



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Číslo materiálu:	480/2024
Názov materiálu:	Správa o výsledku kontroly dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór Ing. Oľga Hetényiová, referent kontrolór Ing. Michaela Koščová, referent kontrolór
Napísal:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór Ing. Oľga Hetényiová, referent kontrolór Ing. Michaela Koščová, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania MZ:	18.04.2024
Dátum vyhotovenia:	18.03.2024

Návrh na uznesenie:	<p>Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o</p> <p>Správu o výsledku kontroly dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu</p> <p>a) b e r i e n a v e d o m i e</p> <p>Správu o výsledku kontroly dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu a opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou</p> <p>b) u k l a d á</p> <p>hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou T: 30.11.2024 K: MR</p>
Podpis predkladateľa:	Ing. Darina Keselyová, v. r.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Správa o výsledku kontroly

V zmysle ustanovenia § 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Nitry, plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 a písomného poverenia hlavného kontrolóra č. 8/2023 zo dňa 03.10.2023 vykonali Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór, Ing. Oľga Hetényiová a Ing. Michaela Koščová, referenti kontrolóri *kontrolu dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu.*

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Nitre, Štefánikova 60, 950 06 Nitra

Tretia osoba: TD Transport s.r.o. Štefánikova trieda 50, 949 01 Nitra

Kontrola bola vykonaná v termíne: 10.10.2023 – 14.12.2023

Kontrolované obdobie: rok 2022

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra č. j. 707/2021/OD uzatvorenej medzi Mestom Nitra ako objednávateľom a skupinou dodávateľov Transdev Morava s.r.o. a TD Transport s.r.o. ako dopravcom, vrátane kontroly podkladov k vyúčtovaniu výkonov mestskej autobusovej dopravy (ďalej aj ako „MAD“), odsúhlasovania ročného rozsahu výkonov a zmien cestovných poriadkov.

Cieľom kontroly bolo zistiť dodržiavanie ustanovení zmluvy zo strany objednávateľa a dopravcu, skontrolovať správnosť predbežných mesačných vyúčtovaní ako aj celkového ročného záverečného vyúčtovania. Kontrola bola tiež zameraná na uplatňovanie sankcií zo strany objednávateľa pri nedodržaní platných zmluvných podmienok, Technických a prevádzkových štandardov mestskej hromadnej dopravy v meste Nitra (ďalej aj ako „TPŠ“), Tarify mestskej hromadnej dopravy v Nitre (ďalej aj ako „Tarifa“) a pod.

Kontrola bola vykonaná z dokladov predložených kontrolovaným subjektom a dokladov poskytnutých tretou osobou.

1. Zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra č. j. 707/2021/OD a udelenie dopravnej licencie pre dopravcu

Objednávateľ a dopravca uzatvorili dňa 05.05.2021 Zmluvu o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra č. j. 707/2021/OD (ďalej aj ako Zmluva č. j. 707/2021/OD). Predmetná zmluva bola uzatvorená ako výsledok verejného obstarávania nadlimitnej zákazky postupom verejnej súťaže a v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a rady (ES) č. 1370/2007 zo dňa 23.10.2007 o službách vo verejnom záujme v železničnej a cestnej osobnej doprave. Zmluva nadobudla účinnosť dňa 08.05.2021 a bola uzatvorená na dobu určitú - 10 rokov odo dňa 01.01.2022. Súčasťou Zmluvy č. j. 707/2021/OD je 15 príloh (Príloha č. 1 Závazný nástroj na výpočet „Nákladovej ceny na 1 tarifný kilometer“, Príloha č. 2 Platobný kalendár, Príloha č. 3 Cenové indexy, Príloha č. 4 Sadzba cestovného MAD Nitra, Príloha č. 5 Kontaktné osoby zmluvných strán, Príloha č. 6 Plánované tarifné kilometre, Príloha č. 7 Výkaz o priamych tržbách a iných výnosoch, Príloha č. 8 Mesačný výkaz výkonov, výnosov a strát zo zliav podľa liniek, Príloha č. 9 Mesačný výkaz nasadzovaných autobusov, Príloha č. 10 Konceptia zloženia vozidlového parku, Príloha č.11 Zoznam subdodávateľov, Príloha č.13 Technicko prevádzkové štandardy MAD v Meste Nitra, Príloha

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

č. 14 Cestovný poriadok, Príloha č. 15 Nábeh dopravcu na poskytovanie služby, Príloha č. 16 Ročná cena práce). Ku dňu zahájenia kontroly ku zmluve neboli uzatvorené dodatky.

Predmetom zmluvy je:

- a) záväzok dopravcu poskytovať služby vo verejnom záujme špecifikované v tejto zmluve na dobu 10 rokov od účinnosti zmluvy;
- b) záväzok objednávateľa poskytovať dopravcovi úhradu za tieto záväzky vo verejnom záujme, a to za podmienok stanovených v tejto zmluve.

Za podmienok uvedených v tejto zmluve sa dopravca okrem iného zaväzuje poskytovať služby vo verejnom záujme počas trvania zmluvy autobusmi v zmluvne dohodnutom rozsahu tarifných kilometrov za podmienok uvedených v tejto zmluve a to vždy v súlade s platným plánom dopravnej obslužnosti mesta Nitra a platnými cestovnými poriadkami schválenými na príslušné obdobie objednávateľom. Dopravca je povinný zahájiť poskytovanie dopravných služieb od 01.01.2022.

Ďalej v zmysle predmetnej zmluvy zmluvné strany sa dohodli, že dopravca zabezpečí dopravné služby v rozsahu od 3 295 513 do 4 027 850 východiskových tarifných km (tkm) za kalendárny rok, čo je plánovaný rozsah dopravných služieb za 1 kalendárny rok. Za podmienky prístúpenia ďalších subjektov k záväzku sa ročný východiskový výkon môže navýšiť o tkm výkon na území prístupujúcich subjektov. Ku Zmluve o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra pristúpilo 5 obcí (Branč, Ivanka pri Nitre, Lužianky, Nitrianske Hrnčiarovce a Štitáre).

Objednávateľ sa zaviazal v súlade so zákonom č. 56/2012 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov, poskytnúť dopravcovi úhradu za záväzok vo verejnom záujme len vo výške podľa predmetnej zmluvy, ak dopravca preukáže, že nárok na úhradu vznikol pri plnení dojednaných záväzkov týkajúcich sa poskytovania služieb vo verejnom záujme v rozsahu a za podmienok dohodnutých v tejto zmluve.

V Zmluve č. j. 707/2021/OD bol zistený nesúlad medzi názvami príloh vo vzťahu k ich poradovému číslu. Príloha č. 8 má správny názov - Mesačný výkaz výkonov, výnosov a strát zo zliav podľa liniek a Príloha č. 9 - Mesačný výkaz nasadzovaných autobusov.

Dopravná licencia

Mesto Nitra ako príslušný dopravný správny orgán podľa § 44 písm. a), § 51, s použitím § 10 ods. 5 zákona č. 56/2012 Z.z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov vo veci vydania dopravnej licencie na prevádzkovanie autobusových liniek v mestskej doprave na území mesta Nitry v súlade s § 50 zákona č. 56/2012 Z.z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov a § 46 a 47 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov udelil pre dopravcu dopravnú licenciu na obdobie od 01.01.2022 do ukončenia platnosti Zmluvy č. j. 707/2021/OD pre 29 autobusových liniek (1, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 30, 32, 33, 98 a 99) najdlhšie však do 31.12.2031. V priebehu roka 2022 a to 06.05.2022 bola dopravcovi dodatočne udelená dopravná licencia pre autobusovú linku č. 35 (Klokočina, Kmeťova – Mestský park) a to do ukončenia platnosti Zmluvy č. j. 707/2021/OD najdlhšie však do 31.12.2031.

2. Základné dokumenty upravujúce mestskú autobusovú dopravu v Nitre

2.1. Cestovný poriadok mestskej autobusovej dopravy v Nitre

Na stránke mesta Nitra zverejnená Príloha č. 14 - Cestovný poriadok Zmluvy č. j. 707/2021/OD zahŕňa 27 prepravných liniek s obdobím platnosti od 04.05.2020 do 12.12.2020 (linky č. 1, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 15, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 30, 32, 33, 99) prepravnú linku č. 14 s platnosťou od 1.7.2020 do 12.12.2020, prepravnú linku č. 35 Cyklobus s obdobím platnosti od 13.6.2020 do 12.12.2020 a Východiskové cestovné poriadky pre dopravnú obsluhu Strategického parku. Ide o ideový návrh dopravnej obsluhy závodu JLR Nitra a strategického parku a návrh cestovných poriadkov liniek 17 (doplňková obsluha) a 23 (základná obsluha).

Odbor dopravy ku kontrole predložil Cestovný poriadok platný v období od 01.01.2022 do 10.12.2022. V zmysle bodu 2.5 Zmluvy č. j. 707/2021/OD sa dopravca zaväzuje v priebehu kalendárneho roka zmeny v rozsahu poskytovania služby požadované zo strany mesta Nitra akceptovať. Pri každej aktualizácii Cestovných poriadkov, alebo pri zmene rozsahu služby sa dopravca zaväzuje spracovať a predložiť aktualizované Obehy všetkých vozidiel najneskôr do 10 pracovných dní od oznámenia zmeny Cestovných poriadkov, kde súčasťou musí byť aj vzájomne odsúhlasený zaktualizovaný počet používaných autobusov vrátane záložných a rezervných autobusov v jednotlivých veľkostných kategóriách.

V roku 2022 boli MZ v Nitre schválené tri úpravy grafikonu vybraných liniek:

- dňa 10.3.2022 uznesením č. 72/2022-MZ bola schválená úprava grafikonu linky č. 11 a linky č. 6 MHD s účinnosťou od 01.04.2022 a doplnenie linky č. 13.
- dňa 21.4.2022 uznesením č. 140/2022-MZ bola schválená úprava grafikonu linky č. 35 Cyklobus s účinnosťou od 30.04.2022.
- dňa 23.6.2022 uznesením č. 296/2022-MZ bol schválený Návrh – úprava grafikonu liniek č. 11, 26 a 27 s účinnosťou od 10.07.2022.

V jednom prípade v priebehu roku 2022 bol doplnený posilový spoj a to v dňoch 29.10.2022, 30.10.2022 a 01.11.2022 – prepravná linka č. P15, ktorej cieľom bolo posilniť dopravu k cintorínom počas zvýšenej návštevnosti pred Sviatkom všetkých svätých. Návrh na doplnenie posilového spoja odsúhlasili dňa 20.10.2022 primátor mesta Nitra, prednosta MsÚ a dopravca.

Dňa 11.12.2022 vstúpil do platnosti ročný cestovný poriadok na rok 2023 upravujúci 29 autobusových liniek (1, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 30, 32, 33, 35 a 99), kde dopravca doplnil nad rámec aj ďalšie zmeny v cestovnom poriadku vyvolané zmenami grafikonu na železnici. Žiadosť o schválenie zmeny cestovného poriadku zo strany dopravcu schválil primátor mesta Nitra dňa 30.11.2022.

Poznámka ÚHK:

V zmysle § 44 písm. g) zákona č. 56/2012 Z. z. o cestnej doprave „Obec schvaľuje cestovný poriadok autobusových liniek v mestskej doprave“. Zákon o cestnej doprave jednoznačne neurčuje, ktorý orgán obce (primátor/mestské zastupiteľstvo) schvaľuje cestovný poriadok autobusových liniek v mestskej doprave. V § 13 ods. 4 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení je uvedené „Starosta rozhoduje vo všetkých veciach správy obce, ktoré nie sú zákonom alebo štatútom obce vyhradené obecnému zastupiteľstvu“. Štatút mesta Nitra v § 8 Mestské zastupiteľstvo, v bode 3 upravuje kompetencie mestského zastupiteľstva, avšak neupravuje proces schvaľovania cestovného poriadku autobusových liniek v mestskej doprave.

