

SPRÁVA Z KONTROLY

č. 9/2022

č. j. HK-5319-17/2022-MX

Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok - Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra - Soňa Šefranková poverenie č. 9/2022

Prizvané osoby: –

Kontrolovaný subjekt: MsÚ v Ružomberku, oddelenie technickej správy, referát technickej infraštruktúry

Cieľ kontroly: kontrola všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok poskytnutých dopravcovi Blaguss Slovakia, s.r.o.,

Kontrolované obdobie: rok 2021

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ, 22. 7. 2022 – 7. 11. 2022

Predmet kontroly: Overiť všetky výdavky, resp. finančné operácie mesta Ružomberok, ktoré mesto Ružomberok malo poskytnúť dopravcovi v súvislosti so zabezpečením služieb mestskej autobusovej dopravy na základe „*Zmluvy na zabezpečenie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok*“ uzavretej 18. 12. 2020 s dopravcom, a to vrátane vykonania záverečného vyúčtovania.

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

1. Zákon č.168/1996 Z. z. o cestnej doprave a v z. n. p.
2. Zákon č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov
3. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
4. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.
5. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.
6. Vyhláška MDPaT SR č.151/2003 Z. z. o preukazovaní predpokladanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave.

Oprávnená osoba listom č. HK-5319-1/2022-SS zo dňa 22.8.2022 oznámila kontrolovanému začatie výkonu kontroly všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok poskytnutých dopravcovi Blaguss Slovakia, s.r.o.,

V oznámení o začatí kontroly bol kontrolovaný požiadaný o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie v originálnom vyhotovení v lehote do troch dní.

Kontrolovaný predložil oprávnenej osobe dňa 22.8.2022 dokumentáciu v rozsahu zodpovedajúcom zoznamu dokumentácie k zmluve a súčasne zoznamu z potvrdenia a

odobratia originál dokladov, písomností a iných materiálov listom č. HK-5319-3/2022-SS zo dňa 22.8.2022.

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, podľa základných pravidiel finančnej kontroly § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov; v zmysle žiadosti Úradu pre verejné obstarávanie, odbor dohľadu, so sídlom Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava, č.: 1589-6000/2021-GD/20 zo dňa 11.7.2022.

Úrad toho času vedie konanie o preskúmanie úkonov kontrolovaného **mesto Ružomberok, Námestie A. Hlinku 1098/1, 034 01 Ružomberok, IČO: 00315737** (ďalej len „kontrolovaný“) po uzavretí zmluvy v súvislosti s poskytovaním služieb mestskej autobusovej dopravy na základe „Zmluvy na zabezpečenie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok“ uzavretej 18. 12. 2020 s dopravcom spoločnosťou Blaguss Slovakia, s.r.o., Mlynské Nivy 1485/70, 821 05 Bratislava, IČO: 35796251 (ďalej len „dopravca“ alebo „Blaguss, s.r.o.“).

Úrad v rámci predmetného konania o preskúmanie úkonov kontrolovaného po uzavretí zmluvy požiadal kontrolovaného o. i. aj o predloženie informácií týkajúcich sa vyčíslenia poskytnutého plnenia na základe vyššie identifikovanej uzavretej Zmluvy, ako aj konečného vyúčtovania s uvedením konečného plnenia a vyjadrením, či bol poskytnutý dopravcovi preplatok alebo bude dopravcovi poskytnutý doplatok v súvislosti s poskytovaním služieb podľa Zmluvy.

Kontrolovaný na žiadosť úradu odpovedal, že plnenie dopravcovi bolo poskytnuté podľa zákona o cestnej doprave a podpísanej Zmluvy, v podobe príspevku vo výške 228.000,- EUR. Kontrolovaný sa odvolal na čl. 1 „Predmet dohody“ bod 3 Dohody k Zmluve na zabezpečenie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti mesta Ružomberok zo dňa 8. 4. 2021, pričom uviedol že **dopravca je povinný pripraviť vyúčtovanie v rámci lehoty na predloženie ročného zúčtovania**. Ďalej kontrolovaný uviedol, že zúčtovanie tohto príspevku bude taktiež podľa toho istého zákona a predmetnej Dohody o ukončení poskytovania služby v núdzovom režime ES 1370 článok 5 ods. 5 po skončení rozpočtového roka.

