



OBEC KAMENIČNÁ

946 01 KAMENIČNÁ č. 790

Zasadnutie OZ dňa: 12.12..2019

K bodu rokovania: 9

Správa HKO o výsledku vykonaných kontrol

Spracovala : JUDr. Ing. Gabriela Gönczölová - HKO

Predkladá: JUDr. Ing. Gabriela Gönczölová

Dôvodová správa

Kontroly boli vykonané v zmysle schválenej kontrolnej činnosti. Správa bola prejednaná prednostkou a starostom obce Kameničná.

Návrh na uznesenie

OZ v Kameničnej
Berie na vedomie

A) Správu HK o výsledku vykonaných kontrol č. 1/2019 a 2/2019

SPRÁVA Z VYKONANEJ KONTROLY č.1/2019

Kontrola dodržania povinností vyplývajúcich obci zo zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) ďalej len „zákon o slobodnom prístupe k informáciám“ so zameraním na zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok za 1. polrok 2019

Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona o slobodnom prístupe k informáciám so zameraním na zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok

Povinná osoba: Obec Kameničná, zastúpená starostom obce Deziderom Patakim

Kontrolované obdobie: 1. polrok 2019 (od 1.1.2019 do 30.06.2019)

Termín vykonania kontroly: od 28.10.2019 do 04.11.2019.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.

Zmluvy

V nadväznosti na novelizáciu zákona o slobodnom prístupe k informáciám bol novelizovaný aj Občiansky zákonník, do ktorého bolo vložené nové ustanovenie § 47a. Podľa tohto ustanovenia ak zákon ustanovuje povinné zverejnenie zmluvy, zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia. Zverejnenie povinne zverejňovanej zmluvy je dôležité predovšetkým z hľadiska účinnosti zmluvy. V zmysle § 47a zákona č. 40/1964 Občiansky zákonník, je povinne zverejňovaná zmluva účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia, ak nie je dohodnuté účastníkmi, že zmluva nadobudne účinnosť neskôr. Ďalej platí, ak sa takáto zmluva do troch mesiacov od jej uzavretia, alebo od udelenia súhlasu nezverejní, platí, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo. A teda zmluva de jure neexistuje, plnenie z nej by bolo plnenie bez právneho dôvodu a teda bezdôvodným obohatením.

Povinne zverejňovanou zmluvou v zmysle § 5a zákona o slobodnom prístupe k informáciám je akákoľvek písomná zmluva povinnej osoby uzavretá po 1. januári 2011 a týkajúca sa verejných financií, alebo majetku. V § 5a zákona o slobodnom prístupe k informáciám sú taxatívne uvedené výnimky, čo sa nepovažuje za povinne zverejňovanú zmluvu.

Pri výkone kontroly uzatvorených zmlúv v priebehu 1. polroka t.j. od 1.1.2019 do 30.06.2019 boli predložené a poskytnuté na kontrolu nasledovné zmluvy:

1. Zmluva o kontrolnej činnosti dňa 9.1.2019 č.j.: 43/2019
2. Zmluva o spracovaní osobných údajov prostredníctvom sprostredkovateľa dňa 23.1.2019 č.j.: 89/2019
3. Zmluva o výpožičke dňa 28.1.2019 č.j.: 445/2018
4. Zmluva o poskytovaní technickej pomoci dňa 31.1.2019 č.j.: neuvedené
5. Príkazná zmluva Ján Markovics – János - aerobik) dňa 11.1.2019 č.j.: neuvedené
6. Zmluva č.ZNR 1111201819 (ENVI-PAK) dňa 1.1.2019 č.j.: neuvedené
7. Príkazná zmluva (Hunor István Nagy, oprava strechy po požiaru rodinného domu č.254, oprava nosnej drevenej konštrukcie, odstránenie komína, klampiarske práce okolo komína, demontáž a montáž strešnej krytiny) dňa 5.2.2019 č.j. neuvedené

