

## ZÁZNAM o výsledku následnej finančnej kontroly č. 2/2015

(podľa § 21 zákona č. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení  
niektorých zákonov v platnom znení)

vykonanej v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sklabiňa na obdobie II. polroka 2015, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Sklabiní č. 10/17/09/2015 dňa 23.9.2015.

Kontrolovaný subjekt:            Obecný úrad Sklabiňa

Kontrolu vykonal:                Ing. Monika Haršányiová

Dátum kontroly:                 29.10.2015 – 31.10.2015

Predmet kontroly: Kontrola zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za I. polrok 2015 v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov a zákona č. 40/1964 zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov

Kontrolované obdobie: I. polrok 2015

V súlade so zákonom č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v platnom znení a zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení má obec ako povinná osoba okrem iných informácií povinnosť zverejňovať všetky aj uzatvorené zmluvy, vystavené objednávky a doručené faktúry.

V zmysle § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení je povinne zverejňovaná zmluva každá zmluva, ktorú uzatvára povinná osoba – obec, ktorá obsahuje najmä informáciu o použití finančných prostriedkov a nakladaní s majetkom obce. Povinne zverejňovanou zmluvou nie je pracovná zmluva a dohoda o práci vykonávanej mimo pracovného pomeru. Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby – obce, v prípade že obec nemá webové sídlo, zverejňuje sa bezodplatne v Obchodnom vestníku, a to nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti.

V zmysle § 47 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník zmluva nadobúda účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia, resp. neskôr po jej zverejnení. 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.

V zmysle § 5b zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení

povinná osoba – obec - zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, informácie o vyhotovených objednávkach tovarov, služieb a prác a faktúrach za tovary, služby a práce v nasledovnej štruktúre:

- Objednávky
- identifikačný údaj – číslo objednávky
  - popis plnenia
  - celková hodnota plnenia
  - identifikácia zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou
  - dátum vyhotovenia
  - identifikačné údaje dodávateľa – názov, adresu, IČO
  - údaje o osobe, ktorá objednávku podpísala
- Faktúry:
- identifikačný údaj – číslo faktúry
  - popis plnenia
  - celková hodnota fakturovaného plnenia
  - identifikácia zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou
  - identifikácia objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou
  - dátum doručenia faktúry
  - identifikačné údaje dodávateľa – názov, adresu, IČO

Údaje o objednávkach musia byť zverejnené do 10 dní odo dňa ich vyhotovenia a údaje o faktúrach je potrebné zverejniť do 30 dní odo dňa ich zaplatenia. Obec je povinná zverejňovať údaje o objednávkach a faktúrach nepretržite počas piatich rokov odo dňa ich zverejnenia.

V podmienkach obce Sklabiňa sú informácie zverejňované na webových stránkach obce [www.obecsklabina.sk](http://www.obecsklabina.sk) a na úradnej tabuli. Informácie týkajúce sa povinne zverejňovaných informácií obec Sklabiňa zverejňuje výlučne na webových stránkach.

Kontrolou bolo zistené:

#### Zmluvy:

Zmluvy uzatvorené obcou Sklabiňa sú zverejnené na internetovej stránke obce v samostatnej sekcii Samospráva/zmluvy formou zverejnenia samotnej zmluvy v PDF formáte.

Ku dňu vykonania kontroly bolo zverejnených 35 zmlúv. Porovnaním s vytlačenými verziami zmlúv možno konštatovať, že zmluvy sa zverejňujú pravidelne, ihneď resp. do niekoľkých dní odo dňa ich podpisu a všetky zmluvy uzatvorené v roku 2015 sú zverejnené. Medzi zverejnenými zmluvami bola dodatočne zverejnená Zmluva o poskytovaní služieb odpadového hospodárstva v zbernom dvore Martin z roku 2014, platná do 28.2.2017.

#### Objednávky:

Objednávky vyhotovené obcou Sklabiňa sú zverejnené na internetovej stránke obce v samostatnej sekcii Samospráva/objednávky formou zverejnenia skenu samotnej objednávky v PDF formáte.

Ku dňu vykonania kontroly bolo zverejnených 67 objednávok vystavených v roku 2015. Objednávky sa zverejňujú ihneď po ich vyhotovení.

V rámci kontroly vyhotovených objednávok bolo zistené, že všetky objednávky vystavené obcou Sklabiňa v období I. polroka 2015 sú zverejnené v zákonnej lehote a v stanovenej štruktúre.

#### Faktúry:

Faktúry doručené obci Sklabiňa sú zverejnené na internetovej stránke obce v samostatnej sekcii Samospráva/faktúry formou štruktúrovaného prehľadu za jednotlivé mesiace.

Všetky faktúry za kontrolované obdobie sú ku dňu vykonania kontroly zverejnené. Faktúry za obdobie január, apríl, máj a jún 2015 boli zverejnené s oneskorením v lehote vyššej ako stanovuje zákon, nedodržanie zákonom stanovenej lehoty bolo spôsobené absenciou pracovníka zodpovedného za účtovníctvo (čerpanie práceneschopnosti).

Záver:

Obec Sklabiňa dodržiava ustanovenia zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení a ustanovenia zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník týkajúce sa povinného zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok.

Záznam z kontroly bol vypracovaný dňa: 5.11.2015

Záznam vypracoval: Ing. Monika Haršányiová

Kontrolovaný subjekt bol so záznamom oboznámený dňa: 10.11.2015

Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Július Ondrej, starosta obce Sklabiňa .....

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.

Návrh odporúčaní:

1. V súvislosti so zabezpečením prehľadnosti dokumentácie a zjednodušenia kontrolnej činnosti navrhujem:
  - zaviesť register zmlúv
  - číslovať zmluvy postupne podľa poradia číslom z registra
  - v jednom vyhotovení všetky zmluvy zakladať do registra
2. Vykonať kontrolu všetkých zmlúv z predchádzajúcich rokov a v prípade, že tieto zmluvy sú naďalej platné, tieto dodatočne zverejniť.