kedy bol dokument zverejnený a pri faktúrach, ich likviditu. Čo sa dá chápať ako veľká absencia pri dodržiavaní zákona 211/2000 Z.z.

**Lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:**

Hlavná kontrolórka mesta určila povinnej osobe lehotu na prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov uvedených v tomto návrhu najneskôr do 28. 10. 2020.

**Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:**

Hlavná kontrolórka určila povinnej osobe lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení najneskôr do 16. 11. 2020.

za kontrolu: **PhDr. Katarína Segetová**  
**Hlavná kontrolórka**  
**mesta Nová Baňa**

.....

za kontrolovaný subjekt: **Ľuboš Palaj**  
**riaditeľ**  
**Technické služby mesta Nová Baňa**

.....



**Dňa 07. 10. 2020**