8. Kúpno-predajná zmluva zo dňa 26.2.2019 č.j. neuvedené
9. Sponzorská zmluva dňa 11.3.2019, č.j. neuvedené
10. Príkazná zmluva (Ladislav Szíjjártó, zabezpečenie rekonštrukcie strechy po požiaru rodinného domu č.254, oprava nosnej drevenej konštrukcie) zo dňa 5.2.2019, č.j. neuvedené
11. Zmluva o poskytovaní služieb reklamy a marketingových služieb dňa 14.3.2019, č.j. neuvedené
12. Dohoda o prevode práv a povinností dňa 27.3.2019, č.j. neuvedené
13. Príkazná zmluva (Attila Szép, zabezpečenie ozvučenia na spoločenských podujatiach a na pohreboch, stolárske práce v školskej jedálni podľa pokynu príkazcu) dňa 1.3.2019, č.j. neuvedené
14. Príkazná zmluva (Ladislav Szabó, zabezpečenie dozoru počas jarného upratania t.j. zberu odpadu a organizovaní triedenia a separácie komunálneho odpadu podľa pokynov príkazcu) dňa 15.3.2019, č.j. neuvedené
15. Príkazná zmluva (Alexej Ludrovec, zabezpečenie dozoru počas jarného upratania t.j. zberu odpadu a organizovaní triedenia a separácie komunálneho odpadu podľa pokynov príkazcu) zo dňa 11.4.2019, č.j. neuvedené
16. Príkazná zmluva (Jozef Csepreghy, zabezpečenie dozoru počas jarného upratania t.j. zberu odpadu a organizovaní triedenia a separácie komunálneho odpadu podľa pokynov príkazcu) zo dňa 11.4.2019, č.j. neuvedené
17. Rámcová zmluva o dielo č. 5/2019 zo dňa 20.03.2019, č.j. neuvedené
18. Zmluva o pripojení odberného elektrického zariadenia žiadateľ'a do distribučnej sústavy zo dňa 29.4.2019, č.j. neuvedené
19. Zmluva č.39 668 o poskytnutí dotácie z prostriedkov DPO SR zo dňa 3.5.2019, č.j. neuvedené
20. Príkazná zmluva (Irena Szeilerová, zabezpečenie veľkého jarného upratovania vo verejných budovách obce Kameničná podľa pokynu príkazcu), zo dňa 29.4.2019, č.j. neuvedené
21. Zmluva o odbere použitého jedlého oleja zo dňa 23.4.2019, č.j. neuvedené
22. Kúpno-predajná zmluva zo dňa 15.5.2019, č.j. neuvedené
23. Príkazná zmluva (Ján Lencse, nar. 1990, dodávka materiálu a montáž kontajnerov na komunálny odpad v nasledovných objemoch: 7 m³ – 1 ks, 5 m³ – 2 ks, 2 m³ – 4 ks) zo dňa 26.4.2019, č.j. neuvedené
24. Príkazná zmluva (Ján Lencse nar. 1965, dodávka materiálu a montáž kontajnerov na komunálny odpad v nasledovných objemoch: 7 m³ – 1 ks, 5 m³ – 2 ks, 2 m³ – 4 ks) zo dňa 26.4.2019, č.j. neuvedené
25. Dodatok č.1 k mandátnej zmluve č.1/2019 zo dňa 22.5.2019, č.j. neuvedené
26. Príkazná zmluva (Kínga Szabó, na zabezpečenie kultúrneho programu dňa 1.6.2019 Deň detí Kameničná „GIZI BOHÓC“), zo dňa 1.6.2019, č.j. neuvedené
27. Príkazná zmluva (Róbert Nagy, na zabezpečenie fotografickej služby počas programu Dňa detí v Kameničnej 1.6.2019) zo dňa 1.6.2019, č.j. neuvedené
28. Zmluva o poskytnutí služieb č.ChR02-2019 zo dňa 6.6.2019, č.j. neuvedené.

