

Správa z kontroly č. 2/2024 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania interných predpisov, nariadení a smerníc mesta Ružomberok - Interný pokyn č. 026 – Smernicu o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

SPRÁVA Z KONTROLY

č. 2/2024

č. j. HK-4817-16299/2024-GJ

Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok – Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra – Jana Gazdíková poverenie č. 2/2024

Prizvané osoby: – -

Kontrolovaný subjekt: Oddelenie legislatívne a právne, jednotlivé oddelenia MsÚ

Cieľ kontroly: Zistiť súlad so zákonmi, všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi Mesta Ružomberok pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

Kontrolované obdobie: marec – máj 2024 prerušovane

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ, 26. 03. 2024 – 24. 05. 2024

Predmet kontroly: Preverenie dodržiavania ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a interným predpisom č.026 o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií v podmienkach Mesta Ružomberok.

Legislatívna úprava - prehľad najdôležitejších predpisov vzťahujúcich sa na predmet kontroly:

1. Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám
2. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“),
3. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
4. Nariadenie vlády č. 48/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy (ďalej len spoločne nariadenie vlády č. 48/2022 Z. z.)
5. IP č. 026 Smernica o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií.

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a v zmysle „Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na prvý polrok 2024“ schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 12. 12. 2023 uznesením č. 192/2023.

Kontrolovaným subjektom bolo Mesto Ružomberok, (ďalej len „kontrolovaný subjekt“). Oznámenie o začatí kontroly bolo zaslané kontrolovanému subjektu dňa 26. 3. 2024.

Útvar hlavného kontrolóra

Správa z kontroly č. 2/2024 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania interných predpisov, nariadení a smerníc mesta Ružomberok - Interný pokyn č. 026 – Smernicu o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- prehľad objednávok vystavených v období roku 2023,
- prehľad dodávateľských faktúr doručených v roku 2023
- prehľad uzatvorených zmlúv v mesiaci december 2023

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce upravuje ust. § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom a účinnom znení (ďalej len „**Zákon o obecnom zriadení**“). Kontrolnou činnosťou hlavného kontrolóra obce sa rozumie aj kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov.

ZÁKLADNÉ POJMY

Povinnou osobou sprístupňovať informácie je:

- a) mesto,
- b) mestom zriadená rozpočtová alebo príspevková organizácia,
- c) mestom založená právnická osoba.

Povinná osoba sprístupní iba informácie o hospodárení s verejnými prostriedkami, nakladaní s majetkom štátu majetkom vyššieho územného celku alebo majetkom obce, o životnom prostredí, o úlohách alebo odborných službách týkajúcich sa životného prostredia a o obsahu, plnení a činnostiach vykonávaných na základe uzatvorenej zmluvy.

Informácie sa sprístupňujú bez preukázania právneho alebo iného dôvodu alebo záujmu, pre ktorý sa informácia požaduje.

Každý má právo na prístup k informáciám, ktoré majú povinné osoby k dispozícii.

Žiadateľom je fyzická osoba alebo právnická osoba, ktorá požiada o sprístupnenie informácie.

Hromadným prístupom k informáciám je prístup neobmedzeného okruhu žiadateľov pomocou telekomunikačného zariadenia, najmä prostredníctvom siete internetu.

Zverejnenou informáciou je informácia, ktorú môže každý opakovane vyhľadávať a získať, najmä informácia publikovaná v tlači alebo vydaná na inom hmotnom nosiči dát umožňujúcim zápis a uchovanie informácie, alebo vystavená na úradnej tabuli s možnosťou voľného prístupu, alebo sprístupnená pomocou zariadenia umožňujúceho hromadný prístup, alebo umiestnená vo verejnej knižnici.

VÝCHODISKÁ PRE VÝKON KONTROLY A JEJ ZAMERANIE

Povinnosť obcí poskytovať primeraným spôsobom informácie o svojej činnosti vyplýva priamo z ústavy (čl. 26 ods. 4 Ústavy SR).

