

**MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - RAČA**

**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača  
dňa 18.09.2018**

**Správa o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe  
k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri povinnom zverejňovaní zmlúv,  
faktúr a objednávok v podmienkach Mestskej časti Bratislava-Rača za rok 2017.**

---

**Predkladateľ :**

JUDr. Jana Bezáková, v. r.  
miestna kontrolórka

**Materiál obsahuje :**

1. Návrh uznesenia MZ MČ  
Bratislava-Rača
2. Dôvodová správa
3. Materiál

**Zodpovedný :**

JUDr. Jana Bezáková, v. r.  
miestna kontrolórka

**Spracovateľ :**

JUDr. Jana Bezáková, v. r.  
miestna kontrolórka

september 2018

**1.**

**Návrh uznesenia**

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača

**berie na vedomie**

Správu o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri povinnom zverejňovaní zmlúv, faktúr a objednávok v podmienkach Mestskej časti Bratislava-Rača za rok 2017.

## **2. Dôvodová správa**

Predkladám správu o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri povinnom zverejňovaní zmlúv, faktúr a objednávok v podmienkach Mestskej časti Bratislava-Rača za rok 2017 ako bodu č.2 zo schváleného plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na I. polrok 2018 uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 382/12/12/17/P zo dňa 12.12.2017 a v súlade s §18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

### 3. Materiál

#### SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

**Oprávnená osoba:** miestna kontrolórka Mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej len „MK“)

**Povinná osoba:** Miestny úrad Mestskej časti Bratislava-Rača, Kubačova 21, 831 06 Bratislava, IČO: 00304557 (ďalej aj ako „MÚ“ alebo „kontrolovaná osoba“)

**Predmet kontroly:** kontrola dodržiavania a správneho uplatňovania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj ako „zákon“) pri povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr v podmienkach Mestskej časti Bratislava-Rača.

**Cieľ kontroly:** : kontrola zákonného, správneho a úplného zverejňovania povinne zverejňovaných informácií, t.j. zmlúv, objednávok a faktúr Mestskej časti Bratislava-Rača, a to kontrola dodržiavania:

- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov.

**Kontrolované obdobie:** rok 2017

**Miesto a čas vykonania kontroly:** MÚ od 30.05.2018 do 10.09.2018

**Kontrola bola vykonaná** v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky Mestskej časti Bratislava-Rača na I. polrok 2018, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 382/12/12/17/P zo dňa 12.12.2017, konkrétne s 2. bodom, 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 niektorých zákonov.

**Kontrola bola zameraná** na kontrolu zákonného, správneho a úplného zverejňovania povinne zverejňovaných informácií, t.j. zmlúv, objednávok a faktúr Mestskej časti Bratislava-Rača.

**Dátum doručenia Správy z vykonanej kontroly (ďalej aj ako „Správa“) na oboznámenie kontrolovanej osobe:**

Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky, preto bola z vykonanej kontroly vypracovaná Správa z vykonanej kontroly, ktorá bola doručená kontrolovanej osobe 10.09.2018, a tým bola kontrola skončená.

**Cieľom kontroly bolo zistiť, či:**

- jednotlivé faktúry, objednávky a zmluvy za rok 2017 boli zverejňované v súlade s právnymi predpismi a všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrola sa zamerala na overenie súladu predloženej a vyžiadanej dokumentácie zmlúv, objednávok a faktúr za rok 2017 so stavom zverejneným na príslušnej sekcii webovej stránky Mestskej časti Bratislava-Rača. Vyššie uvedené údaje zo zmlúv, objednávok a faktúr zverejňuje Mestská časť Bratislava-Rača na webovom sídle automaticky prostredníctvom informačného systému ISS CORA pod označením EGOV portál.

## **Zistené skutočnosti/kontrolné zistenia:**

Povinné zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr bolo do zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám doplnené novelou zákona č. 546/2010 Z.z., ktorou sa tiež dopĺňa zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník s účinnosťou od 1.1.2011. Od 1.1.2012 nastala tiež povinnosť zverejňovať všetky objednávky a faktúry bez ohľadu na ich hodnotu.

## **A: ZMLUVY**

**V zmysle §5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám** sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva, ktorú uzaviera povinná osoba a ktorá obsahuje informáciu, ktorá sa získala za finančné prostriedky, s ktorými hospodária právnické osoby verejnej správy s výnimkou v zákone taxatívne vymenovaného, kedy je určené, že sa zmluva povinne nezverejňuje (§5a ods.5 zákona). Zverejnenie je podmienkou účinnosti zmluvy. V prípade nezverejnenia zmluvy do troch mesiacov, nastáva tzv. nulita právneho aktu, t.j. na zmluvu sa nazerá akoby ani nebola uzavretá.