Mesto Nitra – útvár hlavného kontrolóra

Jednotlivé zmeny v cestovných poriadkoch mestskej hromadnej dopravy (ďalej aj ako “MHD“) vyvolané zmenou trasy spojov liniek v dôsledku výluk, uzávierok a obchádzok alebo realizovaných posilových spojov zverejňuje dopravca na svojej webovej stránke.

Kontrolou bolo zistené, že úprava grafikonu (01.04.2022, 30.04.2022, 10.07.2022) vyvolala zmenu cestovného poriadku a vstúpil do platnosti ročný cestovný poriadok (11.12.2022) dopravca nesplnil povinnosť v zmysle bodu 2.5 Zmluvy č. j. 707/2021/OD predložiť zaktualizované Obehy všetkých vozidiel najneskôr do 10 pracovných dní od oznámenia zmeny Cestovných poriadkov a súčasne vzájomne odsúhlasený zaktualizovaný počet používaných autobusov vrátane záložných a rezervných autobusov v jednotlivých veľkostných kategóriách.

2.2. Tarifa mestskej hromadnej dopravy v Nitre a Sadzby cestovného mestskej autobusovej dopravy v Nitre platné v roku 2022

Tarifa mestskej hromadnej dopravy v Nitre upravuje vzťahy medzi dopravcom a cestujúcim v súlade so Sadzbou cestovného mestskej autobusovej dopravy v Nitre schválenou uzneseniami MZ. Tarifa MHD v Nitre upravuje výšku a druh cestovného pre jednotlivé kategórie cestujúcich, prepravu batožín, zvierat, zľavy a ďalšie poplatky ako aj úhradu cestovného a sankcie za cestovanie bez cestovného lístka. Tarifu MHD v Nitre vydáva a podľa prevádzkových potrieb aktualizuje dopravca.

Súčasťou Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra č. j. 707/2021/OD podpísanej dňa 05.05.2021 je aj Príloha č. 4 - Sadzba cestovného MAD Nitra, ktorá určuje maximálne sadzby základného cestovného, príplatky a zľavy z neho a ďalšie úhrady spojené s prepravou cestujúcich, ich batožín a živých spoločenských zvierat, podmienky za ktorých sa sadzby uplatňujú, ako aj ostatné tarifné podmienky poskytované v roku 2021 na linkách autobusovej dopravy v Nitre.

Mestské zastupiteľstvo v Nitre pre rok 2022 odsúhlasilo dve zmeny pôvodných Sadzieb cestovného mestskej autobusovej dopravy v Nitre:

- dňa 14.10.2021 MZ v Nitre uznesením č. 326/2021-MZ schválilo Sadzby cestovného mestskej autobusovej dopravy v Nitre č. 1/2021, v ktorom s **platnosťou od 1.1.2022** boli doplnené:
 - nové spôsoby úhrady cestovného (banková karta, mobilná aplikácia dopravcu);
 - úprava definície niektorých skupín cestujúcich, ktoré majú nárok na zľavnenú alebo bezplatnú prepravu, v súvislosti s Vyhláškou Ministerstva dopravy a výstavby SR č. 5/2020 Z.z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia týkajúce sa objednávaní verejnej osobnej dopravy;
 - zmena platnosti niektorých druhov cestovného a doplnenie niektorých nových druhov cestovného s cieľom zatraktívnenia ponuky pre cestujúcich.
- dňa 10.3.2022 MZ v Nitre uznesením č. 71/2022-MZ schválilo Sadzby cestovného MAD č. 1/2022. S **platnosťou od 14.03.2022** bola doplnená skupina cestujúcich, ktorí majú nárok na bezplatnú prepravu. Ide o občanov Ukrajiny, ktorí sa po preukázaní určenými dokladmi môžu prepravovať bezplatne.

Doprovca v súlade s prijatými zmenami Sadzieb cestovného mestskej autobusovej dopravy v Nitre vydal Tarifu mestskej hromadnej dopravy v Nitre účinnú od 01.01.2022 a Tarifu mestskej hromadnej dopravy v Nitre účinnú od 14.03.2022.

Tabuľka č. 1 Sadzby cestovného v MAD Nitra v roku 2022

Druh cestovného lístka	Sadzby cestovného MAD platné v roku 2022
Cestovné lístky v predaji u vodiča	

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

60 minútový – občiansky	0,80
60 minútový – zľava 40 % *	0,50
24 hodinový - občiansky	2,40
72 hodinový – občiansky	4,90
168 hodinový – občiansky	8,40
<i>Cestovné lístky v predaji cez SMS</i>	
70 minútový – občiansky	0,80
<i>Cestovné lístky zakúpené prostredníctvom dopravnej alebo bankovej karty – jednorazové</i>	
60 minútový - občiansky	0,50
60 minútový - zľava 40 % *	0,30
60 minútový - zľava 80 % **	0,10
24 hodinový – občiansky	2,40
72 hodinový – občiansky	4,90
168 hodinový – občiansky	8,40
<i>Jednorazové cestovné lístky zakúpené prostredníctvom mobilnej aplikácie dopravcu</i>	
70 minútový – občiansky	0,50
70 minútový – zľava 40 % *	0,30
70 minútový – zľava 80 % **	0,10
24 hodinový – občiansky	2,40
72 hodinový – občiansky	4,90
168 hodinový – občiansky	8,40
<i>Predplatné cestovné lístky v elektronickej forme</i>	
<i>Mesačné cestovné lístky</i>	
mesačný – občiansky	20
mesačný – zľava 40 %	12
<i>Štvrtročné cestovné lístky</i>	
štvrtročný – občiansky	50
štvrtročný – zľava 40 %	30
<i>Polročné cestovné lístky</i>	
polročný – občiansky	90
polročný – zľava 40%	54
<i>Ročné cestovné lístky</i>	
ročný – občiansky	165
ročný – zľava 40 %	99
ročný – evidenčné cestovné 1***	24
ročný – evidenčné cestovné 2***	12
ročný – evidenčné cestovné 3***	2

*zľava 40 % (žiaci, študenti, seniori od 63. roku veku, dôchodcovia od 60 rokov ak sú poberatelia starobného dôchodku alebo výsluhového dôchodku)

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

** zľava 80% (občania nad 70 rokov veku, držiteľia preukazu ŤZP alebo ŤZP-S, držiteľia Zlatej alebo Diamantovej Jánskeho plakety alebo Kňazovického medaily s trvalým pobytom v Nitre alebo v niektorej z obcí – Nitra, Branč, Ivanka pri Nitre, Lužianky, Nitrianske Hrnčiarovce alebo Štitáre)

*** evidenčné cestovné (držiteľia Bronzovej alebo Striebornej Jánskeho plakety, držiteľia Zlatej alebo Diamantovej Jánskeho plakety alebo Kňazovického medaily, občania nad 70 rokov veku a držiteľia preukazu ZŤP alebo ŤZP-S s trvalým pobytom v Nitre alebo v niektorej z obcí – Nitra, Branč, Ivanka pri Nitre, Lužianky, Nitrianske Hrnčiarovce alebo Štitáre)

Dopravca vydal v roku 2022 v poradí tretiu Tarifu MAD v Nitre účinnú od 18.7.2022 v rámci ktorej boli upravené d'alsie poplatky dopravcu, pričom Sadzby cestovného MAD v Nitre č. 1/2022 zostali zachované, tak ako boli odsúhlasené v Mestskom zastupiteľstve.

Ďalšie poplatky upravuje č. 2 písm. E Tarify MHD v Nitre nasledovné:

Ďalšie poplatky dopravcu v zmysle Tarify MHD v Nitre (platné od 1.1.2022 do 17.7.2022)

- | | |
|---|------------|
| • za vydanie dopravnej karty | 3,00 € |
| • za správu kreditu na zákazníckom účte bez platného nosiča | 3,00 €/rok |

Ďalšie poplatky dopravcu v zmysle Tarify MHD v Nitre (platné od 18.7.2022)

- | | |
|---|------------|
| • za vydanie dopravnej karty – štandardná cena | 6,00 € |
| • za vydanie dopravnej karty – znížená cena | 4,00 € |
| • za zaslanie dopravnej karty poštou | 2,00 € |
| • za predĺženie platnosti časovo obmedzenej zľavy | 1,00 € |
| • za správu kreditu na zákazníckom účte bez platného nosiča | 3,00 €/rok |

Porušenie prepravných podmienok upravuje čl. 2 písm. F Tarify MHD v Nitre nasledovne:

Úhrady za porušenie prepravných podmienok (platné v roku 2022)

- | | |
|---|---------|
| • za dodatočné preukázanie sa platným preukazom na zľavu | 5,00 € |
| • úhrada za cestovanie bez platného lístka: | |
| - v hotovosti pri kontrole alebo do 3 pracovných dní
(v prípade cestujúceho do 15 rokov do 30 pracovných dní)
v doplatkovej pokladni dopravcu | 20,00 € |
| - po 3 pracovných dňoch do 30 dní v doplatkovej pokladni dopravcu | 40,00 € |
| - po 30 dňoch v doplatkovej pokladni dopravcu alebo v prípade
nutnosti vymáhania úhrady prostredníctvom právneho oddelenia | 70,00 € |

2.3. Technické a prevádzkové štandardy mestskej hromadnej dopravy v meste Nitra, Plán dopravnej obsluhy pre mesto Nitra a Prepravný poriadok mestskej hromadnej prepravy v Nitre

Technické a prevádzkové štandardy mestskej hromadnej dopravy v meste Nitra (aktuálna verzia zo dňa 12.10.2020) tvoria Prílohu č. 13 Zmluvy č. j. 707/2021/OD. Obsahom daného dokumentu sú vyžadované štandardy pre:

- vybavenie zastávok
- vozidiel MHD
- predaja cestovných dokladov, informačných centier, kontroly

- dopravných výkonov a prevádzky zálohy v prípade mimoriadnych udalostí.

Plán dopravnej obsluhy pre mesto Nitra z roku 2009 bol aktualizovaný pre potreby vypracovania podkladov pre verejné obstarávanie pre zabezpečenie mestskej hromadnej dopravy v meste Nitra. Zakomponovaná aktualizácia „Aktualizácie a zhodnotenia aplikovania návrhov zmien dopravnej obsluhy vyplývajúcej zo schváleného plánu dopravnej obsluhy pre mesto Nitra“ bola schválená uznesením č. 150/2020-MZ dňa 29.06.2020 ako celok v zmysle zákona NR SR č. 56/2012 Z. z. o cestnej doprave.

Prepravný poriadok mestskej hromadnej prepravy v Nitre upravuje povinnosti dopravcu ako aj postavenie, práva a povinnosti cestujúceho. Súčasťou prepravného poriadku je aj ustanovenie o kontrole tarifného vybavenia cestujúcich. Podmienky úhrady a výška úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka sú určené v tarife. Dopravca vydal v roku 2022 Prepravný poriadok MHD v Nitre účinný od 01.01.2022 a následne doplnený Prepravný poriadok mestskej hromadnej dopravy v Nitre účinný od 07.05.2022 o Prepravu bicyklov.

3. Plánované tarifné kilometre a platobný kalendár záloh pre rok 2022

3.1. Plánované tarifné kilometre

V zmysle bodu 2.1. Zmluvy č. j. 707/2021/OD zmluvné strany sa dohodli, že dopravca zabezpečí dopravné služby v rozsahu od 3 295 513 do 4 027 850 východiskových tarifných km (ďalej aj ako „tkm“) za kalendárny rok (plánovaný rozsah dopravných služieb za 1 kalendárny rok). Za podmienky prístúpenia ďalších subjektov k záväzku sa ročný východiskový výkon môže navýšiť o tkm výkon na území prístupujúcich subjektov.

Ďalej bolo dohodnuté, že v zmysle bodu 2.5. predmetnej zmluvy zmluvne strany sa vzájomne zaviazali si každoročne, najneskôr do 30. októbra príslušného kalendárneho roka, odsúhlasovať ročný rozsah výkonov na nasledujúci kalendárny rok. Zmena rozsahu poskytovania dopravných služieb bude vždy realizovaná prostredníctvom zmeny platných cestovných poriadkov pre príslušný kalendárny rok v súlade so Zákomom o cestnej doprave.