Okrem individuálneho sprístupňovania informácií na základe žiadostí fyzických osôb a právnických osôb (§ 14 a nasl. zákona o slobode informácií) majú obce zákonmi stanovenú povinnosť niektoré informácie zverejňovať aktívne. Zverejňovaním informácie sa rozumie taký spôsob, ktorý každému umožní zverejnenú informáciu opakovane vyhľadávať a získať. Môže ísť o zverejnenie na webovom sídle obce, ale aj na úradnej tabuli s možnosťou voľného prístupu, v tlači a podobne (§ 4 ods. 4 zákona o slobode informácií).

Zákon o slobode informácií upravuje podmienky, postup a rozsah slobodnému prístupu k informáciám. Povinnosť sprístupňovať informácie majú tzv. povinné osoby, medzi ktoré patrí i kontrolovaný subjekt.

Povinná osoba podľa § 5 ods. 1 zákona o slobode informácií v rámci tzv. povinného zverejňovania informácií ukladá povinnosť zverejňovať presne špecifické informácie:

Správa z kontroly č. 2/2024 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania interných predpisov, nariadení a smerníc mesta Ružomberok - Interný pokyn č. 026 – Smernicu o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

- spôsob zriadenia povinnej osoby, jej právomoci a kompetencie a popis organizačnej štruktúry,
- miesto, čas a spôsob, akým možno získavať informácie: informácie o tom, kde možno podať žiadosť, návrh, podnet, sťažnosť alebo iné podanie, miesto, lehota a spôsob podania opravného prostriedku a možnosti súdneho preskúmania podaní, vrátane príslušných lehôt, ktoré je nutné dodržať,
- prehľad predpisov, pokynov, inštrukcií, výkladových stanovísk, podľa ktorých povinná osoba koná a rozhoduje alebo ktoré upravujú práva a povinnosti fyzických osôb a právnických osôb vo vzťahu k povinnej osobe,
- sadzobník správnych poplatkov, ktoré povinná osoba vyberá za správne úkony a sadzobník úhrad za sprístupňovanie informácií.

Kontrolou obsahu webového sídla, na ktorom kontrolovaný subjekt zverejňuje informácie bolo kontrolnou skupinou zistené, že povinne zverejňované informácie boli úplné a prehľadné tak, ako to stanovuje vyššie uvedené cit. ustanovenie zákona o slobode informácií. Kontrolovaný subjekt zverejňuje nasledovné informácie:

- o spôsobe zriadenia Mesta, jeho právomoci, kompetencie a popis organizačnej štruktúry,
- o získavaní informácií a postupe Mesta pri vybavovaní žiadostí,
- o mieste, lehote a spôsobe podávania opravného prostriedku, prehľad právnych predpisov, pokynov, inštrukcií, podľa ktorých Mesto Ružomberok koná a rozhoduje,
- sadzobník správnych poplatkov.

1. KONTROLA POVINNÉHO ZVEREJŇOVANIA INFORMÁCIÍ

Zákon č. 211/2000 Z. z., okrem sprístupňovania informácií na žiadosť, zaviedol povinnosť zverejňovať písomné zmluvy (§ 5a zákona) a v prehľadnej forme údaje o vyhotovených objednávkach a faktúrach (§ 5b zákona). Kontrolou zverejnenia zmlúv, objednávok a faktúr na internetovej stránke mesta, boli skontrolované (náhodným výberom):

- písomné zmluvy za obdobie mesiaca december 2023
- faktúry za obdobie roka 2023
- objednávky za obdobie roka 2023

1.1 Zverejňovanie zmlúv

Dňa 1. 4. 2022 nadobudlo účinnosť nariadenie vlády SR č. 48/2022 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy. V centrálnom registri zmlúv sú od 31. 3. 2022 povinné zverejňovať zmluvy povinné osoby podľa § 2 zákona o slobode informácií. Pokiaľ povinná osoba zverejní zmluvu v Centrálnom registri zmlúv, nie je už povinná zverejniť ju na svojom webovom sídle. Podľa § 5a ods. 9 zákona o slobode informácií sa na webovom sídle povinnej osoby zverejňuje len zmluva, ktorá sa nezverejňuje v Centrálnom registri zmlúv.

