



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 „**Spojená škola, Mierová 134, 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: Spojená škola, Mierová 134, Svit

Kontrolu vykonala: Ing. Drahomíra Polovková

Termín výkonu kontroly: 20.10.2022 – 21.10.2022

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 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 siedmich 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:

Spojená škola Mierová vedie centrálnu evidenciu zmlúv (ďalej len „CEZ“) prostredníctvom ručne vedenej evidencie zmlúv (ďalej len „EZ“). V zmysle Čl. II § 3 ods. 4 Smernice o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. 07/SM/2017 účinnej od 05.09.2017 v znení Dodatku č. 1/2022 zo dňa 30.03.2022, zodpovedným zamestnancom za zverejňovanie uzavretých zmlúv v kontrolovanom období je ekonómka školy.

Pre účely výkonu kontroly mi ekonómka školy predložila číselník zmlúv vytvorený ručne ako EZ. Kontrolovaný subjekt vedie zoznam zmlúv a to, zmluvy označené od poradového čísla 156 – 175. Uvedený zoznam bol zostavený chronologicky. Predložený zoznam podpísaných zmlúv bol porovnávaný 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 predloženého zoznamu EZ boli zistené nasledovné skutočnosti:

- na webovom sídle základnej školy a v Centrálnom registri zmlúv sú zverejnené všetky zmluvy okrem por. č. z EZ 162/2022, na ktoré sa vzťahuje ich zverejnenie.

V zmysle § 3 ods. 1 Čl. II Smernice o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. 07/SM/2017 v znení jej Dodatku č. 1/2022 citujem výňatok „Túto povinnosť musí zodpovedný zamestnanec vykonať bezodkladne po podpise zverejňovanej zmluvy a to ešte pred začatím plnenia na základe zverejňovanej zmluvy“.

Kontrolou uzatvorených zmlúv bolo zistené, že kontrolovaný subjekt v jednom prípade zverejnil zmluvu od jej podpísania až po 12 – tich dňoch, ide o zmluvu:

Tabuľka č. 1

Poradové číslo zmluvy v EZ	Uzatvreté	Zverejnené	Počet kalendárnych dní medzi uzatvorením a zverejnením
158/2022	18.3.2022	30.3.2022	12

Vysvetlivky: EZ - evidencia zmlúv

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 EZ N1/2022
Uzatvretá: 01.02.2022
Zverejnená: 01.02.2022
Zmluva o nájme nebytových priestorov, porušenie Čl. III bod 3.1 zmluvy
- Zmluva EZ por. č. 158
Uzatvretá: 18.03.2022
Zverejnená: 30.03.2022
Zmluva o obstaraní zájazdu, na webovom sídle školy je uvedený dátum podpisu uzavretia zmluvy 30.03.2022, čo nie je v súlade so zverejnenou zmluvou
- Zmluva EZ N2/2022
Uzatvretá: 03.05.2022
Zverejnená: 03.05.2022
Zmluva o nájme nebytových priestorov, porušenie Čl. III bod 3.1 zmluvy
- Zmluva EZ R20220501
Uzatvretá: 18.05.2022
Zverejnená: 18.05.2022
Rámcová zmluva o správe registratúry, porušenie Zmluvných podmienok zmluvy, porušenie § 5a zákona o slobode informácií v platnom znení, porušenie § 47a ods. 1 Občianskeho zákonníka
- Zmluva EZ 2022/1/T
Uzatvretá: 18.05.2022
Zverejnená: 18.05.2022
Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov na realizáciu medzinárodnej mobility, uvedená zmluva sa nenachádza v Centrálnom registri zmlúv, avšak kontrolovaný subjekt mi preukázal, že danú zmluvu zverejnil (ID zmluvy: 6462808), v deň kontroly bol zaslaný

mail na Úrad vlády (CRZ), aby danú skutočnosť napravili, z toho dôvodu konštatujem, že kontrolovaný subjekt neporušil v uvedenom prípade § 5a zákona o slobode informácií v platnom znení