Ku kontrole bol predložený ročný plán kilometrov MHD Nitra pre rok 2022 zo dňa 20.01.2022, podľa ktorého celkový rozsah výkonov bol 3 662 721,60 km, z toho pre mesto Nitra 3 481 441,40 km a 181 280,20 km pre obce (podľa údajov za predchádzajúci rok a toho času platného cestovného poriadku). Týmto rozsah dopravných výkonov bol dodržaný.

***Poznámka ÚHK**

Podmienka zmluvy ohľadne odsúhlasenia ročného rozsahu výkonov najneskôr do 30. októbra príslušného kalendárneho roka nie je jednoznačne upravená pre prvý rok poskytovania služieb vo verejnom záujme, t.j. pre rok 2022. V tomto prípade vzniknutý časový posun odsúhlasenia je akceptovateľný.

3.2. Platobný kalendár záloh

V zmysle bodu 3.4 Zmluvy č. j. 707/2021/OD objednávateľ bude dopravcovi každý mesiac najneskôr do 20. dňa príslušného mesiaca uhrádzať za dopravné služby zálohu.

Podľa bodu 5.2.3 Zmluvy č. j. 707/2021/OD výška mesačných záloh bude každoročne stanovená na príslušné ročné obdobie formou *Prílohy č. 2 - „Platobný kalendár záloh na rok ...“* tejto zmluvy. Zmluvné strany sa zavazujú poskytnúť si súčinnosť k podpísaniu Prílohy č. 2 pre aktuálny kalendárny rok najneskôr do 31.03. kalendárneho roka.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Platobný kalendár záloh pre rok 2022 bol odsúhlasený, t.j. podpísaný zmluvnými stranami dňa 20.01.2022, t.j. zmluvná podmienka bola dodržaná.

Tabuľka č. 2 Platobný kalendár záloh na rok 2022

Mesiac	*Výška zálohy v € od 01.01.2022 do 31.03.2022 (□vyk = 2,1167)	**Výška zálohy v € od 4/2022 (□vyk = 2,2471)	Splatnosť do
Január	614 647,04	zaslané 614 647,04	20.01.2022
Február	567 498,84	zaslané 567 498,84	20.02.2022
Marec	611 312,34	zaslané 611 312,34	20.03.2022
Apríl	545 437,04	578 493	20.04.2022
Máj	550 554,49	586 350	20.05.2022
Jún	533 263,83	568 336	20.06.2022
Júl	527 959,25	560 987	20.07.2022
August	535 022,20	569 089	20.08.2022
September	497 573,95	531 437	20.09.2022
Október	521 371,27	556 389	20.10.2022
November	522 711,92	556 429	20.11.2022
December	547 404,18	579 945	20.12.2022
Spolu	6 574 756,35	6 880 913,22	

*Výška záloh bola vypočítaná s ohľadom na index za rok 2020.

**Dňa 27.04.2022 bol odsúhlasený nový splátkový kalendár záloh s platnosťou od 14.04.2022, ktorý už zohľadňoval všetky indexy valorizácie za rok 2021, na základe ktorých bola prepočítaná výška mesačných záloh s ohľadom na počet plánovaných km pre mesto Nitra. Všetky zálohové platby boli uhradené vo výške uvedenej v platobnom kalendári.

V zmysle podmienok zmluvy výpočet mesačných záloh bude zaokrúhlený matematicky na celé číslo. Ako vidieť z údajov v tabuľke pôvodné vypočítané zálohy nespĺňali túto podmienku.

V zmysle podmienok Zmluvy č. j. 707/2021/OD (bod. 3.4.) objednávateľ bude dopravcovi každý mesiac uhrádzať zálohy najneskôr do 20. dňa príslušného mesiaca. **Kontrolou dodržiavania splatnosti termínu úhrady zálohových platieb bolo zistené, že za mesiac apríl 2022 zálohová platba bola realizovaná po termíne splatnosti a to dňa 29.04.2022.**

4. Kontrola mesačných predbežných vyúčtovaní za rok 2022

Ku kontrole boli zo strany Odboru dopravy MsÚ v Nitre predložené protokoly o mesačných predbežných vyúčtovaniach. Súčasťou protokolov bol aj výpočet nedoplatku/preplatku v príslušnom mesiaci a aj údaje o tržbách za príslušný mesiac.

V zmysle bodu 3.5. Zmluvy č. j. 707/2021/OD ako podklad k výpočtu vyúčtovania je dopravca povinný každý mesiac do 15. dňa nasledujúceho mesiaca, po mesiaci, ktorého sa vyúčtovanie týka predložiť objednávateľovi:

- podklady o dosiahnutých priamych tržbách za predchádzajúci kalendárny mesiac
- počet skutočne ubehnutých tarifných kilometrov za predchádzajúci kalendárny mesiac v členení podľa typov autobusov a ECV autobusov
- mesačný výkaz výkonov, výnosov a strát zo zliav podľa liniek.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Na základe podkladov predložených k vyúčtovaniu objednávateľ k 25. dňu nasledujúceho mesiaca po vyplatení zálohy spracuje vzájomné predbežné vyúčtovanie za predchádzajúci mesiac a to na základe skutočne odjazdených tarifných kilometrov podľa platných cestovných poriadkov so zohľadnením posilových spojov a nerealizovaných výkonov z dôvodu vis maior (vyššia moc) a prípadných obchádzkových trás, skutočne dosiahnutých priamych tržieb a výnosov a celkovej nákladovej ceny za 1 tarifný kilometer vrátane primeraného zisku ako preplatok alebo nedoplatok.

**Poznámka ÚHK:*

Vis maior - okolnosti súvisiace s vyššou mocou ako právnou skutočnosťou, spočívajúcou v mimoriadnej, nepredvídateľnej, neodvratiteľnej a nezavinenej udalosti (napr. vrátane, nie však výlučne štrajku alebo nepriaznivých poveternostných podmienok alebo mimoriadnych situácií ohrozujúcich zdravie občanov), ktoré znemožnia alebo obmedzia dopravcu v poskytovaní dopravných služieb. V tomto prípade dopravca vykoná dopravné služby len v rozsahu možnom, a to vždy s prihliadnutím na bezpečnosť cestujúcich a za dodržania podmienok riešenia mimoriadnych udalostí uvedených v TPŠ MAD Nitra.

Kontrolou bolo zistené, že zo strany objednávateľa (Mesto Nitra) došlo k nedodržaniu termínu spracovania mesačného predbežného vyúčtovania a to za mesiace 1/2022, 2/2022, 3/2022, 5/2022, 6/2022, 7/2022 a 9/2022 (údaje podľa dátumu spracovania protokolov). Podľa vyjadrenia referenta pre mobilitu a MHD MsÚ v Nitre dopravca zasielal podklady k mesačným vyúčtovaniam v stanovenom termíne. Zároveň uviedol, že oneskorené predbežné mesačné vyúčtovania za I. štvrt'rok 2022 boli zapríčinené nejednoznačným vnímaním jednotlivých ustanovení zmluvy zmluvnými stranami a s tým súvisiacich rokovanií.

Vzorec pre výpočet mesačného predbežného vyúčtovania:

$$Vmp = (Cvyk \times Tkm_u) + (Umzdyp \times Tkm_{ner}) + 1/12 \times Cnakups \times PV_s + 1/12 \times Cnakupv \times PV_v + 1/12 \times Cnakupn \times PV_n + Nprep - Tm - Zm$$

Vmp - mesačné predbežné vyúčtovanie pre zmluvné strany za mesiac, ktorého sa vyúčtovanie týka (€)

vyk - celková nákladová cena na 1 tarifný kilometer za mesiac, ktorého sa predbežné vyúčtovanie týka (€/tkm)

Tkm_u - skutočný počet tarifných kilometrov, skutočne ubehnutých dopravcom za obdobie kalendárneho mesiaca podľa platných cestovných poriadkov, ktorého sa predbežné vyúčtovanie týka pri plnení záväzku podľa zmluvy (tkm) so zohľadnením prípadných obchádzkových trás a bez nerealizovaných výkonov z dôvodu vis maior

Tkm_{ner} – skutočný počet objednávateľom odsúhlasených nerealizovaných kilometrov

Umzdyp - jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie Vodičov (€/tkm) pôvodný, vypočítaný ako vážený priemer zodpovedajúcich ukazovateľov jednotlivých skupín autobusov a ročného počtu tkm.

nakup – ročné náklady na nákup jedného autobusu v každej veľkostnej kategórii

PV – objednávateľom odsúhlasený počet používaných autobusov jednotlivých veľkostných kategórií pre účely výpočtu príspevku

Nprep - náklady preplácané v skutočnej výške (mýto, cestná daň) na základe skutočne preukázaných nákladov

Tm - skutočné mesačné tržby a výnosy dopravcu za mesiac, ktorého sa predbežné vyúčtovanie týka

Zm - mesačná uhradená záloha za mesiac, ktorého sa predbežné vyúčtovanie týka

Na základe hore uvedeného vzorca sa vypočíta výsledný mesačný nedoplatok resp. preplatok, ktorý bude uhradený buď zo strany objednávateľa dopravcovi, alebo zo strany dopravcu objednávateľovi.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Tabuľka č. 3 Prehľad mesačných vyúčtovaní za rok 2022

Mesiac	Nedoplatok zo strany objednávateľa v €	Preplatok zo strany dopravcu v €
1/2022		159,05
2/2022	12 647,51	
3/2022	27 376,47	
4/2022	15 806,95	
5/2022	45 808,97	
6/2022	51 999,24	
7/2022	59 966,43	
8/2022	60 000,27	
9/2022	53 120,14	
10/2022	44 702,97	
11/2022	25 478,82	
12/2022	28 422,99	
SPOLU	425 330,76	159,05
Rozdiel – nedoplatok zo strany objednávateľa	425 171,71	

V zmysle bodu 3.6. zmluvy podklady k realizácii úhrady predbežného vyúčtovania vo forme protokolu pripraví a dopravcovi na podpis predloží objednávateľ. Protokol bude podpísaný štatutárnymi zástupcami zmluvných strán, resp. osobami nimi poverenými. Zmluvné strany sú povinné takéto nedoplatok resp. preplatok uhradiť vždy k poslednému dňu mesiaca nasledujúceho po mesiaci, ktorého sa nedoplatok resp. preplatok týka.

Kontrolou dodržiavania daného bodu zmluvy bolo zistené nedodržanie predmetného ustanovenia zo strany objednávateľa. Mesto Nitra za mesiace 2/2022, 3/2022, 8/2022, 9/2022, 10/2022, 11/2022 zaslalo vyčíslené nedoplatky po termíne stanovenom v zmluve. Kontrolou tiež bolo zistené, že za mesiac 1/2022 ako výsledok vyúčtovania vznikol preplatok, ktorý bol uhradený zo strany dopravcu dňa 29.04.2022, čo je rovnaké porušenie zmluvnej podmienky, ale už na strane dopravcu.

Kontrolu jednotlivých ukazovateľov vstupujúcich do mesačných predbežných vyúčtovaní uvádzame v nasledujúcich bodoch danej kapitoly.

4.1. Kontrola nákladovej ceny na 1 tarifný kilometer (□vyk) pre rok 2022

Podľa ku kontrole predloženého vyúčtovania cena C_{vyk} pre rok 2022 bola vo výške 2,2471 €. Cena za výkon 1 tkm je stanovená ako vážený aritmetický priemer jednotkových cien za výkon 1 tarifného kilometra nízko — kapacitného autobusu (MIDI), stredno — kapacitného autobusu (STANDARD) a veľko — kapacitného autobusu (MAXI) prepočítaných podľa počtu plánovaných tarifných kilometrov nasadzovaných typov autobusov pre príslušný kalendárny rok. Cena zahŕňa všetky náklady dopravcu vrátane primeraného zisku, potrebné na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme vyplývajúce zo Zmluvy č. j. 707/2021/OD.

