

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-JAROVCE
Miestna kontrolórka
Palmová 1, 851 10 Bratislava

Počet výtlačkov: 2

Počet strán: 2

Prílohy: 1

SPRÁVA o výsledku kontroly do MIZ

(podľa 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov)

Kontrola zverejňovania dokumentov v Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Jarovce, Palmová 1, 851 10 Bratislava za obdobie roka 2022.

Kontrola bola vykonaná v čase od 10.3.2023 do 28.4.2023

Súvisiace právne predpisy:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- zákonom č. 211/2000 Zb. o slobodnom prístupe k informáciám
- Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník

V zmysle §18d, ods. 2, písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov a na základe uznesenia č. 24/2023 zo dňa 8.3.2023, ktorým Miestne zastupiteľstvo schválilo Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na I. polrok 2023, vykonala miestna kontrolórka kontrolu zverejňovania dokumentov v súlade so zákonom č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Na základe Zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z.z. a zákona č. 40/1964 Z.z. Občianskeho zákonníka, sú obce povinnými osobami podľa tohto zákona.

Povinné je zverejňovanie len tých zmlúv, objednávok a faktúr, ktoré sa týkajú verejných prostriedkov, majetku štátu, obce, vyššieho územného celku, alebo právnických osôb zriadených zákonom.

Zmluvy: Podľa § 5a zákona 211/2000 - 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 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. Zverejnenie je podmienkou účinnosti.

- Podľa § 47a, ods. 4 Občianskeho zákonníka: Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo. V zmluvách sa nezverejňujú údaje chránené podľa osobitných predpisov.

- Podľa novely zákona 211/2000 o slobodne informácií, platnej od 31.3.2022, § 5a, ods. 6 povinne zverejňovaná zmluva, ktorej účastníkom je povinná osoba, sa zverejňuje v registri, to neplatí ak ide o Národnú banku Slovenska. Touto novelou sa ustanovila povinnosť všetkým povinným osobám okrem NB zverejňovať zmluvy v Centrálnom registri zmlúv a nie ako tomu bolo doteraz na webovej stránke obce.

Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas desiatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.

Objednávky a faktúry: Podľa § 5b zákona 211/2000 - je povinnosť zverejňovať všetky faktúry bez ohľadu na ich hodnotu okrem faktúr, ktoré súvisia so zmluvou, ktorá nie je povinne zverejňovaná zmluvou. Povinná osoba je povinná zverejňovať všetky objednávky bez ohľadu na ich hodnotu okrem objednávok, ktoré súvisia s povinne zverejňovanou zmluvou a objednávok, ktoré súvisia so zmluvou, ktorá nie je povinne zverejňovaná zmluvou. Objednávky sú povinne zverejňované počas piatich rokov odo dňa ich zverejnenia. Objednávky sa zverejňujú do 10 pracovných dní od vystavenia. Faktúra sa zverejňuje do 30 dní od úhrady. Faktúry sú povinne zverejňované počas piatich rokov odo dňa ich zverejnenia.

Povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje podľa § 5b, zákona 211/2000:

1. *o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác*
 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, 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*
2. *o faktúre za tovary, služby a práce*
 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.*

V súlade s kontrolou bolo zistené:

Mestská časť Bratislava-Jarovce zverejňuje odkaz na zverejnené dokumenty na stránku Digitálne mesto na svojej webovej stránke v súlade s príslušnými ustanoveniami citovaného zákona.

Pre kontrolu som si námatkovo vybrala 35 dodávateľských faktúr. K nim som skontrolovala príslušné objednávky a zmluvy s nimi súvisiace a ich zverejnenie. Viď tabuľka č. 1.

Zistila som niekoľko nedostatkov pri zverejňovaní objednávok a zmlúv k faktúram:

1. faktúra č. 6 je dátum doručenia faktúry uvedený neskôr ako dátum úhrady
2. faktúra č. 16 – nie je zverejnená žiadna objednávka ani zmluva
3. faktúra č. 28 – v CRZ je uvedená suma bez DPH namiesto celkovej sumy
4. faktúra č. 34 - dátum doručenia faktúry uvedený neskôr ako dátum úhrady, nie je zverejnená žiadna objednávka ani zmluva, opakovane sa nezverejňuje objednávka pri tejto spoločnosti po viacero rokov po sebe.

Podľa zákona je jedným z povinných údajov uverejňovať k objednávke identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou. Tento údaj pri objednávkach chýba. Takisto pri faktúrach má uvádzať identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou a identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou. Toto takisto nezverejňuje.

Od 31.3.2022 platí povinnosť zverejňovať zmluvy v CRZ. MČ zverejňuje zmluvy v CRZ. K faktúram bez objednávok alebo zmlúv uvedeným vyššie, ku ktorým nebola zverejnená ani zmluva ani objednávka neviem identifikovať, či bol porušený zákon a či mala byť zverejnená zmluva.

