

Zápis z kontroly povinne zverejňovaných informácií - zmluvy, faktúry, objednávky v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, a to na Obecnom úrade Lehota pod Vtáčnikom, v OPS s.r.o. Lehota pod Vtáčnikom a v Základnej škole Lehota pod Vtáčnikom.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Lehota pod Vtáčnikom na I.polrok 2018. Cieľom kontroly bolo zistiť ako sú splnené jednotlivé ustanovenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré zákon ukladá obciam a nimi zriadeným a založeným organizáciám .

V roku 2017 mala obec Lehota pod Vtáčnikom vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti nasledovné organizácie :

- Základnú školu Lehota pod Vtáčnikom,
- OPS s.r.o. Lehota pod Vtáčnikom

V zmysle §2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám sú osobami povinnými sprístupňovať informácie (ďalej len "povinné osoby") okrem iných aj obce, ako aj právnické osoby zriadené obcou podľa osobitného zákona a právnické osoby založené povinnými osobami.

Zverejnenou informáciou je v zmysle zákona informácia, ktorú môže každý opakovane vyhľadávať a získať, najmä informácia publikovaná v tlači alebo vydaná na inom hmotnom nosiči dát umožňujúcim zápis a uchovanie informácie, alebo vystavená na úradnej tabuli s možnosťou voľného prístupu, alebo sprístupnená pomocou zariadenia umožňujúceho hromadný prístup , alebo umiestnená vo verejnej knižnici. Hromadným prístupom k informáciám je prístup neobmedzeného okruhu žiadateľov pomocou telekomunikačného zariadenia, najmä prostredníctvom siete internetu.

Zákon č. 211/2000 Z.z.o slobodnom prístupe k informáciám definuje, čo má byť zverejnené. V §5a,b zákona č. 211/2000 Z.z.o slobodnom prístupe k informáciám je rozpísané že zmluvy, objednávky a faktúry musia byť zverejnené na webovom sídle povinnej osoby a definuje, ktoré údaje zo zmlúv, faktúr a objednávok majú byť zverejnené v štruktúrovanej a prehľadnej forme.

V zmysle §5a zákona č. 211/2000 Z.z.o slobodnom prístupe k informáciám je povinne zverejňovaná zmluva je písomná zmluva, ktorú uzaviera povinná osoba a ktorá obsahuje informáciu, ktorá sa získala za finančné prostriedky, s ktorými hospodária právnické osoby verejnej správy^{7aa}) vrátane neštátnych účelových fondov, alebo sa týka používania týchto finančných prostriedkov, nakladania s majetkom štátu, majetkom obce, majetkom vyššieho územného celku alebo majetkom právnických osôb zriadených zákonom alebo na základe zákona alebo nakladania s finančnými prostriedkami Európskej únie. Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.^{7g})

V zmysle §5b zákona č. 211/2000 Z.z.o slobodnom prístupe k informáciám povinná osoba zverejňuje

a) o objednávke tovarov prác alebo služieb nasledovné :

1. identifikačný údaj objednávky, ak povinná osoba vedie číselník objednávok,
2. popis objednaného plnenia,

3. celkovú hodnotu objednaného plnenia v sume, ako je uvedená na objednávke, alebo maximálnu odhadovanú hodnotu objednaného plnenia, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty,
4. identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
5. dátum vyhotovenia objednávky,
6. identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia:
 - 6a. meno a priezvisko fyzickej osoby, obchodné meno fyzickej osoby-podnikateľa alebo obchodné meno alebo názov právnickej osoby,
 - 6b. adresu trvalého pobytu fyzickej osoby, miesto podnikania fyzickej osoby-podnikateľa alebo sídlo právnickej osoby,
 - 6c. identifikačné číslo, ak ho má dodávateľ objednaného plnenia pridelené,
7. údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala:
 - 7a. meno a priezvisko fyzickej osoby,
 - 7b. funkciu fyzickej osoby, ak takáto funkcia existuje,

b) o faktúre za tovary, služby a práce nasledovné:

1. identifikačný údaj faktúry, ak povinná osoba vedie číselník faktúr,
2. popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre,
3. celkovú hodnotu fakturovaného plnenia v sume, ako je uvedená na faktúre, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty,
4. identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
5. identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou,
6. dátum doručenia faktúry,
7. identifikačné údaje dodávateľa fakturovaného plnenia:
 - 7a. meno a priezvisko fyzickej osoby, obchodné meno fyzickej osoby-podnikateľa alebo obchodné meno alebo názov právnickej osoby,
 - 7b. adresu trvalého pobytu fyzickej osoby, miesto podnikania fyzickej osoby-podnikateľa alebo sídlo právnickej osoby,
 - 7c. identifikačné číslo, ak ho má dodávateľ fakturovaného plnenia pridelené.

