

ZÁPISNICA

z mimoriadneho zasadnutia finančnej komisie

Dátum konania : 18.06.2025

Čas konania: 16,00 hod. 6. poschodie, kancelária č. 612

Miesto konania: Miestny úrad Bratislava - Petržalka

Prítomný predseda komisie: Ing. Richard Vilkus.

Prítomní členovia: Ing. Ján Karman, doc. PhDr. Daniel Klimovský, PhD. Ing. Marek Tydor.

Prítomní členovia: (neposlanci): Ing. Veronika Mit'ková, Mgr. Jozef Gašparík, PhD. - prišiel neskôr o 17,05 hod.

Neprítomní (poslanci): JUDr. PhDr. Ing. Juraj Mravec, PhD. MBA - Ospravedlnený. Pavol Záhradný - Ospravedlnený, Mgr. Pavol Škápik – Ospravedlnený.

Prizvaní hostia: Mgr. Zuzana Grečová, Mgr. Iveta Jančoková, Ing. Ľubica Orságová, Ing. Diana Chovancová, Mgr. Viera Némethová.

Predseda FK po privítaní členov komisie otvoril rokovanie komisie, informoval členov o doplnenie ďalšieho Bodu č. 3 „Návrh na úpravu rozpočtu MČ Bratislava - Petržalka na rok 2025“ a následne ich požiadal o schválenie programu rokovania.

K bodu 1:

Návrh schválenia programu rokovania finančnej komisie.

Hlasovanie:

Prítomní: 5

Za: 5

Proti: 0

Zdržal sa: 0

Prítomní členovia finančnej komisie schválili program zasadnutia komisie.

Schválený program komisie:

Program zasadnutia

1. Otvorenie a schválenie programu zasadnutia /Ing. R. Vilkus/
2. Príprava uznesenia o vykonaní auditu na Miestnom úrade, jeho zameranie a vyčlenenie finančných prostriedkov.

3. Návrh na úpravu rozpočtu MČ Bratislava - Petržalka na rok 2025 /Mgr. Z. Grečová, vedúca FO/
4. Rôzne.

K bodu 2 :

Príprava uznesenia o vykonaní auditu na Miestnom úrade, jeho zameranie a vyčlenenie finančných prostriedkov.

K uvedenému bodu informoval členov komisie Ing. J. Karman, ktorý predložil cenové ponuky na výkon externého auditu. Členovia komisie konštatovali, že cenové ponuky sú dosť nejasné, jednotlivé audítorske spoločnosti nevedeli bližšie určiť a odhadnúť celkovú sumu. Členovia FK sa zhodli, že je možnosť zúžiť obdobie vykonania auditu na obdobie rokov 2023 - 2025, taktiež ďalej uviedli, že, audit by sa mal zamerať na konkrétne dôležité oblasti a z toho zadefinovať jednotlivé opatrenia. 1. zástupkyňa starostu Mgr. I. Jančoková doplnila, že mestská časť spolupracuje s políciou, postupne sa dopĺňajú materiály na prešetrovanie.

doc. PhDr. Daniel Klimovský, PhD. v diskusii podotkol, že je potrebné vykonanie externého auditu v širšom rozsahu, aj keď chápe možnosti MČ. Uviedol, že sumy v cenových ponukách sú vysoké a súhlasíme teda s obdobím vykonania externého auditu za roky 2023 - 2025. Ing. Veronika Miťková doplnila, že indikatívne ponuky prišli na základe starého uznesenia, nový navrhnutý audit bude v nižšej sume.

