

ZÁPISNICA

zo zasadnutia mimoriadnej finančnej komisie

Dátum konania : 25.02.2026

Čas konania: 16,30 hod. 6. poschodie, kancelária č. 612

Miesto konania: Miestny úrad Bratislava - Petržalka

Prítomný zastupujúci predseda komisie: Ing. Ján Karman - poverený vedením mimoriadnej finančnej komisie.

Prítomní členovia (poslanci): JUDr. PhDr. Ing. Juraj Mravec, PhD. MBA, doc. PhDr. Daniel Klimovský PhD., Ing. Marek Tydor.

Neprítomní poslanci: Ing. Richard Vilkus - Ospravedlnený, Pavol Záhradný Ospravedlnený, Mgr. Pavol Škápik - Neprítomný.

Prítomní členovia: (neposlanci): Mgr. Jozef Gašparík, PhD. Ing. Veronika Miťková, PhD. - pripojenie „Online“.

Prizvaní hostia: Mgr. Ing. Peter Cmorej (príchod na komisiu o 16,40 hod.)

Zastupujúci predseda poverený vedením mimoriadnej FK po privítaní členov komisie požiadal členov FK o schválenie programu zasadnutia.

K bodu 1

Návrh schválenia programu zasadnutia mimoriadnej finančnej komisie.

Hlasovanie:

Prítomní: 6

Za: 6

Proti: 0

Zdržal sa: 0

Program zasadnutia mimoriadnej finančnej komisie bol schválený.

Program zasadnutia

1. Otvorenie a schválenie programu zasadnutia /Ing. Ján Karman, zastupujúci predseda poverený vedením mimoriadnej finančnej komisie/.
2. Situácia po spreneverení finančných prostriedkov na úrade mestskej časti Bratislava - Petržalka.
3. Rôzne

K bodu 2

Situácia po spreneverení finančných prostriedkov na úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Ing. Ján Karman v úvode informoval členov komisie, že bol poverený p. starostom zodpovedať na všetky otázky, ktoré sa týkajú vykonaných kontrol, ktoré sa urobili na úrade a kontroly po ukončení forenzného auditu z roku 2025. Povedal členom komisie, že na niektoré otázky bude odpovedať aj Mgr. Ing. P. Cmorej - zástupca prednostu pre finančné a právne oddelenie. Ing. J. Karman taktiež uviedol, že boli mu doručené otázky v súvislosti so spreneverením finančných prostriedkov na úrade mestskej časti od neposlanca Mgr. Jozefa Gašparíka, PhD. ktorý navrhol, aby sa mimoriadna finančná komisia zaoberala týmito oblasťami:

1. výškou reálnych dopadov na rozpočet mestskej časti, ak sa ďalším skúmaním preukázalo, že sa líšila od medializovanej sumy 2,7 milióna EUR,
2. personálnymi zmenami na úrade mestskej časti, ktoré bezprostredne súviseli s touto témou,
3. zmenou pracovnej náplne a delby úloh zamestnancov, ktorá bezprostredne súvisí s touto témou,
4. zmenou prístupových práv primárne vo vzťahu k informačnému systému, ktorý sa využíva na mzdovú agendu materských škôl,
5. krokmi, ktoré vykonal štatutár vo vzťahu k skvalitneniu vnútornej kontroly úradu na organizačných zložkách, ktoré bezprostredne súvisia s touto agendou,
6. krokmi, ktoré vykonal štatutár vo vzťahu k skvalitneniu vnútornej finančnej kontroly všetkých zložiek úradu, vrátane zmeny pracovnej náplne, a zmeny prístupových práv do informačných systémov, ktoré využívajú na mzdové, prípadne iné účely,
7. informáciou o možných finančných dopadoch štátu voči mestskej časti., ak táto nastane v súvislosti so zmenou financovania materských škôl.