Výška ceny za výkon 1 tarifného kilometra pre príslušný kalendárny rok sa vypočítava nasledovne:

$$C_{vyk} = \frac{(C_{vykn} \times P_{kmn}) + (C_{vyks} \times P_{kms}) + (C_{vykv} \times P_{kmv})}{P_{kmsp}}$$

C_{vyk} - celková cena za výkon 1 tarifného kilometra (€/tkm)

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Cvykn - cena nízko - kapacitného autobusu za výkon 1 tarifného kilometra (€/tkm)

Cvyks cena stredno - kapacitného autobusu za výkon 1 tarifného kilometra (€/tkm)

Cvykv - cena veľko - kapacitného autobusu za výkon 1 tarifného kilometra (€/tkm)

Pkmn - počet plánovaných tarifných kilometrov ubehnutých nízko - kapacitnými autobusmi (tkm)

Pkms - počet plánovaných tarifných kilometrov ubehnutých stredno - kapacitnými autobusmi (tkm)

Pkmv - počet plánovaných tarifných kilometrov ubehnutých veľko - kapacitnými autobusmi (tkm)

Pkmsp - počet plánovaných tarifných kilometrov ubehnutých všetkými autobusmi spolu (tkm)

Celková cena za výkon 1 tarifného kilometra je doložená položkovými nákladmi podľa Prílohy č. 1 – Závazný nástroj na výpočet „Nákladovej ceny na 1 tarifný kilometer“ a to s použitím vzorcov pre všetky matematické úkony podľa pravidiel stanovenia ceny v programe MICROSOFT EXCEL Zmluvy č. j. 707/2021/OD.

Na základe vzorca na výpočet nákladovej ceny za 1 tkm stanovil dopravca pri predložení svojej cenovej ponuky zo dňa 27.10.2020 výslednú nákladovú cenu za 1 tkm a to vo výške 2,09240 €/tkm.

Na základe bazových údajov (výsledok VO) a cenovej indexácie miezd, PHM a úhrnu spotrebiteľských cien za rok 2021 bol vypočítaný Cvyk pre rok 2022, ktorý činil 2,2471 € za tkm. *Kontrolou výpočtu ukazovateľa Cvyk neboli zistené nedostatky.*

4.2. Kontrola počtu tarifných kilometrov skutočne ubehnutých dopravcom (Tkmu) a počtu nerealizovaných tarifných kilometrov z dôvodu vis maior (Tkmner).

V zmysle Zmluvy č. j. 707/2021/OD je tarifný kilometer pevne stanovená vzdialenosť medzi jednotlivými zastávkami na spojoch liniek MAD v predpokladanom cestovnom poriadku. Tarifná vzdialenosť jednotlivých zastávok autobusovej linky sa určí na základe skutočne zistenej vzdialenosti od východiskovej zastávky v kilometroch so zaokrúhlením nahor na 1 desatinné miesto. Skutočná tarifná vzdialenosť sa určuje na základe GPS meradiel umiestnených vo vozidlách. Tarifný kilometer nie je prejazdový kilometer, technologický kilometer, vzdialenosti odjazdené v súvislosti s otáčaním vozidiel a všetky prázdne jalové kilometre.

V zmysle bodu 2.6 Zmluvy č. j. 707/2021/OD, ak nastanú okolnosti, ktoré znemožnia alebo obmedzia dopravcu v poskytovaní dopravných služieb má dopravca povinnosť bezodkladne, najneskôr do 2-och pracovných dní informovať mesto Nitra formou e-mailu. O zmene rozsahu plnenia v dôsledku vyššej moci dopravca vyčíslí tarifné kilometre nerealizované z dôvodu vis maior na jednom spoji spolu s uvedením počtu nerealizovaných spojov. Mesto Nitra sa zaväzuje v rámci najbližšieho mesačného vyúčtovania zohľadniť počet ním odsúhlasených nerealizovaných tarifných kilometrov z dôvodu vis maior. Zároveň v bode 2.7 Zmluvy č. j. 707/2021/OD sa za relevantné považujú len obchádzkové trasy a posilové spoje, ktoré si zmluvné strany oznámili a písomne si ich odsúhlasili. Dopravca sa zaviazal takeého obchádzkové trasy a posilové spoje zohľadniť v rámci najbližšieho mesačného vyúčtovania.

Dopravca ako podklad k výpočtu predbežného mesačného vyúčtovania v zmysle bodu 3.6 Zmluvy č. j. 707/2021/OD je povinný predkladať Mesačný výkaz nasadzovaných autobusov, kde uvedie počet skutočne ubehnutých tarifných kilometrov za predchádzajúci kalendárny mesiac v členení podľa typov autobusov a EČV autobusov a Mesačný výkaz výkonov, výnosov a strát zo zliav podľa liniek, kde okrem iného uvedie mesačný počet skutočne odjazdených tarifných kilometrov v členení podľa jednotlivých liniek (ďalej ako „Tkmu“) a Mesačný výkaz výkonov – neodjazdené spoje (ďalej ako „Tkmner“).

ÚHK v rámci kontroly počtu tarifných kilometrov skutočne ubehnutých dopravcom (Tkmu) porovnával počet Skutočne odjazdených tarifných kilometrov podľa jednotlivých liniek v danom

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

mesiaci (Príloha č. 8) s počtom Najazdených tarifných kilometrov jednotlivých nasadených autobusov v danom mesiaci (Príloha č. 9a). *Kontrolou neboli zistené rozdiely.*

Zároveň ÚHK porovnal Mesačný výkaz výkonov – neodjazdené spoje (Príloha č. 8b) s predloženými Informáciami o vynechaní spojov z dôvodu „vis maior“ prípadne oznámeniami o Posilovej doprave spolu s ukazovateľom Tkmner uvedeným vo výpočte doplatku/preplatku za daný mesiac. *Kontrolou neboli zistené rozdiely.*

Kontrolný orgán zároveň vykonal náhodným výberom aj hĺbkovú kontrolu počtu skutočne odjazdených tarifných km predložených dopravcom v Prílohe č. 8 k vyúčtovaniu. Táto kontrola bola vykonaná na vzorke mesiaca október 2022, k čomu si ÚHK vyžiadal od tretej osoby TD transport s.r.o. údaje z vnútorného systému dopravcu, v ktorom sa zhromažďujú dáta k jednotlivým linkám – Počty spojov pre každý variant trasy a ich kilometrová dĺžka. Náhodnou kontrolou boli skontrolované linky č. 1, 2, 6, 19, 26 a P15 (posilová linka, ktorá bola platná od 29.10.2022 do 01.11.2022). Na základe poskytnutých podkladov bola skontrolovaná správnosť výpočtu celkových tarifných km podľa počtu jednotlivých spojov danej linky v zmysle platného cestovného poriadku, počtu pracovných dní, dní školských prázdnin, víkendov, sviatkov a určenej kilometrovej dĺžky jednotlivých druhov spojov. *Kontrolou neboli zistené rozdiely.*

Za rok 2022 bolo podľa predložených dokladov skutočne odjazdených 3 514 036,70 km (len mesto Nitra), čo je v súlade s rozsahom dopravných služieb za jeden kalendárny rok v zmysle bodu 2.1 Zmluvy 707/2021/OD.

Podľa predložených mesačných vyúčtovaní bolo v roku 2022 neodjazdených 199,60 km (len mesto Nitra) a poskytnutých posilových spojov v rozsahu 254 km (len mesto Nitra). Uvedené rozdiely predstavovali tarifné kilometre nerealizované z dôvodov uvedených v bode 2.6 Zmluvy č. j. 707/2021/OD o čom dopravca predkladal Informácie o vynechaní spojov z dôvodu „vis maior“ a v jednom prípade za mesiac 10/2022 - Oznámenie o Posilovej doprave P15.

Tabuľka č. 4 Prehľad skutočného počtu tarifných kilometrov skutočne ubehnutých dopravcom (Tkmu) so zohľadnením posilových spojov a prípadných obchádzkových trás a nerealizovaných výkonov z dôvodu vis maior (Tkmner) v jednotlivých mesiacoch roka 2022

Mesiac	Tkmu celkovo aj s obcami	Tkmu pre mesto Nitra	Tkmner celkovo aj s obcami	Tkmner pre mesto Nitra
Január	309 423,70	294 244,10	4,50	4,28
Február	280 628,60	266 345,80	0	0
Marec	324 799,30	308 807,30	0	0
Apríl	300 329,50	285 679,90	0	0
Máj	326 414,90	310 574,50	0	0
Jún	318 840,20	303 318,30	0	0
Júl	299 984,90	285 282,10	0	0
August	309 187,60	294 002,80	156,70	149,00
September	306 956,80	292 006,60	13,70	13,03
Október	318 274,60	302 764,60	0	0
November	306 580,50	291 605,60	11,90	11,32
December	293 759,30	279 405,10	23,10	21,97
SPOLU	3 695 179,90	3 514 036,70	209,90	199,60

Poznámka ÚHK:

V mesačnom predbežnom vyúčtovaní sa pri výpočte použije skutočný počet tarifných kilometrov ubehnutých dopravcom pripadajúcich pre mesto Nitra, ktoré sú prepočítané z celkových skutočných tarifných kilometrov vrátane obcí príslušným percentom v danom kalendárnom mesiaci.

Poznatok ÚHK:

Objednávateľ v rámci mesačných vyúčtovaní používa údaj o počte skutočne odjazdených km (Tkmu) z Prílohy č. 8, ktorý predkladá dopravca, t.j. neoveruje správnosť daného údaju.

K vyššie uvedenému Poznatku ÚHK podal kontrolovaný subjekt dňa 16.1.2024 námietku v ktorej okrem iného uviedol, cit.: *“Podľa znenia bodu 4.1 Zmluvy č. j. 707/2021/OD vecne príslušný útvar objednávateľa vykonáva kontrolu „na základe výkazov predkladaných dopravcom“. Mesačná kontrola plnenia záväzku a predbežné mesačné vyúčtovanie sa podľa zmluvy vykonáva z predložených výkazov. Filozofia zmluvy nepočíta s tým, že ku každomesačnému vyúčtovaniu sa má vykonať hĺbková kontrola účtovných záznamov dopravcu. Táto filozofia bola príznačná a opodstatnená pre predchádzajúcu zmluvu založenú na preplácaní EON nákladov. Ustanovenie o možnosti objednávateľa nahliadať do originálov dokladov, vrátane účtovných k tým položkám, ktoré vstupujú do vyúčtovania (ale najmä valorizácie Cvyk!), sú v zmluve obsiahnuté viac menej preventívne pre prípad overenia skutočnosti, ak by výkazy predkladané dopravcom indikovali nezrovnalosti, prípadne pre námatkové kontroly vybraných ukazovateľov, alebo pre možnosť kontroly zo strany odboru ekonomiky a rozpočtu, prípadne HK, ktorých zamestnanci majú potrebnú kvalifikáciu na posudzovanie správnosti účtovných dokladov (na rozdiel od odboru dopravy, ktorého zamestnanci majú spravidla iné ako účtovnícke odborné spôsobilosti). Zamestnanec odboru dopravy údaje o počte vykázaných skutočne odjazdených km overuje námatkovo prostredníctvom kontroly vypravenosti jednotlivých spojov v online systéme dopravcu, do ktorého má prístup. (bolo vyvrátené v rámci námietok) Zamestnanec vykonáva námatkovo overenie pohybu vozidiel v aktuálnom čase a taktiež pri kontrole údajov vykázaných v podkladoch pre predbežné mesačné vyúčtovania. Overenie skutočných výkonov je pri aktuálnej personálnej kapacite – 1 zamestnanec s kumulovanou agendou okrem MHD aj pre oblasť mobility (parkovanie, cyklo doprava) – zvládnuteľné vykonávať len námatkovo, pretože výkaz výkonov spojami obsahuje 40 000 riadkov záznamov a reálny čas na kontrolu je v najpriaznivejšom prípade 8 prac. dní.“*

ÚHK v rámci predmetnej kontroly zistil, že v online systéme monitoringu vozidiel je možné sledovať a overiť pohyb vozidiel podľa jednotlivých zastavení vrátane času odchodov, meškania, kontroly revízorov a iné, avšak v skutočnosti neumožňuje skontrolovať počet kilometrov. V priebehu kontroly bol oslovený referent pre mobilitu a MHD s dotazom ako kontroluje počet skutočne odjazdených km uvedených vo výkazoch. Kontrolovaný subjekt sa ústne vyjadril, že danú kontrolu nevykonáva a dôveruje údajom poskytnutých dopravcom vo výkazoch. Následne za prítomnosti pracovníkov kontroly telefonicky žiadal od dopravcu poskytnutie údajov z vnútorného systému dopravcu potrebných k vykonaniu kontroly počtu skutočne odjazdených kilometrov. Zo strany dopravcu boli kontrolnému orgánu poskytnuté údaje z vnútorného systému dopravcu, v ktorom sa zhromažďujú dáta k jednotlivým linkám – Počty spojov pre každý variant trasy a ich kilometrová dĺžka. ÚHK náhodným výberom vykonal hĺbkovú kontrolu skutočne odjazdených km a rozdiel v skutočne odjazdených km za rok 2022 zistený nebol. Daná námietka bola zo strany ÚHK vyhodnotená ako neopodstatnená.