Ing. J. Karman navrhol: členovia finančnej komisie by sa mali dohodnúť na zadefinovaní základných konkrétnych oblastí vykonania externého auditu, hlavne, čo chceme kontrolovať, povedal, že zmyslom externého auditu by mali byť zistenia, ktoré sme v podstate zistili už aj my z vykonanej finančnej kontroly, povedal, aby sa nerobili trikrát tie isté kontroly a audity. Doc. D. Klimovský, PhD. povedal, že potrebujeme identifikovať všetky nezrovnalosti ku ktorým dochádzalo: ako bol nastavený kontrolný systém, kto všetko bol do toho zapojený, konštatoval, že neverí tomu, že by to urobil jeden človek, a že to videli len jedny oči. 1. zástupkyňa starostu Mgr. I. Jančoková vysvetlila členom komisie, ako funguje kontrolný systém (zodpovednosť, ako funguje proces schvaľovania (napr. pri objednávkach, pri faktúrach, pri vykonávaní základnej finančnej kontroly jednotlivými oddeleniami, referátmi, samotnými zamestnancami a zodpovednými vedúcimi oddelení, resp. referátov).

Doc. D. Klimovský, PhD. sa spýtal, ako procesy fungujú na iných oddeleniach, či sa pochybilo iba na personálnom, resp. mzdovom oddelení. Taktiež skonštatoval, že na chybu upozornila banka ČSOB, teda nie mestská časť.

Doc. PhDr. D. Klimovský, PhD. sa spýtal, ako je možné, že ani pri vyše 200 000, 00 Eur, takúto vec resp. sumu nikto nezistil, nikto neodhalil tieto vážne pochybenia, či už na mzdovom, na referáte rozpočtu, teda na finančnom a účtovnom oddelení.

Na finančnú komisiu prišiel Mgr. J. Gašparík, PhD. o 17,05 hod.

Ing. J. Karman informoval členov, že procesy kontrolného mechanizmu sú už nastavené a boli zmenené pri mzdách. Teraz je potrebné dohodnúť sa na kľúčových oblastiach v ktorých sa má vykonať externý audit, hlavne určiť čo bude výsledkom, aký bude výstup samotného auditu - t.j. skontrolovať mzdy MŠ. Doc. PhDr. D. Klimovský, PhD. navrhoval skontrolovať aj niektoré investičné projekty, pri ktorých boli navyšované finančné prostriedky, teda boli čerpané vyššie sumy ako boli rozpočtované v rozpočte. Mgr. V. Némethová doplnila, že by bola tiež za kontrolu veľkých investícií a kontrolu vyúčtovania investičných projektov.

V diskusii miestna kontrolórka Ing. D. Chovancová povedala členom komisie, aby nešli veľmi do minulosti, ale je potrebné sa skôr zamerať na samotné procesy, (napr. kto všetko mal prístupy v jednotlivých procesoch, teda k bankovým účtom, ako sa postupovalo pri výkone základnej finančnej kontroly, (ďalej len „ZFK“), tu uviedla informáciu, že zamestnanci stále nevedia a nerozumejú ako sa má správne vykonávať základná finančná kontrola. K tejto problematike v súvislosti s výkonom ZFK sa pripojila aj Mgr. V. Némethová a požiadala Ing. D. Chovancovú, či by nebolo možné zo strany útvaru miestnej kontrolórky vykonať preškolenie pre zamestnancov jednotlivých oddelení mestskej časti. Predseda FK Ing. Vilkus navrhol, aby vznikla pracovná skupina, ktorá bude spolupracovať a konzultovať jednotlivé veci v súvislosti s externým auditom. Ing. Chovancová uviedla, ak budú riešiť vyčlenenie sumy na audit, aby tento externý audit nestál viac, ako je samotná výška škody.

V ďalšej diskusii Mgr. I. Jančoková navrhla pripraviť detailné zadanie, zadefinovanie špecifických oblastí na realizáciu VO, časový rámec a vyčlenenie sumy na výkon auditu, realizovať VO do sumy cca 500 000,00 Eur. Uviedla, že spolupracuje s členmi finančnej komisie, predsedami ostatných klubov, ktorým bude zaslaný návrh cenovej ponuky na výkon externého auditu. Ešte doplnila, že ak mestská časť bude mať záujem, a bude ho chcieť rozšíriť o niektoré ďalšie oblasti vykonania auditu, môže sa to riešiť „Dodatkom k Zmluve“.