Odpoveď k otázke č.1

Výška reálnych dopadov na rozpočet mestskej časti, ak sa ďalším skúmaním preukázalo, že suma sa líši od medializovanej sumy 2,7 mil. Eur.

Ing. J. Karman v tejto súvislosti uviedol, že čo sa týka spreneverenia finančných prostriedkov na úrade MČ t.j. agendy miezd na „Referáte personálnych činností a miezd MŠ“, kontrolovali sa a prechádzali všetky výpisy bankových účtov za obdobie rokov 2023 - 2025. Po vykonaných kontrolách bolo preukázané, že neoprávnené sumy miezd za MŠ v jednotlivých rokoch odišli na viaceré účty bývalého zamestnanca mestskej časti. Jednalo sa o čisté mzdy za zamestnancov MŠ, ako aj stravné pre týchto zamestnancov MŠ. Ing. J. Karman uviedol sumy prevodov na účty bývalého zamestnanca za roky 2023 - 2025:

za rok 2023	suma	329 171,95 Eur
za rok 2024	suma	1 437 834,57 Eur
za rok 2025	suma	992 422,50 Eur

Ing. J. Karman informoval členov komisie, že výška reálnych dopadov na rozpočet mestskej časti sa od predchádzajúcich viacerých kontrol, (vnútorné kontroly, kontrola Ing. Bošňáka), ktoré boli vykonané k výšaniu uvedenej sumy nedošlo. od mája 2025 až do ukončenia forenzného auditu v r. 2025 sa celková suma nezmenila a predstavuje sumu 2 759 429, 02 mil. Eur. V diskusii doc. PhDr. Daniel Klimovský PhD., sa Ing. J. Karmana spýtal, že odkedy začal robiť tieto prevody: je jasné, že začal najskôr s menšími sumami, spýtal sa, z akých rozpočtových položiek sa realizovali jednotlivé sumy na účty ? (Ing. J. Karman tieto položky ešte overí a dá členom komisie vedieť ako to bolo upravené).

K PhDr. D. Klimovskému, PhD. sa pripojil aj Ing. M. Tydor, ktorí spolu skonštatovali, že musel vzniknúť nesúlad v rozpočte medzi položkami mzdami a odvodmi - pomer medzi čistou mzdou a odvodmi do Sociálnej poisťovne, keď si bývalý zamestnanec viac ako 2 roky vyplácal čistú mzdu na svoje účty, kde v súboroch doplnil aj bývalých zamestnancov. Ing. M. Tydor sa ešte spýtal, či sa nestalo niektorým zamestnancov, že by mali nižšiu mzdu, prípadne či neboli poškodení iní zamestnanci, či im boli odvedené zrážky do dôchodkového piliera ? Mgr. Ing. P. Cmorej odpovedal, že nebol poškodený žiadny zamestnanec úradu, všetky ostatné odvedené mzdy boli správne.

Ing. J. Karman odpovedal členom komisie, že Sociálnej poisťovni „Výkaz miezd a odvodov“ súhlasil, bol korektný vo vzťahu k Sociálnej poisťovni, keďže ho bývalý zamestnanec vždy upravil tak, aby bol „Výkaz“ do poisťovne v poriadku s ostatnými súborami. PhDr. Klimovský PhD. doplnil, že ak by sa vykonávala kontrola zodpovednými vedúcimi zamestnancami, by sa mohlo prísť na tieto chybné prevody omnoho skôr. Taktiež uviedol skutočnosť, ktorá sa týkala zostavovania „Záverečného účtu“ za roky 2023 a 2024, že sa to muselo niekde prejaviť, či z pohľadu rozpočtu, či z pohľadu účtovníctva ? Na túto otázku odpovedal Mgr. Ing. P. Cmorej, že bývalý zamestnanec si všetko spracoval v súboroch, v programe VEMA, aj vo všetkých ostatných podkladoch - výpočtoch miezd v tabuľkách tak, aby mu všetko súhlasilo s objemom výpočtov miezd aj stravného pre zamestnancov MŠ a takto ich potom následne v súbore posielal na finančné oddelenie.

