



## Správa o výsledku vykonanej kontroly

V súlade s ustanovením § 18d ods. 1, ods. 2 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Svit na II. polrok 2022, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva vo Svite č. 90/2022 zo dňa 23.06.2022, ako aj v súlade s ustanovením § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, bola vykonaná kontrola, ktorej účelom bola „**Základná škola, Komenského 2, Svit – kontrola evidencie zmlúv, ich zverejňovanie na webe v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov za I. polrok 2022**“ a z ktorej bol vypracovaný Návrh správy a následne správa.

Kontrolovaný subjekt: Základná škola, Komenského 2, Svit  
Kontrolu vykonala: Ing. Drahomíra Polovková  
Termín výkonu kontroly: 11.10.2022 – 13.10.2022

### Predmet kontroly:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, ako aj s ním súvisiacich právnych predpisov, vedenie evidencie zmlúv a zverejňovanie povinne zverejňovaných zmlúv

### Cieľ kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi základnej školy so zameraním na zákonné, správne a úplné zverejňovanie zmlúv za obdobie I. polroka 2022

Hlavná kontrolórka preverila zákonnosť zverejňovania zmlúv podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o slobode informácií“).

Kontrolovaný subjekt je podľa § 2 ods. 2 zákona o slobode informácií povinnou osobou, ktorá má povinnosť sprístupňovať informácie v súlade s platnou právnou úpravou

Podľa § 5a ods.1 zákona o slobode informácií povinne zverejňovaná zmluva je písomná zmluva, ktorú uzatvára 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.

V centrálnom registri zmlúv **do 30.03.2022** zverejňujú zmluvy povinné osoby podľa § 2 zákona o slobode informácií **s výnimkou** Národnej banky Slovenska, **obcí**, vyšších územných celkov

a povinných osôb, ktoré sú ich rozpočtovou alebo príspevkovou organizáciou a povinných osôb, v ktorých majú viac ako 50% účasti.

**K 31.03.2022** bola novelou zákona o slobode informácií uskutočnená zmena v § 5a ods. 6, kde vo vyššie spomínanej výnimke zostáva už len Národná banka Slovenska. **Povinnosť zverejňovať zmluvy v Centrálnom registri zmlúv v zmysle tohto zákona majú teda aj povinné osoby, ktorými sú obce, vyššie územné celky, povinné osoby, ktoré sú ich rozpočtovou alebo príspevkovou organizáciou, a povinné osoby, v ktorých majú viac ako 50% účasť.**

V zmysle ods. 9 cit. ustanovenia povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa alebo bezodplatne v Obchodnom vestníku.

Lehota na zverejnenie zmlúv podľa vyššie uvedeného pre povinnú osobu výslovne nie je v § 5a zákona o slobode informácií určená, z dikcie ods. 10 tohto vyplýva, že ak zmluva nie je zverejnená do siedmych dní odo dňa uzavretia alebo odo dňa doručenia súhlasu príslušného orgánu, pokiaľ sa taký úkon vyžaduje, môže účastník podať návrh na zverejnenie zmluvy v Obchodnom vestníku.

Zverejňovaniu informácií podľa vyššie uvedenej právnej úpravy sa priamo dotýka tiež úprava daná v ustanovení § 47a ods. 1 Občianskeho zákonníka, podľa ktorého, ak zákon ustanovuje povinné zverejnenie zmluvy, zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni zverejnenia; podľa ods. 2 tohto ustanovenia účastníci si môžu dohodnúť, že zmluva nadobúda účinnosť neskôr po jej zverejnení. Podľa ods. 4 tohto ustanovenia, ak sa do troch 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.

### **Kontrolné zistenia:**

Základná škola Komenského (ekonomické oddelenie) vedie centrálnu evidenciu zmlúv (ďalej len „CEZ“) prostredníctvom ručne vedeného registra zmlúv (ďalej len „RZ“). V zmysle Čl. II § 3 ods. 4 Smernice o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. ZV-1/2018 účinnej od 01.01.2018 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 31.03.2022, zodpovedným zamestnancom za zverejňovanie uzavretých zmlúv v kontrolovanom období je ekonómka školy.

Pre účely výkonu kontroly ekonomické oddelenie predložilo číselník zmlúv vytvorený ručne ako RZ. Kontrolovaný subjekt vedie samostatne tri zoznamy zmlúv a to, zmluvy označené od poradového čísla Z -1/22 až Z-8/22, nájomné zmluvy od poradového čísla NZ-1/22 až NZ- 4/22 a darovacie zmluvy od poradového čísla DZ-1/22 až DZ-2/22. Uvedené zoznamy boli zostavené chronologicky. Predložené zoznamy podpísaných zmlúv boli porovnávané s číselníkom všetkých zverejnených zmlúv na webovej stránke školy (do 30.03.2022) a v Centrálnom registri zmlúv (od 31.03.2022).

Preverením kompletného zverejnenia zmlúv z predložených zoznamov RZ boli zistené nasledovné skutočnosti:

- na webovom sídle základnej školy a v Centrálnom registri zmlúv sú zverejnené všetky zmluvy, na ktoré sa vzťahuje ich zverejnenie.

V zmysle § 3 ods. 1 Čl. II Smernice o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. ZV-1/2018 v znení Dodatku č. 1 k Smernici citujem výňatok „Túto povinnosť musí zodpovedný zamestnanec vykonať bezodkladne najneskôr do 5 dní po podpise zverejňovanej zmluvy a to ešte pred začatím plnenia na základe zverejňovanej zmluvy“.