V CRZ sa zverejňujú všetky zmluvy, avšak zmluvy odberateľské napríklad nájomné sú v CRZ uvedené so zlým dodávateľom, resp. na mieste dodávateľa je uvedený nájomca a má byť uvedená MČ.

Skontrolovala som aj pochybenia z minulého roka, konštatujem, že chybné údaje v zverejnených dokumentoch – zlé IČO dodávateľa, neboli opravené.

Nezverejnením zmluvy v stanovenej lehote sa MČ dopustila porušenia ustanovení zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám. Podľa § 21a sa priestupku dopustí ten, kto a) vedome vydá a zverejní nepravdivé alebo neúplné informácie, b) vydaním rozhodnutia alebo vydaním príkazu, alebo iným opatrením zapríčini porušenie práva na sprístupnenie informácií, c) poruší inú povinnosť ustanovenú týmto zákonom.

(2) Za priestupok podľa odseku 1 možno uložiť pokutu do 1 650 eur a zákaz činnosti až na dva roky.

(3) Priestupok podľa odseku 1 možno prejednať len na návrh postihnutej osoby, jej zákonného zástupcu alebo opatrovníka (ďalej len „navrhovateľ“). Navrhovateľ je účastníkom konania o priestupku.

(4) V návrhu musí byť uvedené, kto je postihnutou osobou, koho navrhovateľ označuje za páchatela a kedy a akým spôsobom priestupok spáchal. (5) Priestupky podľa tohto zákona prejednáva obvodný úrad. (6) Na priestupky a ich prejednávanie sa vzťahuje všeobecný predpis o priestupkoch.

Všetky ostatné kontrolované faktúry, zmluvy aj k nim prislúchajúce objednávky boli zverejnené v súlade so zákonom stanovenými lehotami a v súlade s ustanoveniami zákona.

V súlade s vyššie uvedeným konštatujem, že nezverejnením zmlúv a objednávok nebolo porušené ustanovenie zákona, pretože nezverejnenie zmlúv nebolo vykonané vedome, neboli zverejnené

nepravdivé informácie. Nezverejnením zmlúv neboli porušené práva dodávateľa služby alebo tovaru, pretože faktúry boli riadne uhradené v termíne splatnosti.

Návrh opatrení:

Odporúčam zverejniť všetky nezverejnené objednávky a zmluvy, ktoré neboli zverejnené, v súlade so zákonom.

Pri faktúrach odporúčam uvádzať súvisiacu objednávku alebo zmluvu, tak ako je to požadované v zákone podľa §5b, ods. 1b), bod 4 a 5. Tento nedostatok sa opakuje každoročne.

Odporúčam zaviesť fungujúci kontrolný mechanizmus, tak aby nedochádzalo k chybám v zverejňovaní dokumentov, uvádzať správne názvy spoločností, tak aby bolo možné navzájom súvisiace dokumenty dohľadať.

Správa bola vyhotovená dňa 28.04.2023

Za kontrolný orgán:

Viera Kaštilová Tonková

28.4.2022

.....
(Meno a priezvisko)

.....
(dátum)

.....
(podpis)