Keďže na finančnom oddelení sa neurobila kontrola reálneho a skutočného čerpania (čistých miezd, preddavkov na daň a odvodov do poisťovne) sa na tieto neoprávnené výdavky miezd neprišlo, keďže tieto najdôležitejšie hlavné ukazovatele - jednotlivé položky v rozpočte nikto po bývalom zamestnancovi už neskontroloval a takto boli jednotlivé sumy odoslané každý mesiac na samotné účty.

Odpovede k otázke č. 2 a k Otázke č. 3

Personálne zmeny na úrade mestskej časti, ktoré bezprostredne súviseli s touto témou. Zmeny pracovnej náplne a delby úloh zamestnancov, ktoré bezprostredne súviseli s touto témou.

Mgr. J. Gašparík, PhD. sa spýtal Ing. J. Karmana na personálne zmeny, zmeny pracovných náplní a rozdelenie pracovných činností zamestnancov v agende MŠ, ktoré nastali po tomto podvode - sprenevere finančných prostriedkov? Ing. J. Karman informoval, že pracovný pomer bol ukončený s viacerými zamestnancami z „Referátu personálnych činností a miezd“ a to so zástupcom prednostu personálneho referátu, vedúcim personálnych činností, (vedúci bol zamestnancom mestskej časti len niekoľko mesiacov), s bývalým zamestnancom R.H. a jeho kolegyňou, ktorá bola súčasne aj jeho partnerkou, pracovala s ním na tomto referáte MŠ a potom ešte s jednou kolegyňou s ktorou bol dohodnutý pracovný pomer na základe prekážky v práci na strane zamestnávateľa, vzhľadom na to, že u tejto kolegyni nebolo dokazovaním zistené, že by sa podieľala na tomto podvode. Táto zamestnankyňa sa nedávno vrátila späť do práce a teraz pracuje na inej pozícii s inou pracovnou náplňou.

Mgr. Ing. P. Cmorej odpovedal na otázku skončenia pracovných pomerov 4 zamestnancov na finančnom oddelení (ďalej len „FO“) a uviedol, že týmto zamestnancom bol ukončený pracovný pomer dohodou. Doc. PhDr. Klimovský, PhD. aj s Ing. M. Tydorom sa znova pýtajú prečo sa ukončil pracovný pomer na FO so 4 zamestnancami aj za účasti externého právnik, pýtajú sa, čo sa stalo a o čo ide ? Ešte doc. PhDr. Klimovský, PhD. sa ďalej spýtal, či sa jednalo o nedbanlivostné konanie, alebo zanedbanie povinností pri správe cudzieho majetku a tým vznikla veľká hospodárska škoda ? Mgr. Ing. P. Cmorej k tejto otázke doplnil stanovisko:

Či bola spôsobená škoda, musí povedať vyšetrovateľ. Taktiež ďalej informoval členov komisie, že prítomný externý právnik pri týchto skončeníach pracovných pomerov bol prítomný, keďže pracovno-právnu agendu rieši dlhodobo pre mestskú časť už niekoľko rokov. Mgr. Ing. P. Cmorej povedal aj to, že je členom pracovnej skupiny a v tejto veci aktuálne nemáme vedomosť, že by chcel vyšetrovateľ z týchto zamestnancov niekoho obviňovať.

Ing. Ján Karman uviedol informáciu, že v rámci personálnych činností bolo prijaté opatrenie, že od roku 2025 vykonáva pre mestskú časť kontrolu a výpočet miezd pre MŠ - spoločnosť, ktorá ich spracováva v programe VEMA. Takto spracované a vypočítané mzdy MŠ sa odosielajú na kontrolu na FO a následne sa mzdy importujú na účty zamestnancov MŠ.