Povinná osoba je povinná zverejňovať údaje podľa odsekov a) a b) nepretržite počas piatich rokov odo dňa ich zverejnenia.

1. kontrolovaný subjekt - obec Lehota pod Vtáčnikom

Obec Lehota pod Vtáčnikom má zriadenú webovú stránku www.lehotapodvtacnikom.sk, na ktorej má v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z.o slobodnom prístupe k informáciám zverejnené zmluvy, faktúry a objednávky v záložke elektronická úradná tabuľa.

V zmluvách má obec Lehota pod Vtáčnikom v tabuľkovej forme zverejnené číslo zmluvy, zmluvnú stranu, predmet zmluvy a cenu. Po rozkliknutí konkrétnej zmluvy je zverejnené :číslo zmluvy, zmluvná strana 1 - obec, IČO obce, zmluvná strana 2 , IČO zmluvnej strany 2, názov zmluvy, predmet zmluvy, cena, dátum uzatvorenia zmluvy, dátum zverejnenia zmluvy, účinnosť zmluvy, dátum ukončenia zmluvy, meno osoby , ktorá zmluvu uzatvorila, funkcia osoby, ktorá zmluvu uzatvorila, poznámka .

Ako príloha je kópia zmluvy vrátane jej príloh v pdf formáte. Výberovým spôsobom boli prekontrolované zverejnené zmluvy obcou Lehota pod Vtáčnikom za rok 2017.

Za rok 2017 je zverejnených 124 zmlúv. Zmluvy má obec Lehota pod Vtáčnikom zverejnené od roku 2012, čím je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie zmluvy.

Objednávky sú zverejňované štruktúrovane v tabuľkách, kde je číslo objednávky, dodávateľ, predmet, dátum vystavenia, suma, poznámka. Po rozkliknutí konkrétnej objednávky je zverejnené: číslo objednávky, predmet, cena, dodávateľ, jeho IČO, odberateľ- obec, IČO- obec, dátum vystavenia, meno osoby, ktorá objednávku uzatvorila, funkcia osoby, ktorá objednávku uzatvorila, dátum zverejnenia, poznámka.

V roku 2017 je zverejnených 96 objednávok. Obec má objednávky zverejnené od roku 2012, čím je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie.

Faktúry sú zverejňované vo forme tabuľky. V tabuľke je zverejnené interné číslo , číslo, dodávateľ, suma, poznámka. Po rozkliknutí konkrétnej faktúry je zverejnené : číslo, číslo interné, predmet, cena, dodávateľ, IČO dodávateľa, odberateľ, IČO odberateľa, dátum vystavenia, dátum doručenia, dátum splatnosti, dátum úhrady, spôsob úhrady, dátum zverejnenia, poznámka.

V roku 2017 zverejnila obec 728 faktúr. Faktúry má obec zverejnené od roku 2012, čím je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie.

Pri kontrole faktúr výberovým spôsobom som zistila, že vo zverejnených tabuľkách faktúr nie je splnená požiadavka zo zákona, ktorá nariaďuje identifikáciu zmluvy, alebo objednávky, ak faktúra so zmluvou, alebo objednávkou súvisí.

2. kontrolovaný subjekt - Základná škola Lehota pod Vtáčnikom

Na svojej web stránke <https://zslehotapodvt.edupage.org/> má Základná škola zverejnené zmluvy, objednávky a faktúry v záložke Zmluvy, faktúry...

V sekcii zmluvy má Základná škola v roku 2017- 34 zmlúv v pdf formáte na zobrazenia a stiahnutie. K zmluve má v tabuľkovej podobe zverejnený predmet zmluvy a dátum . Zmluvy má Základná škola zverejnené od roku 2011, čím je splnená podmienka 5- ročného nepretržitého zverejnenia zmluvy.

V sekcii objednávky je zverejnených v roku 2017- 92 objednávok Základnej školy v tabuľkovej forme. Tabuľka obsahuje údaje: číslo objednávky, dátum vyhotovenia, dodávateľ objednaného plnenia, popis objednaného plnenia, hodnota plnenia bez DPH resp. s DPH, údaje o osobe podpísanej na objednávke. Objednávky má zverejnené Základná škola od roku 2013, čím je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie.

