



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 102/2023

Názov materiálu:

Správa z kontroly dodržiavania povinnosti zverejňovania zmlúv v Centrálnom registri zmlúv v príspevkovej organizácii AD HOC Malacky

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Malacky, dňa 13.12.2023

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2023 schválený uznesením MsZ č. 75/2023 zo dňa 22.06.2023.

1.2. Stručný súhrn informácií:

Kontrola bola vykonaná v čase od 16.10.2023 do 30.10.2023.

Cieľom kontroly bolo overenie účinnosti opatrení prijatých na zabránenie opakovaniu nedostatkov pri zverejňovaní zmlúv v centrálnom registri zmlúv zistených predchádzajúcou kontrolou.

Všetky kontrolované zmluvy boli zverejnené. Povinnosť zverejňovať zmluvy v centrálnom registri zmlúv povinná osoba plní. Prijaté opatrenia na zabránenie opakovaniu nedostatkov pri zverejňovaní zmlúv v centrálnom registri zmlúv zistených predchádzajúcou kontrolou boli vyhodnotené ako účinné.

1.3. Dôvodová správa:

Neuvádzame.

1.4. Iné náležitosti, ako napr. alternatívy a varianty riešenia, zdroje informácií:

Varianty správy neuvádzame.

Legislatívny rámec – Právne predpisy:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov
- Nariadenie vlády SR č. 498/2011 Z.z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v CRZ a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy

Použité podklady – zoznam preverených dokladov

- Zmluvy uzatvorené povinnou osobou v období od 1.1.2023 do 16.10.2023
- Prehľad zverejnených zmlúv povinnej osoby zverejnený v CRZ v období od 1.1.2023

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

berie na vedomie

Správu z kontroly dodržiavania povinnosti zverejňovania zmlúv v Centrálnom registri zmlúv v príspevkovej organizácii AD HOC Malacky (mat. č. Z 102/2023).

Správa z vykonanej kontroly

V zmysle uzn. MsZ č. 75/2023 zo dňa 22.06.2023 a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola v čase od 16.10.2023 do 30.10.2023 vykonaná

Kontrola dodržiavania povinnosti zverejňovania zmlúv v CRZ

Cieľ kontroly: Overiť účinnosť opatrení prijatých na zabránenie opakovaniu nedostatkov pri zverejňovaní zmlúv v centrálnom registri zmlúv zistených predchádzajúcou kontrolou.

Kontrolované obdobie: od 1.1.2023 do 16.10.2023

Povinná osoba: AD HOC Malacky

Zástupca povinnej osoby: Ing. Dušan Rusňák, riaditeľ AD HOC Malacky

Kontrolu vykonal: Ing. Petra Kožuchová

Legislatívny rámec – Právne predpisy:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov
- Nariadenie vlády SR č. 498/2011 Z.z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v CRZ a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy

Použité podklady – zoznam preverených dokladov:

- Zmluvy uzatvorené povinnou osobou v období od 1.1.2023 do 16.10.2023
- Prehľad zverejnených zmlúv povinnej osoby zverejnený v CRZ v období od 1.1.2023

Zákonné ustanovenia o zverejňovaní zmlúv

Podmienky, postup a rozsah slobodného prístupu k informáciám upravuje zákon 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 slobode informácií“ alebo „zákon“). V zmysle § 2 príslušného zákona sú povinnými osobami, t. j. osobami povinnými postupovať podľa tohto zákona aj obce a právnické osoby zriadené alebo založené obcou.

Definovanie povinne zverejňovanej zmluvy, taxatívne vymedzenie zmlúv, ktoré nie sú povinne zverejňovanými zmluvami a ďalšie podmienky a povinnosti v oblasti zverejňovania povinne zverejňovaných zmlúv zo strany povinných osôb sú upravené v rámci jednotlivých ustanovení § 5a zákona o slobode informácií.

Do 30.03.2022 platila pre obce a ňou zriadené a založené právnické osoby výnimka z povinnosti zverejňovania povinne zverejňovaných zmlúv v Centrálnom registri zmlúv (ďalej aj „CRZ“ alebo „register“; výnimka podľa § 5a ods. 6 zákona o slobode informácií), t. j. do tohto dátumu mali uvedené povinné osoby zverejňovať takéto zmluvy na vlastnom webovom sídle, webovom sídle zriaďovateľa (ak povinná osoba nemala webové sídlo) alebo v Obchodnom vestníku.