Odpoveď k otázke č. 4

Zmeny prístupových práv primárne vo vzťahu k informačnému systému, ktorý sa využíva na mzdovú agendu materských škôl.

Ing. J. Karman povedal, že hneď v máji 2025 sa začali robiť opatrenia v informačných systémoch, ako prvé boli nastavenia samotných jednotlivých prístupov primárne vo vzťahu k informačným systémom ako aj práva pre jednotlivých zamestnancov, schvaľovacie procesy

a prístupové práva pre vedúcich zamestnancov na „Referáte personálnych činností a miezd.“ Neskôr sa postupne upravili aj zmeny prístupových práv aj v ďalších informačných systémoch, všetky zmeny sa týkali jasne nastavených pravidiel, kto čo môže vykonávať, schvaľovať, aby sa odstránili všetky nedostatky a chyby, kde by mohli nastať nejaké „diery“ v nastavených systémoch. Všetky prístupové práva v informačných systémoch boli upravené, zmenené na správne odsúhlasenie a schvaľovanie všetkých finančných operácií.

K bodu 5

Kroky, ktoré vykonal štatutár vo vzťahu k skvalitneniu vnútornej kontroly úradu na organizačných zložkách, ktoré bezprostredne súvisia s touto agendou.

Vo vzťahu skvalitneniu vnútornej kontroly úradu na všetkých referátoch a oddeleniach Ing. Karman informoval členov komisie, že vzniklo nové „Oddelenie kontroly a auditu“ na úrade. Na oddelenie nastúpili dvaja noví zamestnanci, ktorí sa budú zaoberať komplexným pohľadom na celú organizačnú štruktúru úradu, vykonávať analýzu rizík a hlavne predchádzať nebezpečenstvám, ktoré by mohli nastať pri samotných procesoch úradu. Títo noví kolegovia budú spolupracovať pri vypracovaní a zavádzaní nových vnútorných smerníc úradu a budú súčinní pri vypracovaní interných riadiacich aktov úradu.

Mgr. Ing. P. Cmorej doplnil, že práve do 30.6.2026 sa má vypracovať nová Smernica o finančnej kontrole, ktorá je teraz v pripomienkovom konaní a spolupracujú na nej aj kolegovia z oddelenia kontroly a auditu.

Mgr. J. Gašparík, PhD. na záver skonštatoval, aby sa upravili všetky procesy riadenia, ktoré súvisia s chodom úradu a týmito riadiacimi činnosťami, či už s prístupmi do informačných systémov a zodpovednosťami vedúcich zamestnancov.

Ing. Ján Karman znova zopakoval, že teraz je možnosť všetky položky v rozpočte, všetky ukazovatele odkontrolovať, keďže externá firma - spoločnosť zabezpečuje tieto pracovné činnosti vo vzťahu k MŠ - výpočty miezd, súbory sú uzamknuté, ktoré sa odosielajú ďalej na finančné oddelenie. Všetky výstupy a zodpovednosť je na firme, ktorá spracovávala výpočet miezd pre MŠ.

Odpoveď k otázke č. 6

Kroky, ktoré vykonal štatutár vo vzťahu k skvalitneniu vnútornej finančnej kontroly všetkých zložiek úradu, vrátane zmeny pracovnej náplne, a zmeny prístupových práv do informačných systémov, ktoré využívajú na mzdové, prípadne iné účely.

V súlade s ďalšími krokmi nad ktorými sa uvažuje je možnosť, že táto firma, ktorá spracováva mzdy pre MŠ, by ešte spracovávala aj mzdy pre ostatných zamestnancov úradu mestskej časti.

V súčasnosti sú tieto mzdy spracovávané našimi vlastnými zamestnancami, ktorí majú jednotlivých zamestnancov rozdelených na menšie skupiny zamestnancov (napr. jedna kolegyňa spracováva mzdy pre cca 150 zamestnancov pre oddelenie - OSVP, druhá kolegyňa spracováva pre ďalších zamestnancov mestskej časti. Zamestnankyne spracovávajú tieto mzdy v programe „Trimel“.