Na záver diskusie tohto bodu dal predseda FK hlasovať.

Hlasovanie:

Prítomných: 6

Za: 4

Proti: 0

Zdržal sa: 2

Uznesenie č. 10

Finančná komisia

o d p o r ú č a

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka

s c h v á l i ť

a) Forenzný audit k procesu spracovania a vyplácania miezd na MŠ zaradených pod MČ Petržalka za obdobie 1.1.2023 - 31.5.2025, predmetom ktorého by mala byť identifikácia chýbajúcich, alebo nedostatočných kontrolných mechanizmov a procesov, ktoré umožnili prešetrované spreneverenie prostriedkov pri kalkulácii a výplate miezd na MŠ (end to end proces, teda kalkulácia, vyplatenie, zaúčtovanie), vrátane preskúmania nedostatkov v rámci individuálnej zodpovednosti zapojených zamestnancov.

Požiadavky na obsahovú časť forenznej správy:

1) Súhrnný popis zistení forezného auditu, vrátane analýzy ich príčin, dopadov a súvislostí s nastavením a fungovaním procesov súvisiacich so spracovaním a vyplácaním miezd na MŠ.

Správa musí obsahovať odporúčania pre prijatie nápravných a preventívnych opatrení.

2) V prípade zistení systémového charakteru k bod 1) aj vypracovanie zoznamu ďalších procesov, ktoré by mohli byť týmito systémovými zisteniami potenciálne zasiahnuté.

3) Odporúčania na následné vykonanie a zameranie nezávislých auditov v nadväznosti na identifikované rizikové procesy v bode 2)

Podmienkou je vykonanie forezného skúmania pomocou forezných technológií (napr. pri skúmaní e-mailovej komunikácie).

Očakávané odovzdanie forenznej správy 2 mesiace od začatia auditu.

b) Finančná komisia spolu s predsedami klubov a v spolupráci s miestnym úradom bude pokračovať v identifikovaní požiadaviek a príprave zadania na ďalšie potrebné audity. Zameria sa najmä na určenie auditovanej agendy, časového rozsahu a cenových podmienok.

Cieľom pokračovania auditu je naplniť požiadavky poslaneckého zboru a kontrolných orgánov, a zároveň zabezpečiť efektívne využitie verejných finančných prostriedkov.

Prítomní členovia komisie spolu: 6 členovia

Prítomní členovia (poslanci)

Ing. Richard Vilkus, Ing. Ján Karman, doc. PhDr. Daniel Klimovský, Ing. Marek Tydor.

Prítomní členovia (neposlanci)

Mgr. Jozef Gašparík, PhD. - prišiel o 17,05 hod. Ing. Veronika Mit'ková.

Nepřítomní členovia (poslanci): JUDr. PhDr. Ing. Juraj Mravec - Ospravedlnený, PhD. Pavol Záhradný - Ospravedlnený, Mgr. Pavol Škápik - Ospravedlnený.

K bodu 3 :

Návrh na úpravu rozpočtu MČ Bratislava - Petržalka na rok 2025 /Mgr. Z. Grečová, vedúca FO/

V diskusii k bodu 3 o návrhu na úpravu rozpočtu na rok 2025 požiadal o vysvetlenie, resp. informácie Ing. M. Tydor. Mal otázky k čerpaniu rozpočtu hlavne kapitálových výdavkov, resp. jednotlivých projektových aktivít (napr. 785 000,00 Eur, taktiež sumy 845 000,00 Eur, 247 000,00 Eur a iné). Išlo mu o celkový „Prehľad o investičných projektoch“, ktoré boli realizované v roku 2024 a napriek tomu neboli zahrnuté do aktuálneho rozpočtu. Táto otázka sa týkala aj roku 2025, ktoré kapitálové výdavky z navýšenia rozpočtu boli plánované /resp. rozbehnuté v roku 2025 a neboli zahrnuté do rozpočtu. Ing. M. Tydor požiadal o doplnenie jednotlivých aktivít v programoch rozpočtu: ktoré výdavky už boli čerpané v roku 2025 a pri ktorých bude požadovaná zmena, resp. doplnenie aktivít do rozpočtu.