4.3. Kontrola ukazovateľa jednotkový náklad priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie Vodiči, dispečeri a revízori (Umzdyp) pre rok 2022

Umzdyp predstavuje jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie Vodičov (€/tkm) pôvodný, vypočítaný ako vážený priemer zodpovedajúcich ukazovateľov jednotlivých skupín autobusov a ročného počtu tkm.

Ukazovateľ Umzdyp je tvorený súčtom položiek náklady práce Vodiči - Priame mzdy a náklady práce Vodiči - Sociálne a zdravotné poistenie, ktoré sú uvedené v Prílohe č. 1 – Záväzný nástroj na výpočet ceny. Prílohu č. 1 – Záväzný nástroj na výpočet ceny predkladá dopravca v zmysle bodu 3.2 Zmluvy č. j. 707/2021/OD.

ÚHK pri kontrole výpočtu vychádzal z Prílohy č. 1 - Záväzný nástroj na výpočet ceny a Prílohy č. 3 – Cenové Indexy, ktoré sú súčasťou Zmluvy č. j. 707/2021/OD. Pôvodná výška ukazovateľa Umzdyp podľa Prílohy č. 1 bola vo výške 0,99120 €. V mesačných vyúčtovaniach v roku 2022 bola výška Umzdyp aktualizovaná podľa údajov zverejnených Štatistickým úradom SR pre rok 2020 a 2021 ako 70% index medziročnej zmeny priemernej mesačnej nominálnej mzdy zamestnanca hospodárstva SR + 30% index medziročnej zmeny minimálnej hodinovej mzdy.

Na základe bazových údajov (výsledok VO) a cenovej indexácie nákladov práce vodiči, dispečeri a revízori podľa priemernej mesačnej nominálnej mzdy zamestnanca hospodárstva a minimálnej hodinovej mzdy za rok 2020 a 2021 bol vypočítaný Umzdyp pre rok 2022, ktorý činil 1,061 €/tkm. *Kontrolou výpočtu ukazovateľa Umzdyp neboli zistené nedostatky.*

4.4. Kontrola výpočtu ročných nákladov na nákup jedného autobusu v každej veľkostnej kategórii (□nakup)

Cena za ročné náklady na nákup autobusov jednotlivých veľkostných kategórii je uvedená v bode 3.2. Zmluvy č. j. 707/2021/OD a bola stanovená pri predložení cenovej ponuky dopravcu zo dňa 27.10.2022. Výsledná cena za ročné náklady na nákup autobusov bola stanovená nasledovne:

nízkokapacitný autobus – 16 850 €/ročne
strednokapacitný autobus – 17 768 €/ročne
veľkokapacitný autobus – 28 400 €/ročne

V mesačných vyúčtovaniach výpočet nákladov na nákup jednotlivého autobusu sa počíta pomerom 1/12 z ročnej sumy pripadajúcej na jeden autobus (upravenej na percentuálny podiel pre MAD Nitra bez obcí) s ohľadom na počet autobusov každej veľkosti. *Kontrolou výpočtu neboli zistené nedostatky.*

4.5. Kontrola počtu používaných autobusov jednotlivých veľkostných kategórii (PV)

V zmysle bodu 5.1.3. zmluvy dopravca je povinný zabezpečiť vyčlenenie z celkového počtu vozidiel 76 ks vozidiel potrebných na plnenie zmluvy, z toho:

- 9 ks nízkokapacitných autobusov – MIDI
- 37 ks strednokapacitných autobusov – STANDART
- 30 ks veľkokapacitných autobusov – MAXI

a zároveň sa zaväzuje k udržiavaniu prevádzkovej zálohy pre prípad výpadku vozidla a dohodnutého počtu rezervných vozidiel v rozsahu stanovenom v TPŠ. Dopravca je počas trvania zmluvy viazaný predloženou Konceptiou zloženia vozového parku, pričom vozidlá uvedené v koncepcii zloženia vozového parku môžu byť počas trvania zmluvy nahradené novšími vozidlami.

Počet záložných autobusov (min. 3 ks):

- 1 ks nízkokapacitných autobusov – MIDI
- 1 ks strednokapacitných autobusov – STANDART
- 1 ks veľkokapacitných autobusov – MAXI

Počet rezervných autobusov (min 5 ks):

- 1 ks nízkokapacitných autobusov – MIDI
- 2 ks strednokapacitných autobusov – STANDART
- 2 ks veľkokapacitných autobusov – MAXI

Ku kontrole bola predložená Aktualizovaná Koncepcia zloženia vozového parku, ktorú je dopravca povinný predložiť vždy najneskôr k termínu 30.09. príslušného roku. Predložený zoznam autobusov zaradených do autobusového parku MAD Nitra na rok 2022 zahŕňa autobusy v počte 84 ks, z toho: 11 ks MIDI, 40 ks STANDART, 33 ks MAXI, t.j. zmluvná podmienka týmto bola dodržaná.

Pre účely výpočtu výšky príspevku v danom mesiaci (bod 2.5. zmluvy) sa do počtu používaných autobusov počítajú len:

- nové autobusy do veku 120 mesiacov vrátane od začiatku poskytovania služieb
- pôvodné autobusy do veku 120 mesiacov vrátane od mesiaca ich prvej evidencie

Počet autobusov je vypočítaný pre každý mesiac samostatne podľa stavu k 1. dňu v príslušnom mesiaci. Za nové autobusy sa považujú autobusy, ktorých mesiac prvej evidencie je 5 a menej mesiacov pred mesiacom začatia poskytovania výkonov vo verejnom záujme. Za pôvodné autobusy sa považujú autobusy, ktorých mesiac prvej evidencie je 6 a viac mesiacov pred mesiacom začatia poskytovania výkonov vo verejnom záujme.

Ku kontrole boli predložené technické preukazy všetkých autobusov uvedených v zozname autobusov zaradených do autobusového parku MAD Nitra na rok 2022 a všetky autobusy spĺňali vyššie uvedenú zmluvnú podmienku.

V rámci mesačných vyúčtovaní počet nasadených autobusov v každom mesiaci počas roka 2022 bol 84 ks. Kontrolný orgán skontroloval Prílohu č. 9 – Mesačný výkaz nasadzovaných autobusov, či uvedené autobusy patria do autobusového parku MAD Nitra a v požadovanom množstve a členení podľa veľkostnej kategórie.

Kontrolou neboli zistené rozdiely.

4.6. Kontrola nákladov preplácaných v skutočnej výške (mýto, cestná daň) na základe skutočne preukázaných nákladov (Nprep)

V zmysle bodu 3.12. Zmluvy č. j. 707/2021/OD dopravca a objednávateľ sa dohodli, že náklady na mýto, cestnú daň, cestovné náhrady vodičov a revízorov bude objednávateľ uhrádzať dopravcovi mesačne spolu s mesačnými vyúčtovaniami na základe objektívnych podkladov preukazujúcich ich skutočnú výšku.

V rámci predložených mesačných vyúčtovaní položka Nprep zahŕňala len mýto od Národnej diaľničnej spoločnosti a.s. (ďalej ako „NDS a.s.“). Doklady - faktúry od NDS a.s. k mýtu zahŕňali len celkovú čiastku fakturovaného mýta, z ktorého nebolo jasne, či uvedená čiastka zahŕňa len vozidlá MAD Nitra. Vzhľadom na uvedené si kontrolný orgán vyžiadal kompletne faktúry za mýto týkajúce sa kontrolovaného obdobia. Na základe predložených faktúr, ktoré obsahovali aj zoznam jednotlivých autobusov s uvedením EČV, kontrolný orgán skontroloval, či uvedená vo vyúčtovaní výška mýta sa týka nasadzovaných autobusov dopravcu pre MAD Nitra v príslušnom mesiaci. Porovnaním zoznamu autobusov v členení podľa typu a EČV vykázaných v jednotlivých mesačných vyúčtovaniach a predložených faktúr za mýto od NDS a.s. *neboli zistené nedostatky.*

Poznatok ÚHK:

Kontrola mýta poukázala na to, že objednávateľ v mesačných predbežných vyúčtovaniach nekontroluje správnosť výšky Nprep uvedenej vo vyúčtovaní.

4.7. Kontrola skutočných mesačných tržieb a výnosov dopravcu za mesiac, ktorého sa predbežné vyúčtovanie týka (Tm)

V zmysle bodu 3.3. Zmluvy č. j. 707/2021/OD pod pojmom priame tržby a výnosy sa rozumie súčet dopravcom dosiahnutých priamych tržieb a výnosov z poskytovaných dopravných služieb, ktoré si dopravca zaúčtuje (pod pojmom priame tržby a výnosy sa rozumie: priame tržby z predaja cestovných lístkov všetkých druhov, priame tržby z predaja čipových kariet, priame tržby z predaja cestovných poriadkov, ostatné tržby na základe Tarify, sankcie uložené za jazdu bez riadneho označenia cestovného lístka alebo za jazdu bez iného oprávnenia, akákoľvek finančná podpora poskytnutá dopravcovi od tretích osôb, a to najmä, nie však výlučne, dotácie, granty alebo nenávratné finančné prostriedky. Výnosmi sa rozumejú príspevky od zamestnávateľov a iných sponzorov na poskytovanie Služby, ak ich dopravca dostáva, výnosy z prenájmu majetku, ktorý je evidovaný na poskytovanie Služby, premlčané záväzky zo Služby, iné príjmy a výnosy z poskytovania Služby), ktoré súvisia s poskytovaním služby mestskej autobusovej dopravy podľa tejto zmluvy.

Tržby v mesačných predbežných vyúčtovaniach za kontrolované obdobie pozostávali z dvoch položiek: tržieb z predaja cestovných lístkov a sankcií uložených za jazdu bez riadneho označenia cestovného lístka alebo za jazdu bez iného oprávnenia. V rámci mesačných vyúčtovaní dopravca predkladá evidenciu tržieb z predaja cestovných lístkov podľa Prílohy č. 7a zmluvy – Výkaz o priamych tržbách a iných výnosov – výkaz tržieb. Údaje vo výkaze predstavujú počet zakúpených cestovných lístkov rôzneho druhu a celkové tržby pripadajúce na zakúpené lístky. Pre iné výnosy slúži Príloha č. 7b zmluvy - Výkaz o priamych tržbách a iných výnosov - výkaz iných výnosov.

