

Správa o výsledkoch kontrol ukončených v mesiaci november 2022

V súlade s čl. 18f ods.1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o výsledkoch vykonaných kontrol. V mesiaci november 2022 boli ukončené nasledovné kontroly:

1. Správa o výsledku kontroly č. 2022/4

Predmet kontroly: Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva

Kontrolované obdobie: II.polrok 2021

Cieľom kontroly bolo preveriť vecné plnenie uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v kontrolovanom období.

Kontrolou bolo zistené:

V II.polroku 2021 sa konali zasadnutia Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda nasledovne:

- 24. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda mimo plánu zasadnutí, konané dňa 17. augusta 2021,
- 25. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda, konané dňa 28. septembra 2021,
- 26. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda, konané dňa 16. novembra 2021 a
- 27. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda, konané dňa 30. novembra 2021.

Na 24. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda sa rokovalo o 6 bodov rokovania a mestského zastupiteľstvo schválilo zmenu územného plánu mesta, zmenu už schváleného uznesenia, žiadosť o nenávratný finančný príspevok operačného programu IROP a uznieslo sa na všeobecne záväznom nariadení mesta.

Na 25. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda sa rokovalo o 28 bodov rokovania a mestské zastupiteľstvo:

- bralo na vedomie informáciu o plnení príjmovej časti čerpaní výdavkovej časti rozpočtu za prvý polrok 2021, správu o výsledkoch kontrol ukončených v mesiaci september 2021 a upozornenie prokurátora pri rozhodovaní o nakladaní s majetkom mesta,
- schválilo konsolidovanú účtovnú závierku a výročnú správu mesta, zmenu rozpočtu č. 4/2021, plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, zámenu pozemkov, odpredaje pozemkov, zmluvy o zriadení vecného bremena, zámer predaja majetku mesta v budove hromadných garáží, zriadenie územia udržateľného mestského rozvoja a žiadosti o nenávratný finančný príspevok z operačných programov Kvalita životného prostredia a IROP a
- uznieslo sa na všeobecne záväznom nariadení mesta.

Na 26. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda sa rokovalo o 36 bodov rokovania a mestské zastupiteľstvo:

- bralo na vedomie operačný plán zimnej údržby miestnych komunikácií a harmonogram zasadnutí MsZ na prvý polrok 2021,
- schválilo zmenu rozpočtu č. 6/2021, dodatok k zásadám hospodárenia a nakladania s majetkom mesta, odpredaj pozemku, odpredaj časti stavebného diela, odkúpenie pozemkov, zámenu pozemkov, zmenu uznesení, zmluvy o zriadení vecného bremena, vypožičanie nebytových priestorov, zmenu územného plánu mesta, dodatok k štatútu mesta, zmenu zásad vyhlasovania ocenenia športovca roka, výzvu na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta, vstup mesta do Združenia Karpatskej kotliny Zdravé mestá, zmeny podmienok použitia prostriedkov fondu Nadácie Hniezdo a žiadosť o nenávratný finančný príspevok operačného programu IROP,
- volilo hlavného kontrolóra a
- uznieslo sa na všeobecne záväzných nariadeniach mesta.

Na 27. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda sa rokovalo o 14 bodov rokovania a mestské zastupiteľstvo schválilo odpredaj pozemku, zámenu pozemkov, zmluvy o zriadení vecného bremena, odpredaj bytu, zmenu územného plánu mesta, udelenie súhlasu na výrub stromov a žiadosť o nenávratný finančný príspevok operačného programu IROP.

Kontrolou plnenia schválených uznesení neboli zistené nedostatky.

2. Správa o výsledku kontroly č. 2022/5

Povinná osoba: Mestský úrad v Dunajskej Strede

Predmet kontroly: Kontrola zákonného, správneho a úplného zverejňovania povinne zverejňovaných zmlúv a faktúr

Kontrolované obdobie: od 01.07.2022 do 31.08.2022

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o slobode informácií).

Kontrolou bolo zistené:

Zákon o slobode informácií upravuje podmienky, postup a rozsah slobodného prístupu k informáciám. Podľa ustanovenia § 2 zákona povinnou osobou sprístupňovať informácie sú aj obce.

Povinne zverejňovaná zmluva

Ustanovenia § 5a zákona o slobode informácií definujú pojem povinne zverejňovanej zmluvy a upravujú podmienky a spôsob jej zverejňovania.