Na tieto otázky mu odpovedal Ing. J. Karman, ktorý vysvetlil, že aj keď niektoré projektové aktivity, síce boli plánované a realizované v roku 2024, (napr. 785 000,00 Eur, jedná sa o faktúry, ktoré neboli zaplatené a teda boli presunuté do roku 2025) z nejakých dôvodov. Uviedol, že to závisí napr. od dodávateľov, potom kedy prišli faktúry na úrad ? Povedal, keď faktúra prišla neskôr, napr. až v januári 2025, tak tieto projekty boli presunuté a zapojené do rozpočtu až v roku 2025. Ing. J. Karman vysvetlil a informoval členov komisie, že napr. suma 247 000,00 Eur, ktorá sa týka Vlasteneckého námestia, tak uviedol, že tento projekt bol zrealizovaný, ale suma sa nedostala do rozpočtu. To isté sa týka aj sumy 204 840,00 Eur - Zariadenia núdzového bývania na Medveďovej, aj tento projekt bol zrealizovaný, ale uvedená suma nebola zaradená do rozpočtu.

Ing. M. Tydor konštatoval, že odvtedy boli zasadnutia finančnej komisie, na ktorých sa to mohlo riešiť, že členovia FK žiadali o zaslanie investičného plánu aktivít jednotlivých projektov. Ing. M. Tydor doplnil, resp. sa spýtal, prečo sa tieto projektové aktivity realizujú, keď neboli vopred odsúhlasené a schválené. Podotkol, že niektoré aktivity boli realizované v čase rozpočtového provizória (napr. Denný stacionár – položka v sume 86 100,00 Eur).

V diskusii Ing. J. Karman v diskusii informoval, že na rozhodnutie čaká ešte jedna akútna vec - Rekonštrukcia bazéna na Budatínskej v sume cca 880 000,00 Eur.

Mgr. V. Némethová v diskusii informovala členov komisie, že majú súrnu požiadavku na kúpu vozidla - dodávky na rozvoz stravy. Ing. M. Tydor povedal, že sa kupovali vozidlá teraz v roku 2025. Ing. Karman doplnil, že tie vozidlá, ktoré máme, z tých nie je na tento účel ani jedno vhodné. Mrzí ho, že táto požiadavka neprišla skôr, keď boli voľné finančné prostriedky. Mgr. V. Némethová uviedla pre členov komisie informáciu, že sa jedná o kúpu vozidla, ktoré musí byť s voľnou plochou, musí mať sklopené zadné sedadlá, aby tam bolo možné ukladať varnice s horúcim jedlom.

Ing. J. Karman informoval členov, že bol vypracovaný „Prehľad o projektových aktivitách v roku 2025“. Prehľad bol dňa 17.6.2025 zaslaný aj na Miestnu radu a môže ho zaslať všetkým členom komisie, aby si veci ešte mohli vydiskutovať a aby sa dopracovali k zhode.

K bodu 4 Rôzne

V diskusii v tomto bode sa spýtal Ing. R. Vilkus na Draždiak (kúpa pozemkov), či to bude zaradené na MZ. Ing. J. Karman informoval, že áno, bude sa vybavovať úver z banky. Ing. M. Tydor mal otázku z čoho sa to bude financovať, nesúhlasí s čerpaním z rezervného fondu. Ing. D. Chovancová uviedla, že sa uvažuje, že mestská časť zoberie kontokorentný úver z banky.

Po ukončení diskusie predseda finančnej komisie na záver poďakoval všetkým členom za účasť a oficiálne ukončil rokovanie komisie o 18,20 hod.

Predseda:	Meno a priezvisko:	Ing. Richard Vilkus
Tajomník komisie:	Meno a priezvisko:	Mgr. Ružena Kusá

V Bratislave, dňa 02.07.2025