- Zmluvy EZ 2022/1/T – 2022/8/T

Uzavreté: 18.05.2022

Zverejnené: 18.05.2022

Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov na realizáciu medzinárodnej mobility, uvedené zmluvy sú účinné až nasledujúcim dňom po ich zverejnení, t. j. 19.05.2022, pričom výdavky (preddavok na cestovné) boli vyplatené dňa 18.05.2022, t. z., že zmluvy neboli ešte účinné, porušenie § 47a ods. 1 Občianskeho zákonníka

V zmysle § 2 ods. 1 Nariadenia 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 v znení Nariadenia vlády č. 48/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa vyššie uvedené nariadenie citujem „Povinná osoba, ktorá zasiela zmluvu na účely zverejnenia v registri, zasiela túto zmluvu prostredníctvom webového sídla 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:

Spojená škola má vypracovaný vnútorný predpis Smernicu o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. 07/SM/2017 s účinnosťou od 05.09.2017 v znení Dodatku č. 1/2022 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 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. 1/2022 k Smernici o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. 07/SM/2017 účinnom od 31.03.2022 citujem „upravuje v Čl. II § 3

- 1) Zodpovedný zamestnanec po podpise zmluvy všetkými jej účastníkmi zabezpečí jej zverejnenie v Centrálnom registri zmlúv cez vlastný vstup, ktorý mu bol poskytnutý, prípadne cez prístup povinnej osoby, ak nemá vygenerovaný vlastný prístup. Túto povinnosť musí zodpovedný zamestnanec vykonať bezodkladne po podpise zverejňovanej zmluvy a to ešte pred začatím plnenia na základe zverejňovanej zmluvy.
- 2) Zverejňovaná zmluva v elektronickej podobe musí zodpovedať podpísanej papierovej verzii zmluvy, avšak zverejnená musí byť bez podpisov a pečiatok. Zmluva (vrátane príloh, dodatkov) musí byť zverejnená vo formáte PDF. PDF súbory musia byť v čitateľnej forme:
 - priamym prevodom z textového súboru do PDF formátu,
 - naskenovaním papierovej zmluvy s použitím OCR a jej uložením vo formáte PDF.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt do 30.03.2022 porušil § 2 ods. 1 Nariadenia 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 v znení Nariadenia vlády č. 48/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa vyššie uvedené nariadenie.

Vypracovaním Dodatku č. 1/2022 k Smernici o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. 07/SM/2017 účinnom od 31.03.2022 však uvedený nedostatok upravitel povinne zverejňované zmluvy zverejňuje v zmysle platných ustanovení nariadenia.

Záver:

Kontrolovaný subjekt na webovom sídle 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 § 3 ods. 1 Čl. II Smernice o postupe **pri zverejňovaní zmlúv**, objednávok a faktúr č. 07/SM/2017 v znení jej Dodatku č. 1 /2022,
- porušenie Zmluvných podmienok zmluvy,
- porušenie ustanovení zmlúv Čl. III bod 3.1 zmluvy,
- porušenie § 5a zákona o slobode informácií,
- porušenie § 47a ods. 1 Občianskeho zákonníka.

Zoznam podkladov preukazujúcich nedostatky:

- zmluvy označené číslami z evidencie zmlúv EZ N1/2022, EZ por. č. 158, EZ N2/2022, EZ R20220501, EZ 2022/1/T – 2022/8/T,
- Smernica o postupe pri zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr č. 07/SM/2017 v znení Dodatku č. 1/2022.

Návrh odporúčaní:

- pristupovať k zverejňovaniu zmlúv bezodkladne a tým predchádzať riziku nedodržania lehoty na zverejnenie v zmysle vnútorných predpisov,
- dbať na správne zverejnenie povinných údajov v Centrálnom registri zmlúv v nadväznosti na uzavreté zmluvy,
- pri zverejňovaní dodržiavať zmluvne dohodnuté ustanovenia zmlúv,
- nastaviť v evidencii zmlúv jednotné číslovanie zmlúv.

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

Kontrolovaný subjekt dňa 03.11.2022 predložil písomný zoznam prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a 10.11. 2022 zoznam o ich splnení.