Z celkového počtu 26 nezverejnených zmlúv kontrolná skupina náhodne vybrala 5 zmlúv, u ktorých preverila dodržiavanie § 5a ods. 5 zákona o slobode informácií, definujúce zmluvy, ktoré v súlade so zákonom o slobode informácií povinne zverejňované nie sú. Pri uvedených zmluvách samostatne vykonala správnosť postupu súvisiaceho s nezverejnením ako aj zákonosť dôvodov nezverejnenia.

Správa z kontroly č. 2/2024 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania interných predpisov, nariadení a smerníc mesta Ružomberok - Interný pokyn č. 026 – Smernicu o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

Tabuľka č. 1

Prehľad nezverejnených zmlúv (náhodný výber) mesiac december 2023 a január 2024		
číslo zmluvy	číslo zmluvy	číslo zmluvy
703/2024	11035/2023	11157/2023
931/2024	11052/2023	-

Vykonanou kontrolou kontrolná skupina konštatuje, že predmetné zmluvy nie sú povinne zverejnené v zmysle § 5a ods. 5 písm. m), podľa ktorého povinne zverejňovanou nie je zmluva o poskytovaní sociálnej služby, ktorá sa uzatvára s prijímateľom sociálnej služby a zmluvy nezverejňované v zmysle § 5a ods. 5 písm. r), ktorých predmetom je umelecký výkon alebo použitie umeleckého výkonu a zmluvy, ktoré uzatvára povinná osoba s fyzickou osobou inej umeleckej profesie.

V zmysle § 5a zákona o slobode informácií sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva s výnimkou pracovných zmlúv a dohôd a zmlúv podľa § 5 citovaného zákona. Zverejnenie zmluvy je podmienkou jej účinnosti, ktorá nastáva dňom nasledujúcim po dni zverejnenia zmluvy (§ 47a ods. 1 občianskeho zákonníka). V zmluvách sa nezverejňujú údaje chránené podľa osobitných právnych noriem. Povinne zverejňovaná zmluva sa v zmysle § 5a ods. 14 zákona o slobode informácií zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však do 5 rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.

Tabuľka č. 2

Prehľad zverejňovania zmlúv za mesiac december 2023		
celkový počet zmlúv	Počet zverejnených zmlúv (§ 5a ods. 1 a 2)	počet nezverejnených zmlúv (§ 5a ods. 5)
	103	26

Kontrolovaný subjekt ku kontrole predložil prehľad - evidenciu o všetkých uzatvorených zmluvách v mesiaci december 2023. Z celkového počtu 103 zverejnených zmlúv v zmysle § 5a ods. 1 a 2 zákona o slobode informácií bolo náhodným výberom skontrolovaných zverejnenie celkovo 20 zmlúv za účelom porovnania údajov a termínov uvádzaných v prehľade s údajmi uvádzaných v Centrálnom registri zmlúv, resp. na webovom sídle.

Tabuľka č. 3

Prehľad zverejnených zmlúv (náhodný výber) mesiac december 2023				Prehľad zverejnených zmlúv (náhodný výber) mesiac december 2023			
číslo zmluvy	uzatvorená dňa	zverejnená dňa	účinnosť nadobudla dňom	číslo zmluvy	uzatvorená dňa	zverejnená dňa	účinnosť nadobudla dňom
20230683	04. 12. 2023	05. 12. 2023	06. 12. 2023	20230725	18. 12. 2023	18. 12. 2023	19. 12. 2023
20230689	04. 12. 2023	05. 12. 2023	06. 12. 2023	20230743	20. 12. 2023	20. 12. 2023	21. 12. 2023
20230691	04. 12. 2023	06. 12. 2023	07. 12. 2023	20230770	22. 12. 2023	29. 12. 2023	30. 12. 2023
20230695	06. 12. 2023	07. 12. 2023	08. 12. 2023	20230768	27. 12. 2023	28. 12. 2023	29. 12. 2023
20230694	07. 12. 2023	07. 12. 2023	08. 12. 2023	20230766	27. 12. 2023	28. 12. 2023	29. 12. 2023
20230699	07. 12. 2023	08. 12. 2023	09. 12. 2023	20240021	28. 12. 2023	08. 01. 2024	09. 01. 2024
20230701	11. 12. 2023	11. 12. 2023	12. 12. 2023	20230769	28. 12. 2023	28. 12. 2023	29. 12. 2023
20230704	12. 12. 2023	13. 12. 2023	14. 12. 2023	20240013	29. 12. 2023	04. 01. 2024	05. 01. 2024
20240016	12. 12. 2023	04. 01. 2024	05. 01. 2024	20240004	29. 12. 2023	02. 01. 2024	03. 01. 2024
20230721	14. 12. 2023	15. 12. 2023	16. 12. 2023	20240052	29. 12. 2023	16. 01. 2024	17. 01. 2024