Technické požiadavky na súbory so zmluvou sú:

- Zmluva v elektronickej podobe musí zodpovedať podpísanej papierovej verzii zmluvy, avšak zverejnená musí byť bez podpisov, pečiatok a dátumov podpisania
- Zmluva (vrátane príloh, dodatkov a príloh dodatkov) musí byť zverejnená vo formáte PDF
- PDF súbory musia byť v strojovo čitateľnej forme
- Priamym prevodom z textového súboru (.doc, .rtf, .odt...) do PDF formátu
- Naskenovaním papierovej zmluvy s použitím OCR a jej uložením vo formáte PDF

Všetky zverejnené PDF súbory musia spĺňať Výnos ministerstva financií SR

o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy (<http://www.informatizacia.sk/standardy-is-vs/596s>) . Štandardy sú pravidlá, ktoré musia zo zákona spĺňať všetky informačné systémy verejnej správy (IS VS). IS VS sú napr. rôzne registre, systémy slúžiace na zabezpečenie výkonu verejnej správy atď. Štandardy nie sú iba technické normy (napr. STN), ale aj rôzne smernice, postupy a podobne. Upozorňujeme, že aj weby (označované aj webové sídla, internetové stránky, portály atď.) sú buď prezentačnou vrstvou IS VS alebo samostatnými IS VS. V prípade nedodržania štandardov gestor štandardizácie (Ministerstvo financií SR) môže udeliť v zmysle zákona nemalú pokutu, prípadne siahnuť k ďalším sankciám, ktoré sú v jeho kompetencii.

Zákon o slobodnom prístupe k informáciám nestanovuje takúto povinnosť, nie je vhodné aby platili pre orgány verejnej správy rozdielne pravidlá len na základe toho, že bola zmluva zverejnená na vlastnom webovom sídle a nie na portály CRZ. Okrem uvedeného, zverejnením skenovanej podoby podpisu sa z bezpečnostného hľadiska zvyšuje riziko falšovania dokumentov.

Pri zverejňovaní zmlúv sa vyžaduje uviesť povinné metaúdaje, ktoré sú ustanovené Nariadením vlády SR č.498/2011 Z. z. ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy, v ktorom

Vláda SR podľa § 5a ods. 15 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení zákona č. 382/2011 Z. z. (ďalej len „zákon“) ustanovuje, že povinná osoba uvádza na webovom sídle nasledovné údaje:

a) názov zmluvy,

b) číslo zmluvy, ak povinná osoba podľa odseku 1 vedie vlastný číselník zmlúv,

c) identifikácia účastníkov zmluvy, a to ak ide o

1. právnickú osobu, uvedie sa jej obchodné meno, sídlo a identifikačné číslo, ak je pridelené,

2. fyzickú osobu – podnikateľa, uvedie sa jej obchodné meno, miesto podnikania a identifikačné číslo, ak je pridelené,

3. fyzickú osobu, uvedie sa jej titul, meno a priezvisko,

d) celková hodnota predmetu zmluvy, ak ju možno určiť, vrátane dane z pridanej hodnoty,

e) dátum, keď bola zmluva uzavretá, prípadne dátum udelenia súhlasu s uzavretím zmluvy,

f) dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy, ak dátum nadobudnutia účinnosti je iný ako deň nasledujúci po dni jej zverejnenia v registri,

g) dátum skončenia platnosti zmluvy, ak je zmluva uzatvorená na dobu určitú.

Pri kontrole zmlúv za obdobie 1. polroka 2019 nebola identifikovaná zmluva, ktorá bola uzavretá a nebola zverejnená.

Pri zverejňovaní zmlúv odporúčam postupovať v zmysle Metodického pokynu pre zverejňovanie zmlúv v Centrálnom registri zmlúv, nakoľko táto metodika slúži na technické usmernenie zverejňovania zmlúv v Centrálnom registri zmlúv (ďalej len „CRZ“) podľa § 5a zákona o slobodnom prístupe k informáciám v spojitosti s § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov a nariadenia vlády SR č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy.