## **V zmysle §47a Občianskeho zákonníka:**

- (1) „Ak zákon ustanovuje povinné zverejnenie zmluvy, zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia.
- (2) Účastníci si môžu dohodnúť, že zmluva nadobúda účinnosť neskôr po jej zverejnení.
- (3) Zmluva uzavretá na účely odstránenia následkov mimoriadnej udalosti, je účinná bez zverejnenia.
- (4) **Ak do 3 mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.**“

Zo zákona plyní povinnosť zverejňovať povinne zverejňovanú zmluvu nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.

Ku kontrole bol oprávnenej osobe predložený číselník zo systému Cora preukazujúci existenciu zmlúv zverejnených v Mestskej časti Bratislava-Rača „Zoznam podpísaných zmlúv za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017“ spolu 425 zmlúv.

Kontrolou zoznamu všetkých podpísaných zmlúv a ich porovnaním s webovou stránkou bolo zistené, že v štyroch prípadoch zmlúv nebola dodržaná lehota na zverejnenie.

Išlo o nasledovné zmluvy:

centr. číslo.: 200/2017, 326/2017, 422/2017 a 384/2017

V troch identických prípadoch išlo o uzavretie Dodatku k hromadnej licenčnej zmluve na štvrtročné plánované podujatia v Mestskej časti Bratislava-Rača, kedy k zverejneniu zmluvy došlo až po uplynutí tretieho mesiaca, po uskutočnení a vyfakturovaní za všetky uskutočnené podujatia v tom ktorom konkrétnom štvrtroku.

Odporúčaním oprávnenej osoby k zistenej situácii bol návrh, aby zmluvy/dodatky s Organizáciou kolektívnej správy práv SOZA boli zverejnené bezodkladne po podpise v zákonných lehotách so sumou uvedenou na zmluve a v prípadoch, že niektoré z plánovaných podujatí sa z určitých dôvodov neuskutočnia, bude zo zmluvne dohodnutej a uhradenej sumy dobropisovaná konkrétna tomu zodpovedajúca čiastka s následným zverejnením na webovom sídle povinnej osoby.

V jednom prípade zverejnenej zmluvy po lehote na zverejnenie (zmluva so spoločnosťou JRK Waste Management s.r.o. s bezodplatným predmetom plnenia) bol tento nedostatok odkomunikovaný s príslušným oddelením s príslubom neopakovania sa do budúcnosti.

## **B: OBJEDNÁVKY**

**V zmysle §5b ods. 1 písm. a) zákona** je povinná osoba povinná zverejniť na svojom webovom sídle v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác s tam uvedenými identifikačnými a popisnými údajmi. Tieto údaje je povinná osoba povinná zverejniť do 10 pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác.

Náhodným výberom bolo skontrolovaných niekoľko objednávok a tiež následných faktúr v súvislosti s vyhotovenými objednávkami.

Vyhotovené objednávky porovnaním so zverejnenou formou na webovom sídle boli v súlade so zákonom a lehotou na zverejnenie.

## **C: FAKTÚRY**

**Zákon taktiež pre faktúry v §5b ods. 1 písm. b)** vymedzuje povinný rámec pre povinnú osobu, ktorý zverejňuje na svojom webovom sídle o faktúre za tovary, služby a práce. Tieto údaje je povinná osoba povinná zverejniť do 30 dní odo dňa zaplattenia faktúry.

Z celkového počtu faktúr bolo niekoľko z nich náhodným výberom skontrolovaných, kde bolo preverované ich zverejnenie a obsahové zákonné náležitosti.

Z preverených dodávateľských faktúr bol tiež preverovaný účel, na ktorý bola smerovaná platba, t.j. uzavretá zmluva.

## **Záver**

Z danej kontroly bola vypracovaná Správa, z čoho vyplýva, že z dokladov predložených ku kontrole – zmluvy, objednávky, faktúry bolo zistené, že pri povinnom zverejnení dokumentov boli dodržané lehoty na zverejnenie v zmysle citovaných zákonov (t.j. zmluvy\_ §5a zákona o slobode informácií a §47a zákona č. 40/1964 Zb., objednávky a faktúry\_ §5b ods. 2 zákona o slobode informácií).

Konštatujem, že kontrolovaný subjekt bol s kontrolou zisteným nedostatkom oboznámený, aby v budúcnosti neprišlo k rovnakému pochybeniu a zároveň boli nedostatky zistené pri kontrole odstránené a/alebo vyriešené v priebehu kontroly s dotknutými oddeleniami kontrolovanej osoby.

Záverom chcem vysloviť konštatovanie, že kontrolovaná osoba zverejňovala za dotknuté obdobie povinne zverejňované zmluvy, objednávky a faktúry v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj so zákonom č. 40/1964 Zb. Občianskym zákonníkom v znení neskorších predpisov a kontrolou neboli zistené žiadne závažné nedostatky.