

Pre Mestské zastupiteľstvo v Novej Bani

K bodu: **Správa o výsledku kontroly zákona č. 211/2000 Z.z.
v príspevkovej organizácii Technické služby mesta
Nová Baňa 01. 01. 2020 – 31. 08. 2020**

Predkladá: PhDr. Katarína Segetová, hlavná kontrolórka mesta

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie

Dôvodovú správu

Výsledok kontroly

V Novej Bani, dňa 19.11.2020

N á v r h n a u z n e s e n i e

Mestské zastupiteľstvo v Novej Bani

berie na vedomie

správu o výsledku kontroly zákona č. 211/2000 Z.z. v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Nová Baňa v období 01. 01. 2020 – 31. 08. 2020.

Dôvodová správa:

Na základe plánu kontrol hlavného kontrolóra mesta Nová Baňa na druhý polrok 2020 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva Nová Baňa č. 57/2020 zo dňa 17. 06. 2020 bola vykonaná kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Nová Baňa.



Správa o výsledku kontroly

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 organizácii 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, evidencia 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*



- vyžiadajú 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.

15. 10.2020 bola hlavnej kontrolórke mesta Nová Baňa doručená správa z Technických služieb mesta Nová Baňa, kde prijali všetky odporúčania hlavnej kontrolórky a vytknuté chyby napravili.