Kontrolou uzatvorených zmlúv bolo zistené, že v 3 prípadoch základná škola zverejnila zmluvy od ich podpísania až po 5 - tich dňoch, ide o:

Tabuľka č. 1 Prehľad zmlúv, pri ktorých dátum presahoval 5 kalendárnych dní od ich podpisu

Evidenčné číslo zmluvy v RZ	Uzatvreté	Zverejnené	Počet kalendárnych dní medzi uzatvorením a zverejnením
Z-6/2022	23.3.2022	20.4.2022	28
Z-7/2022	6.4.2022	26.4.2022	20
DZ-2/2022	17.5.2022	25.5.2022	8

Vysvetlivky: RZ - register zmlúv

Z vyššie uvedeného dôvodu odporúčam **odporúčam dodržiavať zverejňovanie zmlúv v zmysle Smernice o postupe pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. ZV- 1/2018 v znení Dodatku č. 1 a tým predchádzať riziku nedodržania lehoty na zverejnenie.

V rámci fyzického overovania zverejnených zmlúv som preverila všetky zmluvy, u ktorých je povinnosť zverejnenia za I. polrok 2022 a vykonanou kontrolou som zistila nasledovné nedostatky:

- Zmluva RZ Z-3/22  
Uzatvretá: 01.03.2022  
Zverejnená: 01.03.2022  
Rámcová zmluva o správe registratúry, porušenie Zmluvných podmienok zmluvy, porušenie § 5a zákona o slobode informácií v platnom znení
- Zmluva RZ Z-4/22  
Uzatvretá: 01.03.2022  
Zverejnená: 01.03.2022  
Licenčná zmluva, porušenie Licenčných podmienok zmluvy, porušenie § 5a zákona o slobode informácií v platnom znení

V zmysle § 2 ods. 1 Nariadenia vlády č. 48/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy citujem „Povinná osoba, ktorá zasiela zmluvu na účely zverejnenia v registri, zasiela túto zmluvu prostredníctvom webového sídla [www.crz.gov.sk/sysadm](http://www.crz.gov.sk/sysadm) (ďalej len „webové sídlo“) s uvedením mena a priezviska osôb, ktoré zmluvu podpísali, a bez uvedenia podpisu týchto

osôb, dátumu podpisu zmluvy a odtlačku pečiatky účastníkov zmluvy vo formáte Portable Document Format (pdf) s možnosťou vyhľadávania.

### **Kontrolné zistenie:**

Základná škola má vypracovaný vnútorný predpis Smernicu o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. ZV – 1/2018 s účinnosťou od 01.01.2018 v znení Dodatku č. 1 s účinnosťou od 31.03.2022, ktorej účelom je stanoviť jednotný postup pri povinnom **zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr.

V Čl. II § 3 ods. 1 vyššie uvedenej Smernice a jej Dodatku č. 1 citujem výňatok „Zodpovedný zamestnanec zabezpečí naskenovanie zverejňovanej zmluvy, ktorá je podpísaná všetkými jej účastníkmi a zverejní ju na webovom sídle povinnej osoby cez vlastný vstup, ktorý mu bol poskytnutý.

V Dodatku č. 1 k Smernici o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. ZV – 1/2018 účinnom od 31.03.2022 citujem „upravuje v Čl. II § 2 bod 1 písm. d)

d) v zmysle nariadenia vlády SR č. 498/2001 Z. z. povinná osoba zverejňuje zmluvy na webovom sídle [www.crz.gov.sk/sysadm](http://www.crz.gov.sk/sysadm).

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt porušil § 2 ods. 1 Nariadenia vlády č. 48/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy a zároveň v Dodatku č. 1 uviedol nesprávny rok nariadenia vlády SR.

### **Záver:**

Kontrolovaný subjekt na webovom sídle základnej školy a v Centrálnom registri zmlúv zverejňuje povinne zverejňované zmluvy a tým dodržiava ustanovenie § 5a ods. 1 zákona o slobode informácií.

Zároveň však konštatujem, že vykonanou podrobnou fyzickou kontrolou zmlúv boli zistené nasledovné nedostatky:

- porušenie Zmluvných a licenčných podmienok zmlúv,
- porušenie § 5a zákona o slobode informácií,
- porušenie § 2 ods. 1 Nariadenia vlády č. 48/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy.

### **Zoznam podkladov preukazujúcich nedostatky:**

- zmluvy označené od poradového čísla Z-1/22 až Z-8/22, nájomné zmluvy od poradového čísla NZ-2/22 až NZ- 4/22 a darovacie zmluvy od poradového čísla DZ-1/22 až DZ-2/22,



- Smernica o postupe pri zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr č. ZV – 1/2018 v znení Dodatku č. 1 k Smernici o postupe pri zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr č. ZV – 1/2018.

Návrh odporúčaní:

- pristupovať k zverejňovaniu zmlúv bezodkladne a tým predchádzať riziku nedodržania lehoty na zverejnenie,
- dbať na správne zverejnenie povinných údajov v Centrálnom registri zmlúv v nadväznosti na uzavreté zmluvy,
- pri zverejňovaní dodržiavať zmluvne dohodnuté ustanovenia zmlúv,
- zaktualizovať, prípadne vypracovať novú Smernicu o postupe pri zverejňovaní zmlúv

Vedúci zamestnanci kontrolovaného subjektu boli s obsahom Návrhu správy oboznámení a k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam nepodali v určenom termíne žiadne námietky.

Kontrolovaný subjekt dňa 02.11.2022 predložil písomný zoznam prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a 08.11. 2022 zoznam o ich splnení.