Mgr. Ing. P. Cmorej ešte k tejto veci doplnil, že škoda sa stala preto, že bývalý zamestnanec mohol kedykoľvek zmeniť čísla účtov. Teraz robiť zmeny už nie je možné, všetky zmeny a čísla účtov musia byť písomne podložené (v roku 2025 sa u všetkých zamestnancov písomne overovali údaje k banke a kontrolovali sa všetky čísla účtov v tvare IBAN). Od roku 2025 sa na FO vykonávajú kontroly zodpovedných referentov a vedúcich zamestnancov všetkých súborov pred zaslaním miezd na účty zamestnancov, resp. všetkých aj iných úhrad či už úhrad faktúr a prevodov, ktoré kontrolujú navzájom dvaja zamestnanci.

Mgr. J. Gašparík sa pýta Mgr. Ing. P. Cmoreja ohľadom jeho funkcie, keďže je zástupcom prednostu pre finančné a právne oddelenie, či sa dajú zvládnuť všetky úlohy a procesy riadenia na dvoch oddeleniach ?

Mgr. Ing. P. Cmorej povedal, že teraz veľa pracovného času venuje finančnému oddeleniu, snaží sa eliminovať chyby, analyzuje jednotlivé procesy na finančnom oddelení, chce ich zlepšiť, prípadne upraviť určité postupy.

Informoval členov komisie, že teraz v najbližšom čase bude výberové konanie na vedúceho finančného oddelenia, taktiež oznámil, že teraz od pondelka t.j. 2.3.2026 má nastúpiť na „Referát účtovníctva“ nová vedúca referátu. A čo sa týka právneho oddelenia, je tam vedúci právneho oddelenia, ktorý vedie a zabezpečuje právnu agendu. Mgr. Ing. P. Cmorej doplnil, že je to náročné, ale dá sa to zvládnuť.

V diskusii sa JUDr. PhDr. Ing. J. Mravec, PhD. MBA v tejto súvislosti spýtal, či sa p. riaditeľkám MŠ dostáva spätná väzba odoslaných miezd za MŠ, alebo, či sa takéto niečo aspoň pripravuje, aby im bol zasielaný „Report miezd za každý mesiac“. Ing. J. Karman povedal, že tieto informácie má Oddelenie školstva, s MŠ komunikuje zástupkyňa pre Referát školstva, Ing. A. Garanová. On ani Mgr. Ing. P. Cmorej bližšie informácie vo vzťahu k MŠ nemajú.

Taktiež sa JUDr. PhDr. Ing. J. Mravec, PhD. MBA spýtal, či sa neuvažuje a doplnenie funkcie prednostu, keďže sme ho nemali, mestská časť bola oslabená, preto je toho názoru, že by sa táto pozícia mala obsadiť. Karman povedal, že sa uvažuje obsadenie pozície prednostu. V závere konštatoval, že p. starosta z toho čo sa stalo, vyvodil svoju zodpovednosť.

Teraz máme 6 zástupcov prednostov, ktorí sú zodpovední za jednotlivé referáty, teda chod úradu by mal omnoho lepšie fungovať, ale nefunguje, tak načo nám je zástupca prednostu, skonštatoval Ing. M. Tydor, členovia komisie doplnili, že prednosta by mal mať zodpovednosť

a kontrolovať svojich zástupcov. Mgr. Ing. P. Cmorej povedal, že rozdelenie medzi väčší počet zástupcov je efektívnejší, pracovnej agendy je veľa a dá sa potom lepšie spolupracovať.

Mgr. J. Gašparík, PhD. sa ešte spýtal, či zamestnanci sú zamestnaní na 100 % úväzky, alebo aj na nejaké kratšie úväzky, prípadne pracujú na dohody o pracovnej činnosti. Ing. J. Karman povedal, že títo zamestnanci na personálnom referáte, ale takmer všetci zamestnanci úradu sú zamestnaní na 100 % úväzok – na plný pracovný pomer.