Úrad v súvislosti s vyhotovením konečného Vyúčtovania poskytnutého plnenia za rok 2021 požiadal o súčinnosť dopravcu Blaguss, s.r.o., ktorý informoval 19. 5. 2022 úrad o tom, že konečné vyúčtovanie za predmetný rok 2021 doposiaľ nebolo zrealizované a je v procese finalizácie z dôvodov, že sa čakalo na príslušnú metodiku zvýšenia cien resp. usmernení ústredných orgánov štátnej správy vo veci situácie COVID-19. Dopravca takisto uviedol, že vedenie mesta je o tejto situácii informované, pričom konečné vyúčtovanie za rok 2021 bude realizované v zmysle Zákona o cestnej doprave č. 56/2012, § 22 ods. 3 s aktuálnym predpokladom **do konca mája 2022.**

Dňa 10. 6. 2022 informoval dopravca Blaguss, s.r.o. úrad o tom, že informácie o konečnom vyúčtovaní poskytnutého príspevku za rok 2021 úradu nesprístupní, nakoľko ide o interné podklady mesta Ružomberok s odvolaním sa na skutočnosť, že Zmluva zo dňa 18. 12. 2020 nie je zmluvou uzatvorenou podľa zákona o verejnom obstarávaní.

Úrad v nadväznosti na vyššie uvedené uvádza, že kontrolovaný do dnešného dňa úradu nedoručil požadované konečné Vyúčtovanie poskytnutého príspevku za rok 2021 a do dnešného dňa ani neuviedol žiadnu informáciu s konkrétnym a relevantným dátumom, v ktorom by bol schopný uvedené Vyúčtovanie vrátane ďalších požadovaných dokladov doručiť.

Úrad v danom prípade poukazuje na rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra podľa § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), do ktorého patrí kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, **kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce**, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a **kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi**.

Podľa § 18f ods. 3 zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór je oprávnený nahliadať do dokladov, ako aj do iných dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti podľa § 18d.

V nadväznosti na vyššie uvedené Vás úrad **žiada o vykonanie kontroly všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok**, ktoré mesto Ružomberok malo poskytnúť dopravcovi v súvislosti s poskytovaním služieb mestskej autobusovej dopravy na základe „Zmluvy na zabezpečenie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok“ uzavretej 18. 12. 2020 s dopravcom, a to vrátane vykonania záverečného vyúčtovania.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- Zmluva na zabezpečovanie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020.
- Zmluva o verejných službách v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave na zabezpečenie stanoveného rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok č. CEZ 20210146 zo dňa 8.4.2021.
- Dodatok č.1, CEZ 20210488 zo dňa 29.11.2021 k Zmluve o verejných službách v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave na zabezpečenie stanoveného rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok.
- Dohoda č. CEZ 20210258 zo dňa 30.6.2021 k Zmluve o verejných službách v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave na zabezpečenie stanoveného rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok.
- Výkazy – podklady k preukázaniu straty zo zabezpečenia výkonu vo verejnom záujme I,II,III,/2021,I.štvrtrok / 2021,IV,V,VI,/2021, II.štvrtrok/ 2021,VII,VIII,IX,/2021 III:štvrtrok/2021,X,XI,XII,/2021 IV. Štvrtrok/2021.
- Platobné poukazy I. – XII./2021 č.: 202100588,202101581,202102574,202102986,202104225,202105876,202106539,202108592,202109779,202110974,202112065,202113438,202113993,
- Žiadosť o zmenu rozpočtu k 31.12.2021 2x
- Podklad k zúčtovaniu dotácie MONDI SCP a. s.

Informácia o predmete kontroly.

Vzťahy Mesta Ružomberok a zmluvným dopravcom Blaguss Slovakia s.r.o. so sídlom Mlynské Nivy 1485/70, 821 05 Bratislava II sú upravené zmluvou na zabezpečovanie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020 a v znení dodatku č.1 a dohody k Zmluve o verejných službách v preprave cestujúcich

v pravidelnej mestskej autobusovej doprave na zabezpečenie stanoveného rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok.

Objednávateľ a Dopravca spoločne ďalej tiež ako „Zmluvné strany“ dnešného dňa uzavreli túto zmluvu v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1370/2007 zo dňa 23. októbra 2007 o službách vo verejnom záujme v železničnej a cestnej osobnej doprave, ktorým sa zrušujú nariadenia Rady (EHS) č. 1191/69 a (EHS) č. 1107/70, zákonom č. 56/2012 Z. z., o cestnej doprave (ďalej len „Zákon o cestnej doprave“), a podľa § 261 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb., obchodného zákonníka (ďalej len „Obchodný zákonník“). Táto Zmluva sa riadi Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1370/2007 zo dňa 23. októbra 2007 o službách vo verejnom záujme v železničnej a cestnej osobnej doprave, ktorým sa zrušujú nariadenia Rady (EHS) č. 1191/69 a (EHS) č. 1107/70, v platnom znení (ďalej len „Nariadenie“), a ďalej príslušnými sprevádzajúcimi právnymi predpismi. Táto Zmluva je uzatvorená v súlade so zákonom č. 56/2012 Zb., o cestnej doprave, v platnom znení (ďalej tiež len „Zákon o cestnej doprave“).

Táto Zmluva je uzatvorená medzi príslušným orgánom (Objednávateľom) a Dopravcom v súlade s § 21 ods. 2 a ods. 5 zákona o cestnej doprave v nadväznosti na čl. 5 ods. 5 Nariadenia. Táto zmluva má charakter núdzového opatrenia a to požiadavky plniť záväzky vyplývajúce zo služieb vo verejnom záujme v rozsahu ustanovených touto zmluvou.

Dopravca je povinný poskytovať služby podľa tejto zmluvy od 01.01.2021.

Dopravca je povinný poskytovať služby podľa tejto zmluvy do doby ukončenia prebiehajúceho verejného obstarávania predmet zákazky „Poskytovanie služieb mestskej autobusovej dopravy pre mesto Ružomberok“ zverejneného vo Vestníku verejného obstarávania č. 42/2020 -19.02.2020 pod značkou 10049 - MRS, najviac však po dobu 2 rokov. Momentom ukončenia verejného obstarávania podľa predchádzajúcej vety sa rozumie uplynutie prípravnej fázy po nadobudnutí účinnosti zmluvy s úspešným uchádzačom. Prípravná fáza môže trvať najviac 90 kalendárnych dní.

Účelom tejto Zmluvy je riadne a plynulé zabezpečenie dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok, a to v rozsahu stanovenom ďalej touto Zmluvou.

Objednávateľ má záujem o zabezpečenie a poskytovanie pravidelnej mestskej autobusovej dopravy a tým aj o zabezpečenie dopravnej obslužnosti v územnom obvode mesta Ružomberok touto zmluvou o službách vo verejnom záujme Dopravcom v stanovenom období, ako je to špecifikované touto Zmluvou a za podmienok vyplývajúcich z tejto Zmluvy a príslušných právnych predpisov, najmä zo Zákona o cestnej doprave, Nariadenia a sprievodných právnych predpisov.

Dopravca je poskytovateľom cestnej dopravy, ktorý má záujem podieľať sa na zabezpečení dopravnej obslužnosti v územnom obvode mesta Ružomberok a poskytovať v tejto súvislosti verejné služby v cestnej doprave. Dopravca vyhlasuje, že spĺňa všetky požiadavky stanovené príslušnými právnymi predpismi, najmä Zákom o cestnej doprave, pre poskytovanie plnenia v rozsahu stanoveným touto Zmluvou a k tomuto účelu disponuje všetkými potrebnými oprávneniami. Dopravca, v súlade s § 21 ods. 4 zákona o cestnej doprave, zároveň vyhlasuje, že uzatvára túto Zmluvu o službách vo verejnom záujme s podmienkou získania dopravnej licencie 3 podľa § 10 predmetného Zákona a to najneskôr do začatia plnenia záväzku podľa tejto Zmluvy.

Mesto Ružomberok udeľuje dopravcovi touto zmluvou, v súlade s čl. 3 ods. 1 v nadväznosti na čl. 2 písm. f) Nariadenia, výlučné právo, ktoré dopravcu oprávňuje poskytovať služby vo verejnom záujme v osobnej doprave v sieti, resp. v oblasti, ktorá je v pôsobnosti Objednávateľa podľa § 44 písm. h) zákona o cestnej doprave a to s vylúčením ostatných takýchto poskytovateľov (dopravcov).

PREDMET ZMLUVY

Predmetom tejto Zmluvy je úprava vzájomných práv a povinností Zmluvných strán pri poskytovaní verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave, zabezpečenie dopravnej obslužnosti v územnom obvode mesta Ružomberok v rozsahu a za podmienok v zmysle tejto Zmluvy.

Táto Zmluva vymedzuje podmienky, za ktorých bude Dopravca na základe tejto Zmluvy poskytovať verejné služby v pravidelnej mestskej autobusovej doprave pre Objednávateľa.

Dopravca sa na základe tejto Zmluvy zaväzuje, v súlade s podmienkami nižšie stanovenými, poskytovať pre Objednávateľa kontinuálne Verejné služby v období od Zahájenia prevádzky po dobu stanovenú v tejto Zmluve, a to v rozsahu stanovenom touto Zmluvou. Verejné služby sú podľa tejto Zmluvy poskytované v podobe dopravného výkonu definovaného určitým počtom tarifných kilometrov a Linkami, uvedenými v prílohe č. 1 tejto Zmluvy.

Dopravca bude služby v zmysle tejto Zmluvy poskytovať v rozsahu tarifných kilometrov stanoveným pre danú Oblasť. Dopravca berie na vedomie, že rozsah tarifných kilometrov, stanovený v prílohe č. 1 tejto Zmluvy v okamihu podpisu tejto Zmluvy, sa môže meniť, a to len za podmienok stanovených v tejto Zmluve.

Objednávateľ sa zaväzuje hradiť Dopravcovi za Verejné služby poskytované v zmysle tejto Zmluvy príspevok podľa článku 4. a 5. tejto Zmluvy.

Zoznam platobných poukazov na úhradu preddavku na predpokladanú stratu z poskytovania výkonu vo verejnom záujme:

*Podľa zostáv účtovnej evidencie bola vypracovaná nasledovná tabuľka:
tab.č.1*

Č. platob. poukazu	D. vystav.	Rozpočt. klas.	Účel	Príjemca	Suma
202100588	11.01.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000.00
202101581	08.02.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202102574	08.03.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202102986	06.04.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202104225	05.05.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202105876	07.06.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202106539	06.07.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202108592	19.08.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202109779	16.09.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202110974	11.10.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202112065	08.11.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	35 000,00
202113438	14.12.2021	0451 644002 03	dotácia MAD	Blaguss Slovakia	135 000.00
202113993	30.12.2021	045164400203	Dotácia MAD	Blaguss Slovakia	20 000,00
Spolu					540 000.00

Cieľom a účelom kontroly bolo:

- zistiť, ako kontrolovaný subjekt postupoval pri poskytnutí finančného plnenia_ (vykonanie kontroly všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok), ktoré mesto Ružomberok malo poskytnúť dopravcovi v súvislosti s poskytovaním služieb mestskej autobusovej dopravy na základe „Zmluvy na zabezpečenie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok“ uzavretej 18. 12. 2020,
- zistiť súlad konečného Vyúčtovania poskytnutého plnenia za rok 2021 v zmysle zmluvy č. CEZ 20200463

1. Kontrolné zistenie.

Kontrolovaný subjekt (Objednávateľ) uhrádzal Dopravcovi príspevok spojený s plnením Verejných služieb podľa tejto Zmluvy a vypočítaný podľa pravidiel jej výpočtu uvedených v tejto Zmluve (tab.č.1). Uzatvorením dodatku č.1 CEZ 20210488 a zmluvy č. CEZ 20210325 o spolupráci s Mondí SCP, a. s. a následnou zmenou rozpočtu k 31.12.2021(tab.č.2,3) bol príspevok navýšený o 155 000.-€ MsZ zo dňa 9.2.2022 uznesenie č.10/2022.

Žiadosť o zmenu rozpočtu k 31.12.2021 zo dňa 30.12.2021.

Tab.č.2

ODDELENIE: TS								
PROG	FK	EK	akcia	KZ	Názov položky	Schv. R	Zmena	Uprav. R
8.1	0451	311	03	72 c	Grant Mondí zľavy cestovné	50000	+20000	70000
8.1	0451	644002	03	72c	Dotácia na MAD	50000	20000	70000

Zdôvodnenie: Presun medzi položkami rozpočtu na základe dodatku zmluvy o poskytnutí finančnej čiastky 1/8/2021 z 28.12.2021.

Žiadosť o zmenu rozpočtu k 31.12.2021 zo dňa 28.12.2021.

Tab.č.3

ODDEL.: TS								
PROG	FK	EK	akcia	KZ	Názov položky	Schv. R	Zmena	Uprav. R
8.2	0451	716	030008	46	PD autobusové prístrešky pre MHD	5000	- 5000	0
8.2	0451	717001	030007	46	Autobusové prístrešky pre MHD	30000	-30000	0
8.1	0451	644002	03	46	Dotácia MAD	70000	+35000	105000

Zdôvodnenie: Presun medzi položkami na základe dodatku k zmluve č. 20210488

Legislatívne vymedzenie:(Zmluva č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020).

5. VYÚČTOVANIE PRÍSPEVKU

5.2. *Objednávateľ uhradí Dopravcovi príspevok spojený s plnením Verejných služieb podľa tejto Zmluvy a vypočítaný podľa pravidiel jej výpočtu uvedených v tejto Zmluve. Príspevok bude Dopravcovi hradený dielom vo forme zálohy na príspevok a dielom vo forme doplatku. Prípadný preplatok za poskytnutý príspevok je Objednávateľ oprávnený započítať s najbližšou poskytovanou zálohou. Ak postup podľa predošlej vety nebude*

možný z dôvodov ukončenia tohto zmluvného vzťahu, uplynutia platnosti tejto Zmluvy alebo iných nepredvídaných dôvodov, preplatok za poskytnutý príspevok je Dopravca povinný vrátiť na účet Objednávateľa bezodkladne po vyúčtovaní poskytnutého príspevku, najneskôr do 15 dní od predloženia vyúčtovania poskytnutého príspevku.

Záver:

Objednávateľ uhradil Dopravcovi príspevok spojený s plnením verejných služieb podľa Zmluvy č. CEZ 20200463 uzatvorenej dňa 18.12.2022 a vypočítaný podľa pravidiel jej výpočtu uvedených v tejto Zmluve.

2. Kontrolné zistenie.

Kontrolovaný subjekt predložil doklady mesačného a kvartálneho vyúčtovania poskytnutého príspevku „Objednávateľom“, Dopravcovi“. Dopravca predložil vyúčtovanie poskytnutého príspevku za mesiace I. až XII. a I., II., III.Q. za obdobie roka 2021 na predpísanom tlačive Príloha č.4 zmluvy č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020. Vyúčtovanie nie je členené podľa jednotlivých liniek a spojov. Z dokladov nie je zrejmé, kedy bolo vyúčtovanie dopravcom predložené, nakoľko doklady nie sú opatrené prezentačnou pečiatkou a zaevidované v registratúrnom denníku.

Legislatívne vymedzenie:

5. VYÚČTOVANIE PRÍSPEVKU

5.5 Dopravca predkladá Objednávateľovi taktiež mesačné a kvartálne vyúčtovanie poskytnutého príspevku a to najneskôr do 15. dňa mesiaca nasledujúceho po skončení príslušného mesiaca alebo kvartálu, v ktorom poskytoval Verejné služby. Dopravca je povinný predložiť Objednávateľovi po skončení príslušného kvartálu vyúčtovanie v písomnej a elektronickej forme (v editovateľnom formáte), a to vo formulári poskytnutom Objednávateľom, ktorého vzor je uvedený v prílohe č. 4 tejto Zmluvy, obsahujúci všetky uvedené informácie za predchádzajúci kvartál. Podrobnosti vyúčtovania a jeho formu určuje Objednávateľ a môže ju meniť v priebehu tejto zmluvy na základe Pokynu Objednávateľa. Uvedené vyúčtovanie odsúhlasené Objednávateľom súčasne tvorí prílohu výkazu a je nevyhnutnou podmienkou uhradenia prípadného doplatku príspevku podľa tejto Zmluvy. Vyúčtovanie bude členené podľa jednotlivých Liniek a Spojov prevádzkovaných Dopravcom podľa tejto Zmluvy.

8. SANKCIE

8.1 Dopravca je povinný za porušenie svojich povinností stanovených touto Zmluvou uhradiť Objednávateľovi príslušnú zmluvnú pokutu, ktorú mu môže Objednávateľ uložiť.

8.2 V prípade omeškania Dopravcu so splnením ktorejkoľvek povinnosti Dopravcu podľa tejto Zmluvy, t. j. ak Dopravca nesplní ktorúkoľvek svoju zmluvnú povinnosť, ktorú je povinný splniť v lehote určenej touto Zmluvou, riadne a včas, je Dopravca povinný uhradiť Objednávateľovi zmluvnú pokutu vo výške 100,- € (jednoto eur), a to za každý deň omeškania.

V prípade omeškania Dopravcu so splnením si svojich povinností určených v čl. 2, 4 alebo 5 tejto Zmluvy opakovane alebo po opakovanej výzve na plnenie si povinností určených v čl. 2, 4 alebo 5 tejto Zmluvy podľa predchádzajúcej vety, je Dopravca povinný uhradiť Objednávateľovi zmluvnú pokutu vo výške 1000,- € (tisíc eur), a to za každý deň omeškania.

Záver:

Kontrolou bolo zistené, že Dopravca pri mesačnom a kvartálnom vyúčtovaní nepostupuje v zmysle zmluvy č. CEZ 20200463 čl.5 odst.5.5. a zo strany Objednávateľa došlo k porušeniu § 1 až § 3 Vyhl. č. 410/2015 Z. z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a tvorbe spisu v znení Vyhl. č.49/2019 Z. z. a interného predpisu č.3,, Registratúrny poriadok pre správu registratúry MsU".

3. Kontrolné zistenie.

Kontrolou bolo zistené, že Dopravca nepredložil Objednávateľovi výkaz skutočných nákladov a výnosov (príloha č.3 Zmluvy) a ročné vyúčtovanie príspevku (príloha č.4 Zmluvy), čo neumožnilo overenie súladu výšky príspevku podľa Zmluvy. Na základe tejto skutočnosti zodpovedný pracovník kontrolovaného subjektu vypracoval návrh vyúčtovania poskytnutého príspevku v zmysle poskytnutých záloh a mesačného vyúčtovania predloženého dopravcom.

BLAGUSS - vyúčtovanie poskytnutého príspevku za rok 2021 po mesiacoch

Tab.č.4

Mesiac	Záloha od objednávateľa	Výška nákladov dopravcu	Tržby	Doplatok prepravníci
Január	35 000,00	83 646,96	497,00	48 149,96
Február	35 000,00	81 111,90	1 868,00	44 243,90
Marec	35 000,00	91 245,46	21 221,00	35 024,46
Apríl	35 000,00	86 455,90	33 827,00	17 628,90
Máj	35 000,00	89 979,60	45 781,00	9 198,60
Jún	35 000,00	90 347,00	39 949,00	15 398,00
Júl	35 000,00	92 347,66	32 562,00	24 785,66
August	35 000,00	94 226,41	38 212,00	21 014,41
September	35 000,00	93 147,59	43 622,00	14 525,59
Október	35 000,00	97 397,74	42 289,00	20 108,74
November	35 000,00	93 631,89	38 403,00	20 228,89
December	190 000,00	95 091,47	30 897,00	-125 805,53
Celkom:	575 000,00	1 088 629,58	369 128,00	144 501,58

Doplatok = výška nákladov dopravcu - zálohy - tržby

Tab.č.5

Kvartál	Záloha od objednávateľa	Výška nákladov dopravcu	Tržby	Doplatok prepravníci
1	105 000,00	256 004,32	23 586,00	127 418,32
2	105 000,00	266 782,50	119 557,00	42 225,50
3	105 000,00	279 721,66	114 396,00	60 325,66
4	260 000,00	286 121,10	111 589,00	-85 467,90
Celkom:	575 000,00	1 088 629,58	369 128,00	144 501,58

Na základe predloženého vyúčtovania mesačných záloh za rok 2021 treba firme Blaguss doplatiť sumu 144.501.58 EUR.

Legislatívne vymedzenie:

4. FINANČNÝ MODEL NÁKLADOV A VÝNOSOV.

4.9 Dopravca je povinný predložiť Objednávateľovi za účelom overenia súladu výšky príspevku s právnymi predpismi a jej správnosti podľa tejto Zmluvy, výkaz skutočných nákladov a výnosov (príloha č. 3 tejto Zmluvy) a ročné vyúčtovanie príspevku (príloha č. 4 tejto Zmluvy). Výkazy uvedené v tomto odstavci budú Dopravcom spracovávané počas obdobia poskytovania služieb podľa tejto Zmluvy. Dopravca je povinný predložiť Objednávateľovi výkazy najneskôr do 30 dni od skončenia príslušného kalendárneho roku. Dopravca zodpovedá za správnosť a úplnosť predložených podkladov pre vyúčtovanie poskytnutého príspevku,

8. SANKCIE

8.1 Dopravca je povinný za porušenie svojich povinností stanovených touto Zmluvou uhradiť Objednávateľovi príslušnú zmluvnú pokutu, ktorú mu môže Objednávateľ uložiť.

8.2 V prípade omeškania Dopravcu so splnením ktorejkoľvek povinnosti Dopravcu podľa tejto Zmluvy, t. j. ak Dopravca nesplní ktorúkoľvek svoju zmluvnú povinnosť, ktorú je povinný splniť v lehote určenej touto Zmluvou, riadne a včas, je Dopravca povinný uhradiť Objednávateľovi zmluvnú pokutu vo výške 100,- € (jednosto eur), a to za každý deň omeškania.

V prípade omeškania Dopravcu so splnením si svojich povinností určených v čl. 2, 4 alebo 5 tejto Zmluvy opakovane alebo po opakovanej výzve na plnenie si povinností určených v čl. 2, 4 alebo 5 tejto Zmluvy podľa predchádzajúcej vety, je Dopravca povinný uhradiť Objednávateľovi zmluvnú pokutu vo výške 1000,- € (tisíc eur), a to za každý deň omeškania.

Záver:

Zo strany Dopravcu došlo k porušeniu čl 4. ods. 4.9. Zmluvy č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020. Tento stav neumožňuje plnenie tejto zmluvy, ktorej predmetom je úprava vzájomných práv a povinností zmluvných strán pri poskytovaní verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave, zabezpečenie dopravnej obslužnosti v územnom obvode mesta Ružomberok v rozsahu v zmysle tejto Zmluvy a vymedzuje podmienky, za ktorých bude Dopravca na základe tejto Zmluvy poskytovať verejné služby v pravidelnej mestskej autobusovej doprave pre Objednávateľa.

Návrhy odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Upozorniť dopravcu na dodržiavanie zmluvy pri vyúčtovaní príspevku v zmysle zmluvy čl. 5.
2. Zo strany Objednávateľa upozorniť zodpovedných zamestnancov na postup v zmysle čl.5 zmluvy a zabezpečiť **odsúhlasenie vyúčtovania** Dopravcu.
3. Predložiť Objednávateľovi za účelom overenia súladu výšky príspevku s právnymi predpismi a jej správnosti podľa tejto Zmluvy, výkaz skutočných nákladov a výnosov (príloha č. 3 tejto Zmluvy) a ročné vyúčtovanie príspevku (príloha č. 4 tejto Zmluvy).

4. Upozorniť zodpovedných zamestnancov na dodržiavanie „*Interného predpisu č.3, Registratúrny poriadok pre správu registratúry MsU*“.

Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:

- Zmluva na zabezpečovanie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020.
- Zmluva o verejných službách v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave na zabezpečenie stanoveného rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok č. CEZ 20210146 zo dňa 8.4.2021.
- Dodatok č.1, CEZ 20210488 zo dňa 29.11.2021 k Zmluve o verejných službách v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave na zabezpečenie stanoveného rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok.
- Dohoda č. CEZ 20210258 zo dňa 30.6.2021 k Zmluve o verejných službách v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave na zabezpečenie stanoveného rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok.
- Výkazy – podklady k preukázaniu straty zo zabezpečenia výkonu vo verejnom záujme I,II,III,/2021,I.štvrt'rok / 2021,IV,V,VI,/2021, II.štvrt'rok/ 2021,VII,VIII,IX,/2021 III:štvrt'rok/2021,X,XI,XII,/2021 IV. Štvrt'rok/2021.
- Platobné poukazy I. – XII./2021 č.: 202100588,202101581,202102574,202102986,202104225,202105876,202106539,202108592202109779,202110974,202112065,202113438,202113993
- Žiadosť o zmenu rozpočtu k 31.12.2021 2x
- Podklad k zúčtovaniu dotácie MONDI SCP a. s.

Kontrolovaný subjekt k lehote na podanie námietok a k zisteným nedostatkom a ani k navrhnutým odporúčaniam nemal žiadne námietky, čo oznámil listom dňa 4.10.2022.

K lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení kontrolovaný subjekt podal námietky listom dňa 4.10.2022 a požiadal o predĺženie termínu z dôvodu PN zodpovedného pracovníka.

Listom č.OTS-074/2022-PM zo dňa 26.10.2022 zodpovedný pracovník oznámil ku kontrolným zisteniam, že vypracovával len platobné poukazy na úhradu mesačných preddavkov na prevádzku MAD a ostatné otázky vyplývajúce zo zmluvy boli riešené dopravcom priamo so zástupcom primátora a za celé kontrolované obdobie od dopravcu neprevzal v zmysle zmluvy ani jedno vyúčtovanie či už mesačné, štvrt'ročné alebo koncoročné.

Záverečné zhodnotenie:

Kontrolu podliehal proces Mesta Ružomberok po uzavretí zmluvy v súvislosti s poskytovaním služieb mestskej autobusovej dopravy na základe „Zmluvy na zabezpečenie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok“ uzavretej 18. 12. 2020 s dopravcom spoločnosťou Blaguss Slovakia, s.r.o., Mlynské Nivy 1485/70, 821 05 Bratislava, IČO: 35796251 (ďalej len „dopravca“ alebo „Blaguss, s.r.o.“).

Kontrolný orgán sa pri kontrole zamerával na overenie všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok, ktoré mesto Ružomberok malo poskytnúť dopravcovi v súvislosti s poskytovaním služieb mestskej autobusovej dopravy na základe „Zmluvy na

zabezpečenie verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave v rozsahu dopravnej obslužnosti Mesta Ružomberok“ uzavretej 18. 12. 2020 s dopravcom, a to vrátane vykonania záverečného vyúčtovania v zmysle žiadosti Úradu pre verejné obstarávanie, odbor dohľadu, so sídlom Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava, č.: 1589-6000/2021-GD/20 zo dňa 11.7.2022.

Pri kontrole bolo zistené, že „Objednávateľ“ uhradil „Dopravcovi“ príspevok spojený s plnením verejných služieb podľa Zmluvy č. CEZ 20200463 uzatvorenej dňa 18.12.2020 a vypočítaný podľa pravidiel jej výpočtu uvedených v tejto Zmluve. Dopravca predložil vyúčtovanie poskytnutého príspevku za mesiace I. až XII. a I., II., III.Q. za obdobie roka 2021 na predpísanom tlačive *Príloha č.4* zmluvy č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020. Avšak vyúčtovanie nie je členené podľa jednotlivých liniek a spojov. Z dokladov nie je zrejmé, kedy bolo vyúčtovanie dopravcom predložené, nakoľko doklady nie sú opatrené prezentačnou pečiatkou a zaevidované v registratúrnom denníku. Kontrolou bolo zistené, že Dopravca nepredložil Objednávateľovi výkaz skutočných nákladov a výnosov (príloha č.3 Zmluvy) a ročné vyúčtovanie príspevku (príloha č.4 Zmluvy), čo neumožnilo overenie súladu výšky príspevku podľa Zmluvy.

Dopravca pri mesačnom a štvrťročnom vyúčtovaní nepostupuje v zmysle zmluvy č. CEZ 20200463 čl.5 odst.5.5. Zo strany Dopravcu došlo k porušeniu čl. 4. ods. 4.9. Zmluvy č. CEZ 20200463 zo dňa 18.12.2020.

Kontrolný orgán zastáva názor, že zistený stav neumožňuje plnenie tejto zmluvy, ktorej predmetom je úprava vzájomných práv a povinností zmluvných strán pri poskytovaní verejných služieb v preprave cestujúcich v pravidelnej mestskej autobusovej doprave, zabezpečenie dopravnej obslužnosti v územnom obvode mesta Ružomberok v rozsahu v zmysle tejto Zmluvy a vymedzuje podmienky, za ktorých bude Dopravca na základe tejto Zmluvy poskytovať verejné služby v pravidelnej mestskej autobusovej doprave pre Objednávateľa.

Kontrolou bolo preukázané, že zo strany kontrolovaného subjektu došlo tiež k porušeniu § 1 až § 3 Vyhl. č. 410/2015 Z. z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a tvorbe spisu v znení Vyhl. č.49/2019 Z. z. a interného predpisu č.3,, Registratúrny poriadok pre správu registratúry MsU“.

Po vykonaní kontroly bola dokumentácia z daného postupu obstarávania, v rozsahu zodpovedajúcom zoznamu z potvrdenia a odobratia dokladov zo dňa 26.07.2022, vrátená na príslušné oddelenie dňa listom č. HK-5319-3/2022-Ss dňa 07.11.2022.

Správa č. 9/2022 o výsledku kontroly všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok poskytnutých dopravcovi Blaguss Slovakia, s.r.o., bola vypracovaná dňa 02.11.2022 a zo strany kontrolovaného prevzatá dňa 7.11.2022.