S účinnosťou od 31.03.2022 však uvedená výnimka prestala platiť pre všetky povinné osoby s výnimkou Národnej banky Slovenska.

Povinnosť zverejňovať zmluvy v CRZ majú od uvedeného dátumu aj povinné osoby, ktorými sú obce, vyššie územné celky a povinné osoby, ktoré sú ich rozpočtovými alebo príspevkovými organizáciami.

Povinné osoby, na ktoré sa do 31.3.2022 vzťahovala výnimka a nemuseli zverejňovať svoje zmluvy prostredníctvom CRZ v registri zverejňujú len nové zmluvy. Staré zmluvy sa v registri dodatočne nezverejňujú.

Povinná osoba v zmysle zákona o slobode informácií zasiela zmluvu na zverejnenie v CRZ bezodkladne po jej uzavretí (§ 5a ods. 7 zákona), pričom ak zmluva nie je zverejnená do siedmich dní odo dňa uzavretia, môže účastník podať návrh na jej zverejnenie v Obchodnom vestníku (§ 5a ods. 10 zákona). Ak je zmluva zverejnená viacerými spôsobmi alebo viacerými účastníkmi zmluvy, rozhodujúce je prvé zverejnenie zmluvy (§ 5a ods. 13 zákona).

Samotné zverejnenie povinne zverejňovanej zmluvy má okrem informačného významu aj vecno-právny význam, a to v nadväznosti na ustanovenia § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník (ďalej len „Občiansky zákonník“). V zmysle predmetného paragrafu sa totiž so zverejnením povinne zverejňovanej zmluvy spája účinnosť takejto zmluvy. Účinnosť zmluvy pritom nastane buď priamo zo zákona deň nasledujúci po jej zverejnení alebo nastane iný, neskorší deň, na ktorom sa zmluvné strany dohodnú. Dôležité je pri tom mať na zreteli, že každé právo alebo povinnosť, ktorá sa v zmluve dohodne, je možné uplatňovať alebo vyžadovať jej plnenie najskôr v deň, ktorý bezprostredne nasleduje po zverejnení zmluvy. Ak sa zmluva nezverejní do troch mesiacov od jej uzavretia, stratí takáto zmluva platnosť, teda na takúto zmluvu sa nahliada, ako by sa ani neuzavrela.

V zmysle § 5a ods. 15 zákona o slobode informácií ustanovuje podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v registri 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 (ďalej aj len „nariadenie“). V zmysle uvedeného nariadenia povinná osoba zasiela zmluvu na účely jej zverejnenia v registri 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 .pdf s možnosťou vyhľadávania. V rámci ust. § 2 ods. 2 nariadenia je potom stanovený rozsah údajov, ktoré povinná osoba uvádza na webovom sídle registra súčasne so zaslaním povinne zverejňovanej zmluvy.

Dôvody vykonania kontroly

Dôvodom zaradenia kontroly do plánu kontrolnej činnosti boli výsledky kontroly zverejňovania zmlúv vykonanej v období od 21.12.2022 do 10.1.2023. Touto kontrolou boli zistené závažné nedostatky, z celkového kontrolovaného počtu 69 zmlúv bolo 41 zmlúv zverejnených tesne pred začiatkom kontroly a 8 zmlúv nebolo zverejnených. Z dôvodu nezverejnenia zmlúv v lehote do troch mesiacov od ich uzavretia bolo neplatných 41 kontrolovaných zmlúv.

Kontrolou boli navrhnuté tieto opatrenia:

1. Právne usporiadať plnenie z neplatných zmlúv.
2. Kontrolovaný subjekt je povinný zabezpečiť, aby zverejňovanie zmlúv bolo realizované v súlade s ust. § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. a ust § 47a Občianskeho zákonníka.