Prílohy: Príloha č. 1 – Tabuľka č. 1: Zverejňovanie dokumentov 2022

Zverejňovanie dokumentov 2022

číslo	faktúra						objednávka			zmluva				poznámka	
	dátum prijatia faktúry	dátum úhrady	odávateľ	suma	dátum zverejnenia	pod číslom	dátum vystavenia	dátum zverejnenia	zverejnené pod číslom	dátum podpisu	dátum zverejnenia web	pod číslom	dátum zverejnenia v CRZ		pod číslom
1	11.1.2022	17.1.2022	Botka Ľubomír, Ing. - 3D TERRA	300	11.1.2022	4/2022	10.01.2022	17.1.2022	5/2200002						
2	21.1.2023	25.1.2023	Plunár Peter Ing. - PPP	480	24.1.2022	18/2022									
3	21.1.2022	25.1.2022	Slavomír Vlčko - META	3000	24.1.2022	17/2022									bez objednávky alebo zmluvy
4	25.1.2022	25.2.2022	MIZI s.r.o.	2652,96	26.1.2022	19/2022	21.1.2022	27.1.2022	5/2200005						
5	3.2.2022	1.2.2022	Engelbert strauss GmbH	398,16	4.2.2022	37/2022	7.2.2022	8.2.2022	5/2200014						
6	7.2.2022	10.2.2022	Dohorák Ľudovít	180	7.2.2022	40/2022	31.1.2022	8.2.2022	5/2200009						dátum doručenia neskôr ako dátum úhrady
7	6.2.2022	2.2.2022	ZDRAVKO s.r.o.	878	7.2.2022	39/2022	2.2.2022	8.2.2022	5/2200010						
8	22.2.2022	3.3.2022	AGF Invest, s.r.o.	1267,33	22.2.2022	55/2022	10.2.2022	18.2.2022	5/2200018						
9	17.3.2022	24.3.2022	MČ Bratislava Rusovce	1276,2	21.3.2022	99/2022	11.3.2022	14.3.2022	5/2200033						
10	20.4.2022	2.5.2022	ASFC s.r.o.	12023,7	23.4.2022	153/2022	14.3.2022	22.3.2022	5/2200034						
11	25.4.2022	2.5.2022	KOSA s.r.o.	459	25.4.2022	159/2022	7.3.2022	14.3.2022	5/2200031						
12	24.5.2022	31.5.2022	Halaling Vladimír	3000	25.5.2022	200/2022	4.5.2022	9.5.2022	5/2200064						
13	17.5.2022	17.5.2022	Žlutá hala s.r.o.	2064,37	19.5.2022	196/2022	20.4.2022	26.4.2022	5/2200058						
14	12.5.2022	31.5.2022	JELA, s.r.o.	6577,2	12.5.2022	191/2022				1.10.2019	1.10.2019	INT_084/2019			
15	3.6.2022	8.6.2022	AoB s.r.o.	39912,19	6.6.2022	218/2022				18.3.2022	18.3.2022	INT_012/2022			
16	24.6.2022	7.7.2022	Doxx	5340	27.6.2022	249/2022									bez objednávky alebo zmluvy
17	12.7.2022	3.8.2022	Kaste-Konta, s.r.o.	1191,36	25.7.2022	289/2022	4.7.2022	7.7.2022	5/2200092						
18	29.7.2022	29.7.2022	Jarina Ivan Ing. Arch.	15000,00	1.8.2022	292/2022				3.2.2021	3.2.2021	INT_003/2021			
19	1.8.2022	1.8.2022	Vanický Jan - ACDC Tribute	1600,00	1.8.2022	296/2022	18.7.2022	25.7.2022	5/2200104						
20	24.8.2022	26.8.2022	AMV Slovakia s.r.o.	31732,92	25.8.2022	333/2022				17.5.2022	17.5.2022	EXT_033/2022	18.5.2022	33/2022	
21	2.9.2022	5.9.2022	MARTYSTAN s.r.o.	2265	5.9.2022	350/2022	11.8.2022	18.8.2022	5/2200114						
22	5.9.2022	9.9.2022	ISMONT, s.r.o.	18000	5.9.2022	352/2022	1.3.2021	9.3.2021	4/2100037						
23	7.10.2022	7.10.2022	Delikanti s.r.o.	463	11.10.2022	404/2022	7.10.2022	12.10.2022	5/2200133						
24	14.10.2022	20.10.2022	ADC PROJEKT, s.r.o.	110	14.10.2022	419/2022	2.6.2022	10.6.2022	5/2200080						
25	25.10.2022	26.10.2022	ANSVO Bratislava, s.r.o.	789,15	26.10.2022	424/2022				6.4.2022	7.4.2022	EXT_018/2022	8.4.2022	18/2022	
26	3.11.2022	2.1.2023	AoB s.r.o.	9725,33	3.11.2022	432/2022	1.8.2022	8.8.2022	5/2200110						
27	4.11.2022	8.11.2022	Slavomír Vlčko - META	473,4	7.11.2022	442/2022	7.7.2022	13.7.2022	5/2200099						
28	10.11.2022	15.11.2022	Doprastav, a.s.	95927,35	14.11.2022	460/2022				12.9.2022	13.9.2022	EXT_066/2022	13.9.2022	66/2022	v crz uvedená suma bez dph
29	30.11.2022	2.12.2022	Kon-Rad spol. s.r.o.	2184	2.12.2022	471/2022	7.11.2022	14.11.2022	5/2200143						
30	5.12.2022	8.12.2022	IP SOUND, s.r.o.	700	6.12.2022	488/2022	22.11.2022	29.11.2022	5/2200154						
31	9.12.2022	13.12.2022	Lucia Adámeková - DDD Emergency	1235	12.12.2022	504/2022	25.11.2022	2.12.2022	5/2200161						
32	8.12.2022	21.12.2022	Izolateri s.r.o.	12360	12.12.2022	501/2022	18.11.2022	21.11.2022	5/2200152						
33	12.12.2022	21.12.2022	R.V.I. spol. s r.o.	3162	12.12.2022	505/2022	12.12.2022	12.12.2022	5/2200171						
34	12.12.2022	7.12.2022	Wolters Kluwer s.r.o.	195	14.12.2022	510/2022									uhradene skôr ako doručené, bez objednávky
35	29.12.2022	29.12.2022	RKS, spol. s.r.o.	317,72	29.12.2022	529/2022	16.12.2022	22.12.2022	5/2200175						

zmluvy v crz napr. na prenájom sú zle zverejnené, ako dodávateľ je uvedený nájomca, má byť MČ

Mea vita - zmluva o poskytovaní sociálnej služby nie je povinne zverejňovanou zmluvou