Faktúry

V zmysle ustanovenia § 5b ods. 1 písm. b) a ods. 2 zákona o slobodnom prístupe k informáciám platí povinnosť zverejňovať zákonom stanovené informácie o faktúre v lehote do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

V zmysle ustanovenia § 5b písm. b) zákona o slobode k informáciám „Povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje:

- Identifikačný údaj faktúry
- Popis fakturovaného plnenia
- Celková hodnota fakturovaného plnenia
- Identifikáciu zmluvy
- Identifikáciu objednávky
- Dátum doručenia faktúry
- Identifikačné údaje dodávateľa fakturovaného plnenia.

Kontrolou prijatých bolo zistené, že Obec Kameničná si túto povinnosť plní, došlé faktúry sú zverejnené na webovom sídle obce <https://sk.kamenicna.eu/register-doslych-faktur/> . Faktúry sa zverejňujú hromadne v jednom súbore za jednotlivé mesiace.

Obdobie	počet prijatých a zverejnených Fa
1/2019	97
2/2019	63
3/2019	60
4/2019	67
5/2019	71
6/2019	63

Navrhujem dôsledne dodržiavať lehoty pre zverejnenie faktúr stanovené zákonom. K obsahu zverejnených údajov o faktúrach je potrebné uviesť, že faktúry sú zverejnené v štruktúrovanej a prehľadnej forme v zmysle ustanovenia § 5b písm. b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Objednávky

V zmysle ustanovenia § 5b písm. a) zákona o slobode k informáciám „Povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje:

- Identifikačný údaj objednávky
- Popis objednaného plnenia
- Celková hodnota objednaného plnenia
- Dátum vyhotovenia objednávky
- Identifikáciu zmluvy
- Identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia
- Údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala.

Pre zverejňovanie objednávok platí povinnosť urobiť tak v lehote do 10 pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky.

Povinná osoba je povinná zverejňovať údaje podľa odsekov 1 a 2 (objednávky a faktúry) nepretržite počas piatich rokov odo dňa ich zverejnenia.

Kontrolou bolo zistené, že v období od 1.1.2019 do 30.06.2019 Obec Kameničná vystavila 17 objednávok.

Odporúčam naďalej postupovať v súlade so zákonom a zverejňovať vystavené objednávky v zákonnej lehote ako aj s obsahom uvedeným podľa § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Zoznam poskytnutých podkladov k vykonaniu kontroly:

- 28 uzatvorených zmlúv predložených na kontrolu za kontrolované obdobie od 01.01.2019 do 30.06.2019 v listinnej podobe,
- Vystavené objednávky od č.1/2019 do 17/2019 v listinnej podobe.

Podklady k vykonaniu kontroly získané z webového sídla obce Kameničná:

- Print screen z webového sídla obce – zmluvy
- Print screen došlých faktúr
- Print screen objednávok
- 6 súborov zverejnených faktúr z webového sídla obce.

Z vykonania kontroly bol vyhotovený návrh správy, ktorý bol dňa 08.11.2019 prerokovaný s pánom starostom Deziderom Patakim.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 15.11.2019.

.....
JUDr. Ing. Gabriela Gönczölová
hlavná kontrolórka obce Kameničná

SPRÁVA Z VYKONANEJ KONTROLY č.2/2019

Kontrola plnenia úloh obce na úseku oznamovania protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v roku 2019

Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona a plnenie úloh obce na úseku oznamovania protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti“)

Povinná osoba: Obec Kameničná

Kontrolované obdobie: rok 2019

Termín vykonania kontroly: od 01.11.2019 do 07.11.2019

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.