Odpoveď k otázke č. 7

Informácia o možných finančných dopadoch štátu voči mestskej časti., ak táto nastane v súvislosti so zmenou financovania materských škôl.

O tejto informácii o možných finančných dopadoch informoval členov komisie Mgr. Ing. P. Cmorej, podotkol, že komunikoval s MF SR a požiadal o metodické usmernenie, kam zaradiť v rozpočte škodu v sume cca 960 000, 00 Eur, (predtým sme to mali zaradené pod účtom - Manká a škody). Táto problematika ešte nie je doriešená, bude potrebné ju ešte doriešiť v zmysle komunikácie a s „Usmernením s MF SR“.

V závere diskusie sa Ing. M. Tydor aj s JUDr. PhDr. Ing. J. Mravcom, PhD. MBA spýtali, ako to bude s vystavením „Splnomocnenia“ pre vyšetrovateľa určeným poslancom za účelom nahliadnutia do trestného spisu vo veci sprenevery verejných zdrojov mestskej časti Bratislava - Petržalka, obidvaja podotkli, že na Miestnom zastupiteľstve dňa 3.2.2026 bolo schválené „Uznesenie starostu č. 526“, ktoré je platné a vykonateľné, na základe ktorého by mali obdržať od mestskej časti „Splnomocnenie starostu“. JUDr. PhDr. Ing. J. Mravec, PhD. za seba povedal, že on požiadal o pripravenie splnomocnenia, ale zatiaľ nedostal žiadnu odpoveď, uviedol že dňa 4.3.2026 o 9,00 hod. sa má dostaviť k vyšetrovateľovi za účelom nahliadnutia do spisu a požiadal o jeho včasné doručenie. Ing. J. Karman na túto otázku odpovedal JUDr. PhDr. Ing. Mravcovi, PhD. MBA, že zatiaľ sa p. starosta k tomu nevyjadril, povedal aj to, že my nič neutajujeme, znova zopakoval, že toto rozhodnutie a vystavenie plnej moci je v kompetencii pána starostu.

K bodu 3 Rôzne

V bode Rôzne Ing. J. Karman chcel ešte informovať členov komisie, čo sa plánuje urobiť, aké sa chystajú zmeny v návrhu rozpočtu, ktoré sa týkajú úverových zdrojov, (vysvetlil, že v rámci VO, by sa mohlo stať, že napr. cyklotrasa by stála viac finančných prostriedkov, ako bolo plánovaných a schválených, resp. iné projekty), môžu vyjsť v iných sumách, alebo niektoré projekty nemusia byť úplne dočerpané tak ako boli schválené, a teda môže dôjsť iba k presunutiu finančných zdrojov.

Podotkol, ak by bol potrebný takýto presun finančných prostriedkov medzi niektorými projektmi – aktivitami, nebude to mať žiadny dopad na schválenie resp. čerpanie 8 mil. úveru, ktorý je schválený. Taktiež informoval členov komisie, ohľadom neuhradených faktúr z roku 2025, ktoré majú byť uhradené v roku 2026. Povedal, že pripravuje zoznam týchto neuhradených faktúr a koncom budúceho týždňa by mohol poslať členom komisie informáciu k týmto faktúram. Zároveň sa Ing. M. Tydor spýtal: Aký je stav na „Rezervnom účte“ ? Ing. Ján Karman odpovedal a doplnil, že aj túto informáciu - o zostatku na rezervnom fonde bude poslancov informovať.

Na záver zastupujúci predseda finančnej komisie poďakoval všetkým členom za účasť a oficiálne ukončil rokovanie komisie o 18,30 hod.

Zastupujúci predseda komisie

Meno a priezvisko: Ing. Ján Karman

Tajomník komisie:

Meno a priezvisko: Mgr. R. Kusá