V kontrolovanom období neboli údaje o sankciách za jazdu bez riadneho označenia cestovného lístka (pokuty) predkladané kompletne. Ku kontrole zo strany Odboru dopravy ako podklady k mesačným vyúčtovaniam boli v niektorých mesiacoch predložené prázdne prílohy alebo len údaje o sume cestovných lístkov vybraných revízormi od čiernych pasažierov bez uložených pokút. Informácia o výške uložených pokút bola doložená dodatočne a to na základe vyžiadania ÚHK pre účely danej kontroly. Taktiež kontrolou bolo zistené, že výkaz k iným výnosom, ktorý sa má predkladať ako Príloha č. 7b v niektorých prípadoch bola predkladaná ako Príloha č. 7c, ktorá nie je súčasťou Zmluvy č. j. 707/2021/OD (ide o nedostatok formálneho charakteru).

Kontrolný orgán za účelom overenia správnosti uvedenej výšky tržieb v mesačných vyúčtovaniach na základe Oznámenia o výkone kontroly u tretej osoby zo dňa 14.11.2023 vyžiadal od spoločnosti TD Transport s.r.o. analytickú evidenciu všetkých priamych tržieb a výnosov v zmysle bodu 3.3. Zmluvy č. j. 707/2021/OD za rok 2022.

Na vyžiadanie tretia osoba predložila vybrané výnosové účty vzťahujúce sa k vyúčtovaniu MHD Nitra. Porovnaním účtu 602/001, na ktorom spoločnosť vedie tržby MHD Nitra (vrátane mesačnej analytickej evidencie podľa jednotlivých druhov cestovných lístkov) a mesačnými vyúčtovaniami rozdiely neboli zistené.

Ďalej kontrolou celkových výnosov v rámci predložených dokladov bolo zistené, že dopravca na účte 602/002 – Tržby z predaja služieb ostatné účtuje aj iné výnosy týkajúce sa MHD Nitra, ktoré neboli zahrnuté do mesačných predbežných vyúčtovaní. ÚHK si vyžiadal k overeniu detailnú špecifikáciu vybraných položiek na stredisku 200 (MHD Nitra) s cieľom skontrolovať, či dané výnosy nemali byť zahrnuté do vyúčtovania v zmysle bodu 3.3. Zmluvy č. j. 707/2021/OD. Ku kontrole boli vyžiadané nasledujúce položky:

- poplatok za poštovné pred miesto cez GP
- poštovné za doručenie Dop. kariet

- eshop
- eshop_poštovné
- man. popl._predajné miesto
- manipulačný poplatok
- predaj lístkov MHD 10_2022_ predajné miesto
- 2 položky bez uvedenia popisu a to v sume 2 300,40 € a 905,40 €.

Kontrolou bolo zistené, že uvedené výnosové položky zahŕňajú poštovné za zaslanie objednávok cez eshop a zaslanie objednávok na predajnom mieste a tiež poplatok pri predĺžení študentskej zľavy ak žiak prinesie potvrdenie o návšteve školy. Uvedené poplatky sú súčasťou Tarify MAD Nitra, ktoré si určil dopravca a ktoré nie sú súčasťou Sadzieb cestovného mestskej autobusovej dopravy v Nitre, ktoré sú schvaľované Mestským zastupiteľstvom. Nakoľko v Zmluve o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra č. j. 707/2021/Od v bode 3.3. je zadané, že pod pojmom priame tržby a výnosy okrem iného sa rozumejú aj ostatné tržby na základe Tarify, pre správne posúdenie, či vyššie uvedené poplatky možno pokladať za ostatné tržby na základe Tarify, kontrolný orgán požiadal kontrolovaný subjekt listom č. j. ÚHK/177306/2023 zo dňa 29.11.2023 o stanovisko, čo bolo považované za ostatné tržby na základe Tarify v zmysle bodu 3.3. pri tvorbe uvedenej zmluvy.

Dňa 7.12.2023, listom č. 47/2023 bola kontrolnému orgánu poskytnutá odpoveď v znení cit.: “V čase prípravy Zmluvy objednávateľ vnímal pojem priame tržby v kontexte položiek uvedených v Prílohe č. 4 – Sadzba cestovného MAD Nitra, ktorá tvorila aj prílohu a záväznú neoddeliteľnú súčasť zmluvy. Tento pojem tak v skutočnosti podľa Prílohy č. 4 napĺňalo výhradne cestovné. Pojem „ostatné tržby na základe Tarify“ ako podpoložka širšieho pojmu „priame tržby“ sa v ods. 3.3 uviedol z opatrnosti a s ohľadom na dlhodobý časový horizont platnosti Zmluvy, v ktorom hypoteticky môžu nastať také legislatívne zmeny v oblasti verejnej dopravy alebo zmeny v rozsahu podnikateľskej činnosti dopravcu alebo zmeny znenia Zmluvy v dôsledku dodatkovania, ktoré umožnia dopravcovi generovať zisk z ďalších služieb a plnení nad rámec prepravy osôb. Hypoteticky takýmto príjmom by mohol byť napr. príjem za prepravu autobusových zásielok, ak by o túto činnosť dopravca so súhlasom objednávateľa rozšíril portfólio svojich služieb (viď § 17 ods. 1 písm. d) zák. č 56/2012 Z. z.).

Pod pojmom „ostatné tržby na základe Tarify“ mal objednávateľ jednoznačne na mysli príjmy generujúce zisk (maržu) dopravcu, nie úhrady majúce charakter poplatkov, ktorých výška pokrýva hotové vecné výdavky a náklady dopravcu na poskytovanie proklientsky orientovaných služieb ako je to v prípade poplatkov uvedených v čl. 2 písm. E) Tarify dopravcu z roku 2022 (poplatok za vydanie dopravnej karty, poplatok za zaslanie karty poštou a ďalšie).

S uvedeným výkladom sa kontrolný orgán stotožnil a pri kontrole výšky tržieb, ktoré vstupujú do vyúčtovania dané stanovisko zohľadnil.

Ku kontrole v rámci vyššie uvedeného Oznámenia o výkone kontroly u tretej osoby boli vyžiadané aj údaje o výške uložených sankcií za jazdu bez riadneho označenia cestovného lístka alebo za jazdu bez iného oprávnenia t.j. pokút za rok 2022. Dopravca eviduje pokuty v rámci svojho účtovníctva na samostatnom účte 645/001 - Prijaté pokuty MHD. Podľa predložených dokladov z účtovníctva boli pokuty účtované na účte 645/001 vo výške 44 411,50 € a zahŕňali ako samotnú pokutu tak aj nezaplatený cestovný lístok v pokute. Porovnaním celkovej výšky pokút z mesačných predbežných vyúčtovaniach a predloženým údajom z účtovníctva dopravcu neboli zistené rozdiely. Pohľadávky za neuhradené pokuty dopravca eviduje na účte 378/012, výška neuhradených pokút k 31.12.2022 predstavovala sumu 15 627,60 €. Podľa vyjadrenia dopravcu vymožitelnosť pohľadávok z nezaplatených pokút nedosahuje ani 10 % .

ÚHK taktiež na základe verejne dostupnej Riadnej účtovnej závierky dopravcu za rok 2022 a podľa údajov z Výkazu ziskov a strát za rok zistil, že dopravca vykazuje na riadku - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti čiastku 9 921 297 €, do ktorej je zahrnutý aj účet 645/001, t.j. predložené pokuty vo výške 44 411,50 €. Nakoľko sa jedná o pomerne vysokú čiastku v porovnaní so zahrnutým účtom 645/001 ku kontrole bola vyžiadaná evidencia výnosovej položky - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Overením bolo zistené, že ostatné výnosy sa nevzťahujú na prevádzkovanie MAD v Nitre.

Poznámka ÚHK:

Kontrola skutočných mesačných tržieb a výnosov poukázala na nedostatočnú kontrolu tržieb zo strany objednávateľa pri mesačných predbežných vyúčtovaniach.

4.8. Kontrola mesačných záloh (Zm)

Zmluva č. j. 707/2021/OD v bode 3.4. uvádza vzorec na výpočet zálohy za dopravné služby:

$$Zm = 0,9 \times ((Cvyk) \times Kmp + 1/12 \times Cnakupn \times PVn + 1/12 \times Cnakups \times PVs + 1/12 \times Cnakupv \times PVv - T)$$

Zm— mesačná záloha objednávateľa uhrádzaná dopravcovi (€)

vyk – celková cena za výkon 1 kilometra (€/tkm)

nakup – ročné náklady na nákup jedného autobusu v každej veľkostnej kategórii

PV – objednávateľom odsúhlasený počet používaných autobusov jednotlivých veľkostných kategórií pre účely výpočtu príspevku

T – mesačné tržby a výnosy za rovnaký mesiac v predchádzajúcom kalendárnom roku

Kmp – mesačné plánované kilometre (km)

Kontrolný orgán overil správnosť výpočtu mesačných zálohových platieb na rok 2022 a zistil, že zálohové platby boli vypočítané v súlade s vyššie uvedeným vzorcom.

*Poznatok ÚHK

V roku 2022 zálohové platby za I. štvrťrok boli vypočítané a zaslané podľa výpočtu s použitím indexu za rok 2020, pri ktorom Cvyk má hodnotu 2,1167 €/tkm, t.j. bol zindexovaný Cvyk z ponuky VO (2,0924 €/tkm). Zmluva č. j. 707/2021/OD v bode 3.4 uvádza všeobecný vzorec pre výpočet zálohových platieb, ale neuvádza aký Cvyk má byť použitý pri výpočte prvých záloh po nástupe na poskytovanie služieb do okamihu zverejnenia cenových indexov ŠÚ SR. Sice predmetná zmluva v bode 3.8 upravuje prvú valorizáciu od 1.1.2022, ale formulácia daného ustanovenia je nejednoznačná. Uvedený bod v prvom rade upravuje valorizáciu miezd a preto ÚHK pri kontrole správnosti výpočtu zálohových platieb musel pristúpiť k analýze dokumentácie z VO, najmä Oznámení o vysvetlení zverejnených súťažných podkladov a ich príloh.

Kontrolný orgán skontroloval všetky ukazovatele aplikované vo vzorci, ktoré vstupujú do predbežných mesačných vyúčtovaní ako aj dodržiavanie podmienok vyúčtovania stanovených v zmluve za kontrolované obdobie. Pri samotnom výpočte mesačných vyúčtovaní neboli zistené nedostatky, objednávateľ pri výpočtoch dodržal stanovený vzorec a použil údaje predložené dopravcom v prílohách č. 7, č. 8 a č. 9.

Pri kontrole dodržiavania ustanovení zmluvy, týkajúcich sa mesačných predbežných vyúčtovaní bolo taktiež zistené nasledovné:

V zmysle bodu 3.8 predmetnej zmluvy zo strany dopravcu bude dochádzať k medzročnej úprave nákladovej ceny cenovou indexáciou (PHM, mzdy, úhrn spotrebiteľských cien) pre príslušný kalendárny rok (podľa Prílohy č. 3 – Cenové indexy). Zmluvné strany sa dohodli počas trvania zmluvy na pravidelnej úprave a to vždy jedenkrát ročne s účinnosťou pre príslušný kalendárny rok. Úprava bude realizovaná aktualizovaním jednotkových cien nákladov dopravcu o toľko percent o koľko percent sa zmení príslušný index podľa Prílohy č.3, ktorá stanovuje, ktoré položky a pomocou akých cenových indexov sa upravujú. Vyplnené tabuľky Prílohy č. 1, čo je Záväzný nástroj na výpočet ceny je dopravca každoročne povinný predložiť objednávateľovi. Prvá aktualizácia bude realizovaná s účinnosťou od 1.januára 2022 a to na základe cenových indexov zverejnených Štatistickým úradom Slovenskej republiky. Ďalej v zmluve je dohodnuté, že v okamihu, keď bude cenová indexácia zverejnená Štatistickým úradom Slovenskej republiky pre príslušný rok, dopravca zašle objednávateľovi podklady potrebné k valorizácii a objednávateľ je povinný bezodkladne upraviť cenu podľa podmienok uvedených v tejto Zmluve s účinnosťou od 01. januára príslušného roka. Na základe cenových indexov je objednávateľ povinný upraviť cenu buď jej zvýšením, alebo jej znížením a s dopravcom uzatvoriť na vzniknutý rozdiel dodatok a bezodkladne po nadobudnutí účinnosti dodatku zrealizovať vzájomné vyúčtovanie rozdielu, ktorý vznikol od 01. januára príslušného roka. V praxi zo znamená, že objednávateľ upraví vyúčtovanie za jednotlivé mesiace, ktoré boli realizované od 01.01. príslušného roka do okamihu zverejnenia cenových indexov Štatistickým úradom Slovenskej republiky pre daný rok a na vzniknutý rozdiel uzatvorí písomný dodatok.