V sekcii faktúry je v roku 2017 zverejnených 247 faktúr, pričom zoznam začína od čísla 32017001, potom 2017150-2017396. Faktúry sú zverejnené v tabuľkovej podobe, ktorá obsahuje: číslo faktúry, dátum doručenia faktúry, dodávateľ, fakturované plnenie, hodnota bez DPH resp. s DPH, zmluva, objednávka. Faktúry má Základná škola zverejnené od roku 2012, čím je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie.

3. kontrolovaný subjekt - OPS s.r.o. Lehota pod Vtáčnikom

OPS s.r.o lehota pod Vtáčnikom má zverejnené zmluvy, faktúry a objednávky na stránke obce v záložke Obecný podnik služieb s.r.o.

V sekcii zmluvy sa dajú vyhľadať zmluvy za roky 2016 a 2017. V roku 2017 sú zmluvy zverejnené v tabuľkovej forme , ktorá obsahuje: číslo zmluvy, zmluvná strana, názov zmluvy

predmet zmluvy, cena, dátum účinnosti zmluvy, dátum ukončenia zmluvy. Po rozkliknutí zmluva obsahuje: číslo zmluvy, zmluvná strana 1 - obec, IČO obce, zmluvná strana 2 , IČO zmluvnej strany 2, názov zmluvy, predmet zmluvy, cena, dátum uzatvorenia zmluvy, dátum zverejnenia zmluvy, účinnosť zmluvy, dátum ukončenia zmluvy, meno osoby , ktorá zmluvu uzatvorila, funkcia osoby, ktorá zmluvu uzatvorila, poznámka . Ako príloha je kópia zmluvy vrátane jej príloh v pdf formáte.

V roku 2017 bolo zverejnených 34 zmlúv. Zmluvy má OPS s.r.o Lehota pod Vtáčnikom zverejnené od roku 2016, čím nie je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie zmluvy.

V sekcii objednávky má OPS s.r.o. Lehota pod Vtáčnikom zverejnené na stránke obce 2 objednávky z roku 2017, čím nie je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie

V sekcii faktúry má OPS s.r.o. Lehota pod Vtáčnikom zverejnené na stránke obce faktúry za rok 2005,2016,2017,2018,2028, čím nie je zachované 5- ročné nepretržité zverejnenie .V roku 2028 je mylne zverejnená faktúra od dodávateľa Stredoslovenská vodárenská a prevádzková spoločnosť, a.s., Banská Bystrica, ktorá podľa dátumu úhrady patrí do roku 2016. V roku 2017 sú faktúry zverejnené v tabuľkovej podobe, ktorá obsahuje číslo faktúry, dodávateľ, predmet, dátum úhrady, suma, spôsob úhrady, poznámka. Po rozkliknutí konkrétnej faktúry je zverejnené : číslo, číslo interné, predmet, cena, dodávateľ, IČO dodávateľa, odberateľ, IČO odberateľa, dátum vystavenia, dátum doručenia, dátum splatnosti, dátum úhrady, spôsob úhrady, dátum zverejnenia, poznámka. Počet faktúr sa dá zistiť len spočítaním, lebo zoznam neobsahuje interné číslo faktúry v číselnom rade.

Pri kontrole faktúr výberovým spôsobom som zistila, že vo zverejnených tabuľkách faktúr nie je splnená požiadavka zo zákona, ktorá nariaďuje identifikáciu zmluvy, alebo objednávky, ak faktúra so zmluvou, alebo objednávkou súvisí.

Záver

Vykonaná kontrola preukázala, že na úseku dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z.o slobodnom prístupe k informáciám o povinnom zverejňovaní informácií , a to povinnosť zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky, že sú na niektorých kontrolovaných subjektoch nedostatky. Práve dodržiavanie uvedeného zákona je jedným zo základných aspektov pri napĺňaní zásady transparentnosti nakladania s verejnými prostriedkami ako aj majetku obce v kontexte ich hospodárneho a efektívneho využitia. Preto je treba prijať opatrenia vrátane technických riešení na odstránenie súčasného stavu, a to zabezpečiť zverejnenie zmlúv, objednávok a faktúr v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobode informácií a ostatných súvisiacich predpisov.

V Lehote pod Vtáčnikom 11.6.2018

Ing. Zuzana Hajsterová
Hlavná kontrolórka obce Lehota pod Vtáčnikom