V stanovenej lehote bola predložená Správa o splnení prijatých opatrení, v ktorej povinná osoba uviedla, že v záujme právneho usporiadania plnenia z neplatných zmlúv boli uzatvorené dohody o urovnaní so všetkými dotknutými subjektami a tieto boli následne zverejnené v CRZ. Hlavná kontrolórka overila uzatvorenie a zverejnenie dohôd o urovnaní vo vzťahu k neplatným zmluvám zistených kontrolou a nezistila žiadne nezrovnalosti. Ďalším opatrením bolo prerozdelenie agendy zverejňovania zmlúv – zmluvy o vykonaní plaveckých kurzov, ktoré tvorili podstatnú časť nezverejnených zmlúv, zverejňuje poverená pracovníčka, ktorá bola na tieto úkony zaškolená.

Výsledok kontroly

Kontrolou bolo preverené zverejnenie všetkých zmlúv uzatvorených v príspevkovej organizácii AD HOC Malacky v období od 1.1.2023 do 16.10.2023 (dátum odovzdania dokladov). Prehľad týchto zmlúv s dátumami uzatvorenia a zverejnenia je uvedený v tabuľke:

Identifikačné číslo zmluvy v CRZ	Dátum uzatvorenia	Dátum zverejnenia	Dátum účinnosti
7360740	9.1.2023	9.1.2023	10.1.2023
7360744	9.1.2023	9.1.2023	10.1.2023
7360746	9.1.2023	9.1.2023	10.1.2023
7360748	9.1.2023	9.1.2023	10.1.2023
7380621	12.1.2023	20.1.2023	21.1.2023
7473703	24.1.2023	3.2.2023	6.2.2023
7473705	24.1.2023	3.2.2023	6.2.2023
7471300	31.1.2023	3.2.2023	4.2.2023

Identifikačné číslo zmluvy v CRZ	Dátum uzatvorenia	Dátum zverejnenia	Dátum účinnosti
7457244	31.1.2023	31.1.2023	1.2.2023
7455726	31.1.2023	31.1.2023	1.2.2023
7457264	31.1.2023	31.1.2023	1.2.2023
7462776	1.2.2023	1.2.2023	2.2.2023
7462806	1.2.2023	1.2.2023	2.2.2023
7494691	2.2.2023	9.2.2023	10.2.2023
7497120	3.2.2023	9.2.2023	10.2.2023
7497101	3.2.2023	9.2.2023	10.2.2023
7497118	3.2.2023	9.2.2023	10.2.2023
7499776	3.2.2023	10.2.2023	11.2.2023
7500030	3.2.2023	10.2.2023	11.2.2023
7500242	6.2.2023	10.2.2023	11.2.2023
7493965	7.2.2023	9.2.2023	13.2.2023
7493943	7.2.2023	9.2.2023	13.2.2023
7538245	16.2.2023	22.2.2023	27.2.2023
7524434	17.2.2023	17.2.2023	20.2.2023
7567049	28.2.2023	1.3.2023	2.3.2023
7573029	28.2.2023	1.3.2023	2.3.2023
7573020	28.2.2023	1.3.2023	2.3.2023
7573013	28.2.2023	1.3.2023	2.3.2023
7578310	28.2.2023	2.3.2023	6.3.2023
7578306	28.2.2023	2.3.2023	6.3.2023
7567029	28.2.2023	28.2.2023	1.3.2023
7578304	2.3.2023	2.3.2023	3.3.2023
7587810	6.3.2023	6.3.2023	7.3.2023
7608559	6.3.2023	10.3.2023	13.3.2023
7608538	6.3.2023	10.3.2023	13.3.2023
7641111	13.3.2023	18.3.2023	20.3.2023
7641113	15.3.2023	18.3.2023	20.3.2023
7678088	20.3.2023	27.3.2023	28.3.2023
7678090	21.3.2023	27.3.2023	28.3.2023
7651287	21.3.2023	21.3.2023	22.3.2023
7749888	31.3.2023	14.4.2023	15.4.2023
7749894	31.3.2023	14.4.2023	15.4.2023
7703699	31.3.2023	31.3.2023	3.4.2023
7754069	12.4.2023	17.4.2023	18.4.2023
7753781	12.4.2023	17.4.2023	18.4.2023
7771284	18.4.2023	20.4.2023	24.4.2023
7771141	18.4.2023	20.4.2023	24.4.2023
7806505	24.4.2023	28.4.2023	2.5.2023
7806742	25.4.2023	28.4.2023	2.5.2023
7831554	2.5.2023	5.5.2023	9.5.2023
7831830	4.5.2023	5.5.2023	9.5.2023
7848913	9.5.2023	11.5.2023	15.5.2023
7848863	9.5.2023	11.5.2023	15.5.2023
7877907	15.5.2023	19.5.2023	22.5.2023
7877807	15.5.2023	19.5.2023	22.5.2023
7906547	23.5.2023	26.5.2023	29.5.2023
7906448	23.5.2023	26.5.2023	29.5.2023
7939145	29.5.2023	2.6.2023	5.6.2023
7939102	29.5.2023	2.6.2023	5.6.2023