V roku 2022 prvé vyúčtovanie bolo realizované v mesiaci apríl 2022 (za obdobie 1-2/2022) a v mesiaci máj (za obdobie 3/2022). Vo všetkých mesačných vyúčtovaniach za príslušný rok sa použil Cvyk (nákladová cena na 1 tarifný km) vo výške 2,2471 €/tkm, t.j. už prepočítaný na všetky indexy za rok 2021 a preto nevznikol rozdiel, na ktorý by sa vzťahovalo uzatvorenie dodatku ku zmluve. Uvedené skutočnosti však poukázali na to, že pri predbežných mesačných vyúčtovaniach za I. štvrt'rok 2022 došlo k oneskoreniu vyúčtovania. Zmluva č. j. 707/2021/OD v bode 3.6. exaktne uvádza povinnosť ako pre objednávateľa tak aj pre dopravcu uhradiť vzniknutý pri mesačnom vyúčtovaní nedoplatok/preplatok druhej zmluvnej strane vždy k poslednému dňu mesiaca nasledujúceho po mesiaci, ktorého sa nedoplatok/preplatok týka. Nevyúčtovanie mesačných záloh v stanovenom termíne je porušením bodu 3.6. predmetnej zmluvy zo strany objednávateľa, na čo sa vzťahuje bod 6 – Úroky z omeškania plnenia si finančných povinností, t.j. dopravca má právo uplatniť si úroky z omeškania.

Na základe predložených dokladov ku kontrole zo strany Odboru dopravy MsÚ v Nitre ako aj vyjadrení referenta pre mobilitu a MHD oneskorené vyúčtovanie bolo zapríčinené nejednoznačným vnímaním jednotlivých ustanovení zmluvy zmluvnými stranami a s tým súvisiacich rokovanií.

Pri danom bode kontroly sa ÚHK dotkol aj roku 2023 pri ktorom zistil, že za obdobie 1-4/2023 nebolo zrealizované vzájomné vyúčtovanie rozdielu v zmysle podmienok zmluvy. Mesto Nitra ako objednávateľ po zaslaní podkladov zo strany dopravcu, potrebných k valorizácii neupravil cenu podľa podmienok uvedených v zmluve č. 707/2021/OD s účinnosťou od 01.01.2023 do okamihu zverejnenia cenových indexov Štatistickým úradom SR, t.j. nezrealizoval vzájomné vyúčtovanie rozdielu a neuzatvoril dodatok k tejto zmene. Na danú skutočnosť počas kontroly boli upozornení príslušní zamestnanci Odboru dopravy a Odboru ekonomiky a rozpočtu.

*Poznámka ÚHK:

V priebehu kontroly bol Odborom dopravy prepočítaný rozdiel za obdobie 1/2023-4/2023, ktorý činil 352 088,13 €. Finančné prostriedky na úhradu vzniknutého nedoplatku boli schválené MZ v Nitre dňa 16.11.2023 uznesením č. 465/2023 – MZ vo výške 352 000 €. Ku uvedenému rozdielu bol dňa 27.12.2023 uzatvorený Dodatok č. 1 (č.j.3538/2023/OD) ku Zmluve č. j. 707/2021/OD.

Na základe uvedených zistení a poznatkov, kontrolný orgán odporúča kontrolovanému subjektu - Odboru dopravy:

- *pri mesačných predbežných vyúčtovaniach v plnej miere využívať bod 4.1. zmluvy, kde je uvedené, že: „Pri kontrole má objednávateľ právo vykonávať kontrolu výkonu dopravy na jednotlivých linkách v rozsahu, ktorý je podstatný pre posúdenie plnenia tejto Zmluvy a jej záväzkov. Objednávateľ má tiež právo na kontrolu originálnych dokladov, vrátane účtovných, a to vo vzťahu k položkám, ktoré vstupujú do vyúčtovania (najmä, nie však výlučne kontrolu výšky tržieb a výnosov, kontrolu výšky miezd a pod.)“;*
- *vyžadovať od dopravcu predloženie kompletných a správne vyplnených jednotlivých príloh k mesačným predbežným vyúčtovaniam;*
- *striktne dodržiavať termíny spracovania mesačných predbežných vyúčtovaní a úpravu týchto vyúčtovaní po zverejnení údajov Štatistickým úradom SR v zmysle podmienok Zmluvy č. j. 707/2021/OD.*

5. Kontrola záverečného celkového ročného vyúčtovania za rok 2022

V zmysle bodu 3.7. Zmluvy č. j. 707/2021/OD po ukončení kalendárneho roka objednávateľ v súlade so Zákonom o cestnej doprave zrealizuje záverečné celkové ročné vyúčtovanie PHM a miezd podľa bodov 3.10 a 3.11 Zmluvy č. j. 707/2021/OD.

Na základe celkového ročného vyúčtovania bude nedoplatok, alebo preplatok uhradený buď zo strany objednávateľa dopravcovi, alebo zo strany dopravcu objednávateľovi. Všetky podklady doručí dopravca objednávateľovi v dostatočnom časovom predstihu s ohľadom na zachovanie dohodnutého termínu pre vyúčtovanie 30.04. príslušného kalendárneho roka. Podklady k realizácii úhrady celkového ročného vyúčtovania vo forme Protokolu pripraví a dopravcovi na podpis predloží objednávateľ najneskôr do 31.mája nasledujúceho roka po roku, ktorého sa vyúčtovanie týka.

Objednávateľ je povinný uhradiť takýto nedoplatok voči dopravcovi najneskôr do 30. júna nasledujúceho roka po roku, ktorého sa celkové ročné vyúčtovanie týka. Dopravca je povinný uhradiť takýto preplatok voči objednávateľovi bezodkladne, najneskôr však 15 dní po podpise Protokolu na účet objednávateľa, alebo bezdôvodného odmietnutia podpísania Protokolu zo strany dopravcu.

Na základe predloženého celkového ročného vyúčtovania PHM a miezd za rok 2022 bol výsledkom vyúčtovania nedoplatok objednávateľa voči dopravcovi vo výške 809 300,95 € z toho 587 911,63 € za PHM a 221 389,31 € za mzdy.

Kontrolou bolo zistené, že Protokol k realizácii úhrady ročného vyúčtovania bol podpísaný obidvoma zmluvnými stranami dňa 03.07.2023 a objednávateľom uhradený nedoplatok dňa 18.07.2023 t. j. po termíne stanoveným v zmluve. Omeškanie úhrady nedoplatku zo záverečného ročného vyúčtovania je porušením bodu 3.6. predmetnej zmluvy zo strany objednávateľa, na čo sa vzťahuje bod 6 – Úroky z omeškania plnenia si finančných povinností, t.j dopravca má právo uplatniť si úroky z omeškania.

5.1. Kontrola ročného vyúčtovania PHM (pohonné hmoty)

V zmysle bodu 3.10. Zmluvy č. j. 707/2021/OD zmluvné strany sa dohodli, že z dôvodu neustáleho a rýchleho vývoja cien pohonných hmôt zrealizujú každoročne, vždy po ukončení kalendárneho roka vzájomné vyúčtovanie tejto položky. V praxi to znamená, že sa porovná priemerný jednotkový náklad za ukazovateľ pohonné hmoty – pôvodný (Uphmp), t.j. za rok 2021 s priemerným jednotkovým nákladom za ukazovateľ pohonné hmoty - upravený (Uphmu), t.j. za rok 2022. Rozdiel, ktorý vznikne

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

medzi ročnými ukazovateľmi so zohľadnením skutočne odjazdených tarifných kilometrov za vyúčtovávaný kalendárny rok všetkými autobusmi zaradenými do vozového parku MAD bude ako výsledok vyúčtovania (preplatok/nedoplatok) zahrnutý do záverečného celkového ročného vyúčtovania.

Po ukončení kalendárneho roka pôvodný jednotkový náklad za ukazovateľ pohonne hmoty (**Uphmp**) sa upravuje pre každý typ autobusu samostatne na základe cenového indexu pohonných látok.

Pre úpravu jednotkového nákladu za ukazovateľ PHM pre rok 2022 pre každý typ autobusu bol v zmysle zmluvy použitý nasledovný vzorec:

$$Uphmu = Uphmp \times (Ciphm \text{ v } \% / 100)$$

Uphmu - jednotkový náklad za ukazovateľ pohonne hmoty – **upravený**

Uphmp - jednotkový náklad za ukazovateľ pohonne hmoty – **pôvodný**

Ciphm - cenový index pohonne hmoty

Cenový index pohonne hmoty (*Ciphm*) v % sa zisťuje porovnaním priemernej ročnej ceny pohonných hmôt za vyúčtovávaný kalendárny rok s priemernou ročnou cenou pohonných hmôt za kalendárny rok predchádzajúci vyúčtovávanému roku vychádzajúc z hodnôt vykázaných na webovom sídle Štatistického úradu SR pre ukazovateľ „Motorová nafta“.

Ciphm pri porovnaní rokov 2022/2021 bol 1,3863 % (na základe údajov zverejnených na stránke Štatistického úradu SR)

Kontrolný orgán overil výpočet uvedeného cenového indexu PHM použitého v ročnom vyúčtovaní. *Kontrolou neboli zistené rozdiely.*

Uvedený výpočet sa použil pre všetky typy autobusov a následne sa vypočítal priemerný jednotkový náklad za všetky autobusy s ohľadom na skutočne odjazdené tarifné km za vyúčtovávaný rok všetkými autobusmi.

Priemerný jednotkový náklad za ukazovateľ pohonne hmoty pre rok 2021 bol vo výške 0,4332 €/tkm a priemerný jednotkový náklad za rok 2022 po úprave cenovým indexom (1,3863 %) vo výške 0,6005 €/tkm.

Kontrolou výpočtu priemerného jednotkového nákladu za ukazovateľ pohonne hmoty - upravený (Uphmu), t.j. za rok 2022 neboli zistené nedostatky.

Pri porovnaní medziročných jednotkových nákladov za ukazovateľ pohonne hmoty vznikol rozdiel vo výške 0,1673 €/tkm. Celkový počet skutočne odjazdených tarifných kilometrov (*Tkmr*) za kalendárny rok 2022 všetkými autobusmi zaradenými do vozového parku MAD Nitra bez ohľadu na druh ich pohonu bol 3 695 180 km vrátane obcí. Kontrola skutočne odjazdených tarifných km je uvedená v samostatnom bode 4.2. tejto správy.

Výpočet vyúčtovania pohonných hmôt za kalendárny rok 2022:

$$Vphr = (Uphmu - Uphmp) \times Tkmr$$

Vphr - vyúčtovanie pohonných hmôt

Uphmu - jednotkový náklad za ukazovateľ pohonne hmoty – **upravený**

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Uphmp - jednotkový náklad za ukazovateľ pohonnej hmoty – **pôvodný**

Tkmr - skutočne odjazdené tarifné kilometre za kalendárny rok všetkými autobusmi zaradenými do vozového parku MAD Nitra bez ohľadu na druh ich pohonu

$$V_{phr} = (0,6005 - 0,4332) \times 3\,695\,180 \text{ km} = 618\,203,61 \text{ €}$$

Výsledkom vyúčtovania jednotkového nákladu za ukazovateľ PHM je nedoplatok vo výške 618 203,61 € spolu vrátane obcí. Podľa % podielu skutočne odjazdených km pre mesto Nitra, čo predstavuje 95,10%, **nedoplatok pre Mesto Nitra predstavuje 587 911,63 €** (uhradený dňa 18.07.2023). *Výpočet v ročnom vyúčtovaní bol v súlade s bodom 3.10. Zmluvy č. j. 707/2021/OD.*

5.2. Kontrola ročného vyúčtovania miezd

V zmysle bodu 3.11. Zmluvy č. j. 707/2021/OD zmluvné strany sa dohodli, že z dôvodu vývoja miezd v SR zrealizujú každoročne, vždy po ukončení kalendárneho roka vzájomné vyúčtovanie tejto položky. Po oficiálnom zverejnení indexu priemernej mesačnej nominálnej mzdy zamestnanca hospodárstva SR Štatistickým úradom Slovenskej republiky, minimálnej hodinovej mzdy, ustanovenej nariadením vlády SR na základe § 2 ods. 1 zákona č. 663/2007 Z. z. o minimálnej mzde v znení neskorších predpisov a skutočných nákladov dopravcu overených audítorom potrebných vo vzťahu k valorizácii predmetnej položky, pripraví dopravca podklady s úpravou za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, a revízorov a ostatných zamestnancov a doručí ich objednávateľovi. Na základe poskytnutých podkladov zo strany dopravcu objednávateľ zrealizuje výpočet ako podklad pre ročné vyúčtovanie tejto položky.