Teoretické východiská:

Dňa 1.3.2019 nadobudol účinnosť nový zákon č.54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý plne nahradil pôvodný zákon č. 307/2014 Z. z.. Vo vzťahu k novému zákonu je obec povinná mať v účinnosti spracovanú internú smernicu. V zmysle zákona je zamestnávateľ, ktorý zamestnáva najmenej 50 zamestnancov a/alebo ktorý je orgánom verejnej moci, ktorý zamestnáva najmenej 5 zamestnancov, je povinný určiť organizačnú zložku alebo osobu, ktorá bude vykonávať činnosť spojenú s uplatňovaním predmetného zákona. **V obci a vo vyššom územnom celku je zodpovednou (oprávnenou) osobou hlavný kontrolór.**

Novinkou od roku 2019 je skutočnosť, že sa zriaďuje úrad, ako nezávislý orgán štátnej správy s celoštátnou pôsobnosťou, ktorý chráni práva a oprávnené záujmy oznamovateľov pri oznamovaní protispoločenskej činnosti. Oznamovaním protispoločenskej činnosti sa rozumie uvedenie skutočností, o ktorých sa fyzická osoba dozvedela v súvislosti s výkonom svojho zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie alebo v súvislosti s činnosťou vo verejnom záujme a ktoré sa týkajú protispoločenskej činnosti. Protispoločenská činnosť podľa zákona zahŕňa kriminalitu alebo inú protispoločenskú činnosť a odkazuje na zákon č. 583/2008 Z. z. o prevencii kriminality a inej protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Uvedený zákon definuje kriminalitu ako konanie, ktoré je trestným činom a inú protispoločenskú činnosť ako konanie, ktoré je priestupkom, iným správny deliktom a iné konanie, ktoré pôsobí negatívne na spoločnosť.

V zmysle ustanovenia § 10 ods. 4 označenie zodpovednej osoby a spôsoby podávania oznámení musia byť zverejnené a pre všetkých zamestnancov prístupné obvyklým a bežne dostupným spôsobom tak, že najmenej jeden spôsob podávania oznámení musí byť prístupný nepretržite.

V zmysle ustanovenia § 10 ods. 8 zákona o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti zamestnávateľ podľa odseku 1 je povinný vydať vnútorný predpis, v ktorom určí podrobnosti o :

- a) podávaní oznámení,
- b) preverovaní oznámení a oprávneniach zodpovednej osoby pri preverovaní oznámení,
- c) zachovaní mlčanlivosti o totožnosti oznamovateľa,
- d) evidovaní oznámení podľa § 11 ods. 1,
- e) oboznamovaní oznamovateľa s výsledkom preverenia jeho oznámenia,
- f) spracúvaní osobných údajov uvedených v oznámení.

V zákone je tiež uvedené, že zamestnávateľ je povinný zosúladiť vnútorný systém vybavovania podnetov podľa zákona č.307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 125/2016 Z. z. s týmto zákonom do 30. septembra 2019.

V zmysle ustanovenia § 11 ods. 1 je zamestnávateľ povinný najmenej počas 3 rokov odo dňa doručenia oznámenia viesť evidenciu oznámení v rozsahu uvedenom v bodoch a) až e).

Na základe vyžiadaných dokumentov bolo zistené, že v kontrolovanom období t. j. od 1.1.2019 do 31.10.2019 obec Kameničná neeviduje žiadne podanie – oznámenie protispoločenskej činnosti.

Kontrolou bolo zistené, že obec Kameničná v zákonom stanovenej lehote vydala a na svojom webovom sídle zverejnila Bezpečnostnú smernicu na ochranu oznamovateľov protispoločenskej činnosti.

Zoznam podkladov poskytnutých na vykonanie kontroly:

- Bezpečnostná smernica na ochranu oznamovateľov protispoločenskej činnosti Obec Kameničná, Kameničná 790, 94601 Kameničná, IČO: 00306495 o prijímaní a vybavovaní oznámení o protispoločenskej činnosti.

Podklady k vykonaniu kontroly získané z webového sídla obce Kameničná:

- Print screen o zverejnení bezpečnostnej smernice na webovom sídle obce.

Z vykonania kontroly bol vyhotovený návrh správy, ktorý bol dňa 08.11.2019 prerokovaný s pánom starostom Deziderom Patakim.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 16.11.2019.

.....
JUDr. Ing. Gabriela Gönczölová
hlavná kontrolórka obce Kameničná