Identifikačné číslo zmluvy v CRZ	Dátum uzatvorenia	Dátum zverejnenia	Dátum účinnosti
7927487	31.5.2023	31.5.2023	1.6.2023
7939875	2.6.2023	2.6.2023	3.6.2023
7964346	5.6.2023	9.6.2023	12.6.2023
7963351	5.6.2023	9.6.2023	12.6.2023
7963309	5.6.2023	9.6.2023	12.6.2023
7985666	9.6.2023	15.6.2023	19.6.2023
7985502	12.6.2023	15.6.2023	19.6.2023
7985602	13.6.2023	15.6.2023	19.6.2023
7991704	15.6.2023	16.6.2023	17.6.2023
7991531	16.6.2023	16.6.2023	19.6.2023
8011876	20.6.2023	21.6.2023	26.6.2023
8057536	29.6.2023	30.6.2023	1.7.2023
8074853	6.7.2023	7.7.2023	8.7.2023
8164713	31.7.2023	2.8.2023	3.8.2023
8216404	18.8.2023	18.8.2023	1.10.2023
8238429	23.8.2023	24.8.2023	1.9.2023
8277361	6.9.2023	6.9.2023	7.9.2023
8289867	7.9.2023	9.9.2023	11.9.2023
8288174	8.9.2023	9.9.2023	11.9.2023
8318689	14.9.2023	16.9.2023	17.9.2023
8318558	14.9.2023	16.9.2023	18.9.2023
8324346	18.9.2023	18.9.2023	19.9.2023
8408572	19.9.2023	6.10.2023	9.10.2023
8352717	25.9.2023	25.9.2023	26.9.2023
8362668	27.9.2023	27.9.2023	28.9.2023
8364398	27.9.2023	27.9.2023	28.9.2023
8364648	27.9.2023	27.9.2023	28.9.2023
8382493	30.9.2023	30.9.2023	1.10.2023
8382502	30.9.2023	30.9.2023	1.10.2023
8382518	30.9.2023	30.9.2023	1.10.2023
8382520	30.9.2023	30.9.2023	1.10.2023
8391635	3.10.2023	3.10.2023	4.10.2023
8410433	6.10.2023	6.10.2023	7.10.2023
8410442	6.10.2023	6.10.2023	7.10.2023
8441713	13.10.2023	13.10.2023	14.10.2023

ZÁVER

Kontrolou bolo preverených 94 zmlúv uzatvorených v období od 1.1.2023 do 16.10.2023. Všetky kontrolované zmluvy boli zverejnené. Povinnosť zverejňovať zmluvy v centrálnom registri zmlúv povinná osoba plní. Prijaté opatrenia na zabránenie opakovaniu nedostatkov pri zverejňovaní zmlúv v centrálnom registri zmlúv zistených predchádzajúcou kontrolou boli vyhodnotené ako účinné.

Správa z vykonanej kontroly bola dňa 3.11.2023 odovzdaná zástupcovi povinnej osoby - Ing. Dušanovi Rusňákovi, riaditeľovi AD HOC Malacky. V zmysle ust. § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola týmto dňom kontrola ukončená.

Dátum vypracovania správy: 3.11.2023

Správu vypracovala: Ing. Petra Kožuchová – hlavná kontrolórka mesta