Správa z kontroly č. 2/2024 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania interných predpisov, nariadení a smerníc mesta Ružomberok - Interný pokyn č. 026 – Smernicu o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

Kontrolou bolo zistené, že pri zverejňovaní uzatvorených zmlúv (bez zverejnenia osobných údajov zmluvných strán) boli prehľadne uvádzané nasledovné údaje:

- centrálné číslo zmluvy,
- typ zmluvy a jej predmet,
- sídlo zmluvnej strany,
- zmluvné strany,
- dátum podpísania zmluvy (uzatvorenie zmluvy)
- dátum zverejnenia zmluvy,
- dátum účinnosti zmluvy po jej zverejnení.

Na základe vykonanej kontroly kontrolná skupina konštatuje, že k zisteniu nedostatkov nedošlo. Vybrané zmluvy boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv a zároveň i na webovom sídle kontrolovaného subjektu. Zmluvy boli zverejňované spôsobom zaručujúcim hromadný prístup k informáciám a boli zverejňované bezodkladne po uzavretí zmluvy.

1.2 Zverejňovanie objednávok

Podľa § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobode informácií povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác.

Údaje o objednávke tovarov, služieb a prác je mesto v zmysle § 5b ods. 2 zákona o slobode informácií povinné zverejniť na svojom webovom sídle do 10 dní odo dňa vyhotovenia objednávky (to neplatí, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona).

Ku kontrole bol kontrolovaným subjektom predložený prehľad - evidencia o vystavených objednávkach v roku 2023 v celkovom počte 2075 objednávok, z ktorého bolo náhodným výberom skontrolovaných 20 objednávok.

Tabuľka č. 4

Prehľad zverejnených objednávok (náhodný výber) za rok 2023					
číslo objednávky	objedávka vystavená dňa	objedávka zverejnená dňa	číslo objednávky	objedávka vystavená dňa	objedávka zverejnená dňa
20230051	16. 01. 2023	16. 01. 2023	20231031	13. 08. 2023	14. 08. 2023
20230245	27. 02. 2023	03. 03. 2023	20231270	07. 09. 2023	18. 09. 2023
20230282	09. 03. 2023	14. 03. 2023	20231258	11. 09. 2023	18. 09. 2023
20230179	13. 02. 2023	13.02. 2023	20231399	02. 10. 2023	10. 10. 2023
20230348	20. 03. 2023	27. 03. 2023	20231562	24. 10. 2023	30. 10. 2023
20230404	11. 04. 2023	11. 04. 2023	20231572	27. 10. 2023	31. 10. 2023
20230606	22. 05. 2023	23. 05. 2023	20231659	07. 11. 2023	14. 11. 2023
20230697	07. 06. 2023	08. 06. 2023	20231692	16. 11. 2023	20. 11. 2023
20230771	20. 06. 2023	21. 06. 2023	20231953	13. 12. 2023	13. 12. 2023
20230858	04. 07. 2023	04. 07. 2023	20232076	28. 12. 2023	28. 12. 2023

Kontrolovaný subjekt zverejňoval na svojom webovom sídle vyhotovené objednávky, obsahom ktorých boli nasledovné zákonné údaje:

- číslo objednávky,
- identifikácia dodávateľa (meno a priezvisko fyzickej osoby a jej adresa, obchodné meno

Správa z kontroly č. 2/2024 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania interných predpisov, nariadení a smerníc mesta Ružomberok - Interný pokyn č. 026 – Smernicu o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

- podnikateľ a alebo názov právnickej osoby, jej sídlo, IČO/RČ),
- popis objednaného plnenia (predmet objednávky),
 - dátum vyhotovenia objednávky
 - dátum zverejnenia objednávky.

Na základe vykonanej kontroly dodržania zákonom stanovenej lehoty zverejňovania objednávok, kontrolou dátumov vyhotovenia objednávok, dátumov ich zverejnenia na webovom sídle kontrolovaného subjektu v súlade s predloženým prehľadom vystavených objednávok za rok 2023 zistené nedostatky neboli.

1.3 Zverejňovanie dodávateľských faktúr

Kontrolovaný subjekt v súlade s § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobode informácií zverejňoval na svojom webovom sídle v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o faktúrach za tovary, služby a práce. Údaje o faktúre za tovary, služby a práce je povinná osoba v súlade § 5b ods. 2 zákona o slobode informácií zverejniť do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

Ku kontrole bol kontrolovaným subjektom predložený zoznam dodávateľských faktúr evidovaných v roku 2023 v celkovom počte 5143 faktúr, z ktorého bolo skontrolovaných 30 náhodne vybraných faktúr.

Tabuľka č. 5

Prehľad zverejnených dodávateľských faktúr (náhodný výber - rok 2023)

faktúra č.	vystavená dňa	zaevidovaná dňa	zverejnená dňa	splatnosť faktúry	úhrada faktúry	
					dňa	suma
230003	02. 01. 2023	03. 01. 2023	03. 01. 2023	12. 01. 2023	09. 01. 2023	7,20 €
22212037	02. 01. 2023	09. 01. 2023	09. 01. 2023	06. 02. 2023	10. 01. 2023	266,36 €
230039	15.01. 2023	10. 02. 2023	10. 02. 2023	14.02. 2023	13. 02. 2023	114,00 €
230303310	13. 02. 2023	22. 02. 2023	22. 02. 2023	27.02.2023	28. 02. 2023	149,86 €
20230028	21. 02. 2023	01. 03. 2023	01. 03. 2023	07. 03. 2023	08. 03. 2023	216,00 €
2023018	06. 03. 2023	14. 03. 2023	14. 03. 2023	26. 03. 2023	22. 03. 2023	570,00 €
20230410	20. 03. 2023	23. 03. 2023	23. 03. 2023	03. 04. 2023	30. 03. 2023	768,00 €
2023013	28. 03. 2023	12. 04. 2023	12. 04. 2023	15. 04. 2023	13. 04. 2023	240,00 €
823000312	30.03. 2023	06. 04. 2023	06. 04. 2023	17. 04. 2023	13. 04. 2023	575,28 €
20230035	03. 04. 2023	11. 04. 2023	11. 04. 2023	17. 04. 2023	13. 04. 2023	299,00 €
0152023	17. 04. 2023	20. 04. 2023	20. 04. 2023	01. 05. 2023	26. 05. 2023	500,00 €
2782023	24. 04. 2023	03. 05. 2023	03. 05. 2023	08.05. 2023	05. 05. 2023	1 232,00 €
2023067	12. 05. 2023	24. 05. 2023	24. 05. 2023	22.06.2023	13. 07. 2023	5 209,50 €
322023	16. 05. 2023	18. 05. 2023	18. 05. 2023	31. 05. 2023	26. 05. 2023	807,00 €
2023017	31. 05. 2023	08. 06. 2023	08. 06. 2023	07. 06. 2023	09. 06. 2023	201,00 €
9001607892	09. 06. 2023	12. 06. 2023	12. 06. 2023	21. 06. 2023	21. 06. 2023	3 446,40 €
20232422	19. 06. 2023	28. 06. 2023	28. 06. 2023	03. 07. 2023	04. 06. 2023	157,89 €
2023061	27. 06. 2023	29. 06. 2023	29. 06. 2023	11. 07. 2023	04. 07. 2023	16 946,25 €
2023430040	07. 07. 2023	10. 07. 2023	10. 07. 2023	21. 07. 2023	17. 07. 2023	10 544,39 €
2550016879	13. 07. 2023	19. 07. 2023	19. 07. 2023	27. 07. 2023	21. 07. 2023	1 440,00 €
19331	24. 07. 2023	25. 07. 2023	25. 07. 2023	29. 07. 2023	25. 07. 2023	49,90 €
102302374	04. 08. 2023	23. 08. 2023	23. 08. 2023	18. 08. 2023	25. 08. 2023	472,02 €
20230813	23. 08. 2023	24. 08. 2023	24. 08. 2023	06. 09. 2023	28. 08. 2023	5 400,00 €
20230180	20. 09. 2023	26. 09. 2023	26. 09. 2023	20. 10. 2023	16. 10. 2023	1 060,00 €
7256422023	30. 09. 2023	09. 10. 2023	09. 10. 2023	14. 10. 2023	16. 10. 2023	158,05 €

Správa z kontroly č. 2/2024 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania interných predpisov, nariadení a smerníc mesta Ružomberok - Interný pokyn č. 026 – Smernicu o postupe pri zverejňovaní a sprístupňovaní informácií (zmluvy, faktúry, objednávky).

10230073	02. 10. 2023	17. 10. 2023	17. 10. 2023	25. 10. 2023	17. 10. 2023	27,11 €
2300276	19. 10. 2023	02. 11. 2023	02. 11. 2023	02. 11. 2023	03. 11. 2023	7 152,32 €
20231292	08. 11. 2023	14. 11. 2023	14. 11. 2023	22. 11. 2023	16. 11. 2023	768,00 €
2023331	13. 12. 2023	18. 12. 2023	18. 12. 2023	20. 12. 2023	20. 12. 2023	1 500,00 €
3742301299	27. 12. 2023	28. 12. 2023	28. 12. 2023	26. 01. 2024	28. 12. 2023	506,16 €

Pri jednotlivých zverejnených faktúrach boli uvádzané zákonné náležitosti:

číslo faktúry, identifikačný údaj faktúry, údaje o dodávateľovi (meno a priezvisko fyzickej osoby a jej adresa, obchodné meno podnikateľa, alebo názov právnickej osoby, jej sídlo, IČO, RČ), predmet faktúry, celková hodnota fakturovaného plnenia - suma, dátum vystavenia faktúry, dátum zverejnenia faktúry, dátum evidencie (doručenie faktúry), dátum splatnosti faktúry, dátum úhrady faktúry.

Skontrolovaním dátumov zverejňovania jednotlivých faktúr na webovom sídle kontrolovaného subjektu - dátum doručenia/zaevidovania faktúry, dátum splatnosti, dátum úhrady faktúry, (ktoré boli po ich doručení a zaevidovaní zverejnené ešte pred úhradou záväzku) a porovnaním dátumov uvedených v predloženej zozname dodávateľských faktúr, nedostatky zistené neboli. Dodávateľské faktúry boli zverejňované spôsobom zaručujúcim hromadný prístup k informáciám a boli zverejňované v zákonnej lehote. Po vykonaní kontroly bola dokumentácia odovzdaná kontrolovanému subjektu v rozsahu zodpovedajúcom vykonanej kontrole v zmysle žiadosti zo dňa 23.05.2024, listom č. HK-4817-7314/2024-GJ.

Kontrolou povinného zverejňovania informácií bolo kontrolovaným subjektom preukázané dodržiavanie zákonného postupu, podmienok a zákonných lehôt v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe informácií.

Vzhľadom k tomu, že kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolný orgán v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. vypracoval dňa 24. 05. 2024 Správu o výsledku kontroly č. 2/2024. Zasláním tejto správy kontrolovanému subjektu dňa 27.05. 2024 bola kontrola ukončená.

Dátum vyhotovenia správy: 24. 05. 2024

Ing. Dušan Mataj
hlavný kontrolór