V zmysle § 5a ods.1 zákona 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, 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. Výnimkou sú zmluvy a dohody podľa § 5 zákona (napr. služobná zmluva, pracovná zmluva a dohoda o práci vykonávanej mimo pracovného pomeru, zmluva o poskytovaní sociálnej služby, ktorá sa uzatvára s prijímateľom sociálnej služby, zmluva o pôžičke podľa osobitného predpisu, zmluva, ktorej predmetom je umelecký výkon alebo použitie umeleckého výkonu a zmluva, ktorú uzatvára povinná osoba s fyzickou osobou inej umeleckej profesie).

Podľa § 5a ods.6 zákona v aktuálne účinnom znení (v znení článku IV zákona č. 395/2021 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony) povinne zverejňovaná zmluva, ktorej účastníkom je povinná osoba, sa zverejňuje v registri; to neplatí, ak ide o Národnú banku Slovenska.

Uvedené ustanovenie pritom do 30. 3. 2022 znelo nasledovne: „Povinne zverejňovaná zmluva, ktorej účastníkom je povinná osoba, sa zverejňuje v registri; to neplatí, ak ide o Národnú banku Slovenska a povinné osoby, ktorými sú obce, vyššie územné celky, povinné osoby, ktoré sú ich rozpočtovou organizáciou alebo príspevkovou organizáciou, a povinné osoby, v ktorých majú viac ako 50 % účasť.“

Podľa § 5a ods.9 zákona 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.

Podľa ustanovení § 47a ods.1 a 4 Občianskeho zákonníka povinne zverejňovaná zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia a 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.

Organizačný referát mestského úradu vedie centrálnu evidenciu uzavretých zmlúv, kde sú zaevidované všetky zmluvy a dohody okrem pracovnej zmluvy a dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru a iných pracovnoprávných zmlúv a dohôd, ktoré zostávajú na referáte personálnom založený v osobnom spise zamestnanca. Mimo centrálnej evidencie sa evidujú na príslušných organizačných útvaroch aj zmluvy o nájme bytov, zmluvy o poskytovaní sociálnych služieb, zmluvy o poskytovaní umeleckých výkonov, zmluvy o poskytnutí dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom.

Pre účely výkonu kontroly príslušné referáty predložili evidenciu zmlúv uzatvorených v kontrolovanom období.

V kontrolovanom období na webovej stránke mesta a zároveň v Centrálnom registri zmlúv mestský úrad zverejnil celkom 125 zmlúv.

Kontrolou zverejnených zmlúv bolo zistené, že pri nájomných zmluvách s dobou nájmu na 3 mesiace bola cena zverejnená v rozdielnej sume na webovej stránke mesta a v centrálnom registri zmlúv. Týmto postupom nebolo dodržané ustanovenie § 5a ods.1 zákona o slobode informácií.

Overovaním náležitostí zverejnených zmlúv spôsobom náhodného výberu bolo zistené, že zmluvy boli zverejňované v súlade s ustanoveniami § 9 zákona o slobode informácií, ktoré upravujú ochranu osobnosti a osobných údajov.

Faktúra za tovary, služby a práce

Podľa ustanovení § 5b ods.1 písm. b) zákona o slobode informácií povinná osoba zverejňuje o faktúre za tovary, služby a práce najmä tieto údaje:

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.

Podľa § 5b ods.2 zákona údaje podľa § 5b ods.1 písm. b) povinná osoba zverejní do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

Podľa § 5b ods.3 zákona povinnosť zverejňovať objednávky a faktúry sa nevzťahuje na objednávku alebo faktúru súvisiacu so zmluvou, ktorá nie je povinne zverejňovaná.

V kontrolovanom období na webovej stránke mesta mestský úrad zverejnil spolu 363 faktúr. Overovaním údajov zverejnených faktúr spôsobom náhodného výberu bolo zistené, že faktúry boli zverejňované v súlade s ustanoveniami § 5b ods.1 písm. b) zákona o slobode informácií a lehota podľa ustanovenia § 5b ods.2, t.j. 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry bola dodržaná.

V Dunajskej Strede, dňa 30.11.2022

Ing. Zoltán Fekete
hlavný kontrolór

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm.d) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Predkladanú správu Mestská rada Dunajská Streda prerokovala na svojom zasadnutí dňa 06.12.2022 a odporúča ju vziať na vedomie.

Materiál vypracoval: Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór