

Chovancová Diana

Od: Ján Hrčka
Odoslané: streda 23. marca 2022 3:06
Komu: Chovancová Diana
Kópia: Prednosta; Starosta
Predmet: RE: RE: Fyzická kontrola vsetkych nakupov platobnou kartou od 1.12.2018 do 28.2.2022

Vážená pani kontrolórka,

vo Vašej správe ste uviedli množstvo závažných tvrdení, z ktorých niektoré sa podľa môjho názoru nezakladajú na realite a niektoré z nich sa neopierajú o žiadne zákonné ustanovenie. Avšak Vaše konštatovanie v správe:

„Voľnú a nekontrolovanú manipuláciu s nakúpeným materiálom, majetkom a PHM z bandasiiek je možné považovať za možný indikátor podvodného konania“.

beriem veľmi vážne a vykladám si ho tak, že podľa Vášho názoru, mohlo dochádzať v uvedenom období k podvodnému konaniu pri Vami kontrolovaných nákupoch. Som veľmi rád, že ste počas kontroly nič taká nezistili, ale práve preto, z dôvodu istoty, považujem za opodstatnené vykonať fyzickú kontrolu všetkých nákupov platobnou kartou v uvedenom období. Mám zato, že preverenie Vami uvedeného podozrenia je veľmi dôležité a z toho dôvodu neznesie odklad. Preto som Vás požiadal o vykonanie danej kontroly a priznám sa, že nepoznám obzvlášť relevantnejší prípad z hľadiska záujmov obce, ako potvrdenie, alebo vyvrátenie Vami uvedeného závažného podozrenia. Samozrejme, spôsob akým vykonáte fyzickú kontrolu je výhradne na Vašom rozhodnutí a mnou uvedené odporúčania som napísal hlavne pre upresnenie, čo konkrétne žiadam aby bolo preverené.

Týmto beriem na vedomie Vašu odpoveď, ale z dôvodu vyššie uvedených skutočností naďalej žiadam, aby ste v zmysle zákona 369/1990 Z.z. §18f písmeno h) vykonali uvedenú kontrolu.

S pozdravom

Ján Hrčka
starosta

From: Chovancová Diana
Sent: Monday, March 21, 2022 3:01 PM
To: Ján Hrčka
Cc: Prednosta; Starosta
Subject: RE: Fyzická kontrola vsetkych nakupov platobnou kartou od 1.12.2018 do 28.2.2022

Vážený pán starosta,

správa z **Kontroly zúčtovania hotovostných platieb za obdobie od 01.01.2019 do dňa podania správy o kontrolnej činnosti, spolu s uvedením počtu vydaných bankomatových kariet k účtom mestskej časti a osôb, ktorým tieto karty boli pridelené, prípadne, ktorí tieto karty pri platení používajú** bola vypracovaná na základe Úpravy plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na 2. polrok 2021 schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Petržalka č. 475 zo dňa 14. decembra 2021. Pôvodne túto kontrolu žiadal vykonať pán poslanec Uhlár a to uznesením č. 418 zo dňa 29. júna 2021.

Výkon kontroly, to znamená spôsob ako bude kontrola vykonaná, čo kontrolór bude preverovať, aké dôkazy získa a ako ich vyhodnotí si určuje kontrolór. Tieto menované úkony neurčuje kontrolórovi ani jeho nadriadený orgán a tým je miestne zastupiteľstvo. Výkon kontrolnej činnosti podlieha zákonu 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Činnosti a úkony, ktoré ste vymenovali na preverenie, má v kompetencii nechať skontrolovať nadriadený príslušných zamestnancov, v rámci nastavených kontrolných mechanizmov (ak sú nastavené), respektíve manažérskych kompetencií. Kontrolné mechanizmy majú byť nastavené tak, aby k takýmto pochybeniam, ako sú uvedené v správe z kontroly nedochádzalo.

Vo Vami požadovanej kontrole je

1. vykonať fyzickú inventúru, ktorú ale nevykonáva kontrolór, rovnako výsledky kontroly nemôžu suplovať absentujúcu operatívnu evidenciu. (Požiadavka starostu: Pri veciach ako mobily, notebooky, pc a podobne, ktoré budú fyzicky nájdené, odporúčam urobiť fotografiu a napísať miesto, kde sa v čase kontrolovania nachádzali.)
2. vecná a formálna kontrola, ktorú vykonávajú jednotliví vedúci zamestnanci (Pri službách ako letenky, poistenie, platba za software a podobne odporúčam zistiť na koho podnet (žiadosť) boli objednané, ako aj zoznam ľudí, ktorí môžu potvrdiť ich používanie.)
3. realizácia nákupov materiálov, látok a vecí, ktoré boli spotrebované pri nejakej oprave alebo činnosti. Toto má byť podchytené v internej riadiacej dokumentácii, s vedením príslušného skladového hospodárstva aj s určením jednotlivých kompetencií. V správe je popísané, že neexistuje kalkulácia jednotlivých prác, pričom referát účtovníctva takúto kalkuláciu od zamestnancov požadoval.

V správe z menovanej kontroly na strane 11 je uvedené: „*Voľnú a nekontrolovanú manipuláciu s nakúpeným materiálom, majetkom a PHM z bandasiiek je možné považovať za možný indikátor podvodného konania*“. Uvedené znamená, že je tu riziko, že môže dôjsť k podvodnému konaniu, ak nebudú odstránené príčiny takéhoto konania. V prípade, ak by som pri kontrole bola zistila, že k takémuto niečomu došlo, tak Vás ubezpečujem, že by som podala trestné oznámenie.

Zákon 369/1990 Z.z. §18f *Hlavný kontrolór* písmeno h) je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo alebo starosta, ak vec neznesie odklad. Vzhľadom na skutočnosť, že kontrolou nákupov prostredníctvom bankomatových kariet bolo preverené obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2021 nie je možné považovať Vaše detailné preverenie jednotlivých nakúpených položiek za viac ako 3 roky za kontrolu, ktorá neznesie odklad. V zmysle dôvodovej správy k právnej úprave tohto ustanovenia je uvedené: „*Predpokladá sa, že starosta obce (rovnako ako obecné zastupiteľstvo) využije navrhované oprávnenie len v obzvlášť relevantnom prípade z hľadiska záujmov obce, keďže ide o výkon kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti schváleného na príslušný polrok obecným zastupiteľstvom*. V prípade tejto kontroly by išlo druhý krát o obzvlášť relevantný prípad.

Výsledkom vykonanej **Kontroly zúčtovania hotovostných platieb za obdobie od 01.01.2019 do dňa podania správy o kontrolnej činnosti, spolu s uvedením počtu vydaných bankomatových kariet k účtom mestskej časti a osôb, ktorým tieto karty boli pridelené, prípadne, ktorí tieto karty pri platení používajú, sú navrhnuté nápravné opatrenia, ktoré je potrebné zaviesť do praxe a ich plnenie si v budúcnosti preveríme kontrolou plnenia nápravných opatrení.**

S pozdravom

Ing. Diana Chovancová

Miestna kontrolórka

Mestská časť Bratislava-Petržalka

mobil: 00421 947 487 196

telefón: 00421-2-68-288-870

Diana.Chovancova@petrzalka.sk

[PETRZALKA.sk](#) | [google play](#) | [app store](#)

[facebook](#) | [instagram](#) | [linkedin](#)

[whatsapp](#) | [messenger](#) | [google](#) | [staffino](#)

[z petržalskej obývačky](#) | [odkaz pre starostu](#)

Miestny úrad Petržalka

podnety@petrzalka.sk | +421-2-68-288-500

Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava, SLOVAKIA

[FinStat](#): IČO: 00603201, DIČ: 2020936643

-----Pôvodná správa-----

Od: Jan Hrcka [mailto:jan.hrcka@bonet.sk]

Odoslané: pondelok 21. marca 2022 0:51

Komu: Chovancová Diana

Kópia: Prednosta; Starosta

Predmet: Fyzická kontrola vsetkych nakupov platobnou kartou od 1.12.2018 do 28.2.2022

Dobrý deň,

v zmysle Vašej poslednej správy z kontroly, v ktorej konštatujete "indikátor podvodného konania" Vás v zmysle zákona 369/1990 Z.z. §18f písmeno h) žiadam o bezodkladné vykonanie fyzickej kontroly všetkých nákupov, ktoré boli realizované všetkými platobnými kartami Mestskej časti Bratislava-Petržalka v období od 1.12.2018 do 28.2.2022.

Pri veciach ako mobily, notebooky, pc a podobne, ktoré budú fyzicky nájdené, odporúčam urobiť fotografiu a napísať miesto, kde sa v čase kontrolovania nachádzali.

Pri službách ako letenky, poistenie, platba za software a podobne odporúčam zistiť na koho podnet (žiadosť) boli objednané, ako aj zoznam ľudí, ktorí môžu potvrdiť ich používanie.

Pri materiáloch, látkach a veciach, ktoré boli spotrebované pri nejakej oprave alebo činnosti odporúčam zistiť na koho podnet (žiadosť) boli objednané, ako aj zoznam ľudí, ktorí ich videli, ktorí s nimi prišli do kontaktu alebo ktorí boli prítomní pri ich aplikácii.

Verím, že takouto detailnou kontrolou dokážeme potvrdiť, alebo vyvrátiť, či Vami avizované možné indikátory podvodného konania skutočne nastali.

Vzhľadom na to, že Vami uvedené podozrenie považujem za závažné, žiadam vykonať túto kontrolu prednostne a bezodkladne, aby bola ukončená čím skôr. Je v záujme nás všetkých, aby sa v prípade potvrdenia takéhoto konania začali čo najskôr vykonávať ďalšie nevyhnutne potrebné kroky. Rovnako Vás chcem požiadať, aby ste ma v prípade, že budete mať indície o konkrétnych podvodných alebo chýbajúcich tovaroch, službách alebo materiáloch (látkach) zakúpených platobnými kartami v uvedenom období vo vyššej hodnote ako 100 eur informovali čím skôr aj priebežne.

Ďakujem za pochopenie

S pozdravom

Ján Hrčka

starosta