V praxi to znamená, že sa porovná jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov – **pôvodný (Umzdyp)**, t.j. za rok 2021 s ukazovateľom priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov - **upravený** pre účely výpočtu vyúčtovania (**Umzdyu**), t.j. za rok 2022.

Jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov (**Umzdy**) je údaj na účely výpočtu, ktorý predstavuje hodnotu buď podľa štatistických údajov (**Umzdyustat**) alebo podľa skutočných nákladov dopravcu na mzdy vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov (**Umzdyudop**).

Výpočet Umzdy podľa štatistických údajov (Umzdyustat)

Po ukončení kalendárneho roka pôvodný jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov (**Uphmp**) sa upravuje na základe cenového indexu priemernej mesačnej mzdy v národnom hospodárstve SR a zmeny minimálnej hodinovej mzdy ustanovenej nariadením vlády SR na základe § 2 ods. 1 zákona č. 663/2007 Z. z. o minimálnej a minimálnej mzde v znení neskorších predpisov.

$$Umzdyustat = Umzdy \times (0,7 * C_{imzdy} + 0,3 * C_{ihodmz})$$

Umzdy - jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie Vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov (€/tkm) - **pôvodný**

C_{imzdy} – cenový index medziročnej zmeny priemernej mesačnej nominálnej mzdy zamestnanca hospodárstva SR zverejnených Štatistickým úradom SR v % oficiálne zverejnený Štatistickým úradom SR za vyúčtovávaný rok

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Cihodmz – cenový index medziročnej zmeny minimálnej hodinovej mzdy, ustanovenej nariadením vlády SR na základe § 2 ods. 1 zákona č. 663/2007 Z. z. o minimálnej mzde v znení neskorších predpisov v % za vyúčtovávaný rok

Cenové indexy medziročnej zmeny priemernej mesačnej nominálnej mzdy zamestnanca hospodárstva SR (Cimzdy) a medziročnej zmeny minimálnej hodinovej mzdy (Cihodmz) v % sa zisťujú porovnaním za vyúčtovávaný kalendárny rok s priemernou hodnotou za kalendárny rok predchádzajúci vyúčtovávanému roku.

Pri porovnaní rokov 2022/2021 Cimzdy bol 1,08 % a Cihodmz bol 1,04 % (na základe údajov zverejnených na stránke Štatistického úradu SR). Podľa výpočtu Umzdyustat za rok 2022 bol vo výške 1,2286 €/tkm.

Kontrolný orgán overil výpočet uvedených cenových indexov a tiež výšku Umzdyustat podľa vzorca uvedeného v zmluve za rok 2022 a tie boli totožné s uvedenými v ročnom vyúčtovaní. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Výpočet Umzdy podľa údajov dopravcu (Umzdyudop)

Po ukončení kalendárneho roka dopravca predloží objednávateľovi údaje o skutočných nákladoch dopravcu na priame mzdy, sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov overených audítorom, na základe ktorých sa vypočíta jednotkový náklad za predmetný ukazovateľ dopravcu.

$$Umzdyudop = PNdop / Tkmr$$

PNdop - skutočné ročné náklady dopravcu na mzdy vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov overené audítorom **dopracu**

Tkmr - skutočne **odjazdené** a **nerealizované** tarifné kilometre za kalendárny rok

Súčasťou podkladov k ročnému vyúčtovaniu bola zo strany dopravcu predložená Správa o uistení nezávislého audítora, podľa ktorej výška skutočných nákladov dopravcu na mzdy vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov za rok 2022 bola vo výške 4 483 690 €.

Objednávateľ prepočítal Umzdyudop podľa uvedeného vzorca, podľa ktorého výška jednotkového nákladu za ukazovateľ na základe predložených dokladov je vo výške 1,2134 €/tkm.

Ak dopravca nepreukáže skutočne náklady, t.j. nepredloží správu overenú audítorom v zmysle podmienok zmluvy bude hodnota Umzdyu sa rovnať Umzdydp.

Ak dopravca preukáže skutočne náklady a :

Umzdyudop <= Umzdyustat, bude hodnota Umzdyu sa rovnať Umzdyudop

Umzdyudop > Umzdyustat, bude hodnota Umzdyu sa rovnať Umzdyustat.

Podľa výsledkov výpočtu ročného vyúčtovania miezd Umzdyudop a Umzdyustat a podmienok zmluvy Umzdyu je **1,2134 €/tkm (údaj podľa dopravcu).**

Výpočet vyúčtovania nákladov na mzdy za kalendárny rok 2022 podľa výpočtu objednávateľa:

$$Vmzdyr = (Umzdyu - Umzdp) \times Tkmr$$

Vmzdyr - vyúčtovanie miezd ročné

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Umzdyu – jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov - **upravený**

Umzdp - jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov - **pôvodný**

Tkmr – skutočne **odjazdené** a **nerealizované** tarifné kilometre za kalendárny rok

Pôvodný jednotkový náklad za ukazovateľ priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie Vodičov, dispečerov, revízorov a ostatných zamestnancov (Umzdp), vypočítaný ako vážený priemer zodpovedajúcich ukazovateľov jednotlivých skupín autobusov a ročného počtu tkm za rok 2021 bol vo výške 1,1504 €/tkm. Celkový počet skutočne odjazdených tarifných kilometrov (Tkmr) za kalendárny rok 2022 všetkými autobusmi zaradenými do vozového parku MAD Nitra bez ohľadu na druh ich pohonu bol 3 695 180 km. Kontrola skutočne odjazdených tarifných km je uvedená v samostatnom bode 4.2 tejto správy.

$$Vmzdyr = (1,2134 - 1,1504) \times 3\,695\,180 \text{ km} = 232\,796,34 \text{ €}$$

Výsledkom vyúčtovania položky mzdy, ktoré realizoval objednávateľ je nedoplatok vo výške 221 389,31 € vrátane obcí. Podľa % podielu skutočne odjazdených km pre mesto Nitra, čo predstavuje 95,10%, **nedoplatok pre Mesto Nitra predstavuje 221 389,31 €** (uhradený dňa 18.07.2023).

Kontrolou ročného vyúčtovania miezd bolo zistené, že dopravca v ročnom vyúčtovaní miezd do Tkmr – skutočne odjazdené a nerealizované tarifné kilometre za kalendárny rok 2022 nezapočítal nerealizované kilometre z dôvodu vis maior (v zmysle bodu 2.6. Zmluvy č. j. 707/2021/OD). Podľa predbežných mesačných vyúčtovaní počet nerealizovaných tarifných kilometrov bol 209,90 km vrátane obcí. Výpočet v ročnom vyúčtovaní miezd nebol v súlade s bodom 3.11 Zmluvy č. j. 707/2021/OD.

Uvedené zistenie má vplyv na výsledok celkového ročného vyúčtovania za rok 2022.

Na základe zistenej skutočnosti v rozdiel Tkmr sa vyžaduje prepočet položky - mzdy v ročnom vyúčtovaní.

V rámci podaných námietok zo dňa 16.01.2024 kontrolovaný subjekt požadoval doplniť do Správy o výsledku kontroly informáciu o tom, že vykonal prepočet finančného rozdielu, ktorý bude potrebné vysporiadať s dopravcom z dôvodu nezapočítania nerealizovaných tkm z dôvodu vis maior v rozsahu 209,9 km. Uvedená suma predstavuje 338,85 €.

***Poznámka ÚHK:**

V bode 3. 11. Zmluvy č. j. 707/2021/OD pri ukazovateli Umzdyudop je uvedená formulácia definície ukazovateľa v rozpore s názvom ukazovateľa a to, že ukazovateľ sa upravuje podľa štatistických údajov. Podľa štatistických údajov sa upravuje ukazovateľ Umzdyustat, nie ukazovateľ Umzdyudop. Ten sa upravuje podľa údajov dopravcu.

6. Kontrola uplatňovania sankcií zo strany objednávateľa vrátane kontroly vybraných povinností dopravcu

V zmysle bodu 8 Zmluvy č. j. 707/2021/OD zmluvné strany sa dohodli na práve objednávateľa na zaplatenie zmluvných pokút (sankcií) pri porušení jednotlivých ustanovení zmluvy.

Podmienky zmluvy v tomto bode kontrolný orgán preveril podľa zápisov predložených ku kontrole Odborom dopravy, vyžiadaných dokumentov a podkladov od tretej osoby spoločnosti TD Transport

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

s.r.o.. V značnej miere sa sankcie týkajú nedodržovania štandardov vozidiel MHD Nitra a štandardov dopravných výkonov stanovených v TPŠ.

Kontrolný orgán overil udelenie sankcií zo strany objednávateľa voči dopravcovi na základe zistených porušení.

V kontrolovanom období, t.j. roku 2022 objednávateľ uložil dopravcovi 3 pokuty, všetky za oneskorený odchod autobusu z východiskovej zástavky o viac ako 60 sekúnd v zmysle bodu 8.12. Zmluvy č. j. 707/2021/OD:

- pokuta vo výške 50 € za jeden oneskorený odchod autobusu v mesiaci október;
- pokuta vo výške 400 € za 8 oneskorených odchodov autobusu v mesiaci november;
- pokuta vo výške 450 € za 9 oneskorených odchodov autobusu v mesiaci december;

Všetky pokuty boli zo strany dopravcu uhradené.

Objednávateľ kontroloval dodržiavanie odchodov jednotlivých spojov podľa Prílohy č. 9b - Mesačný detailný výkaz výkonov, ktorá bola predložená dopravcom v rámci mesačných vyúčtovaní. Tieto výkazy dopravca začal predkladať len od júla 2022. Za prvý polrok 2022 tieto prílohy neboli predložené. Podľa vyjadrenia vedúceho zamestnanca TD transport s.r.o. zo dňa 15.11.2023 v prvom polroku od nábehu na výkon dopravných služieb systém mal veľa chyb a priebežne sa nastavoval.

Kontrolu odchodov spojov objednávateľ môže overiť aj z online systému monitoringu vozidiel zaradených do MAD Nitra. Prístup do systému pre objednávateľa bol poskytnutý dňa 15.03.2022. V zmysle podmienok bodu 4 Štandardov dopravných výkonov a prevádzky zálohy TPŠ: „Doprovca poskytne počas celej platnosti zmluvy objednávateľovi trvalý nepretržitý vzdialený prístup do dispečerského systému tak, aby si objednávateľ vedel kedykoľvek získať potrebné informácie za účelom kontroly plnenia zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme a dodržiavania TPŠ aj s možnosťou ich exportu vo formáte XLS, CSV a tlače. Dopravca sprístupní počas celej platnosti zmluvy Objednávateľovi a Objednávateľom schváleným tretím stranám online dátové rozhranie s aktuálnymi údajmi o CP, polohe a prípadných odchýlkach od CP a ďalších informáciách.“

Ďalej v zmysle uvedeného bodu, cit.: „Každé vozidlo musí byť vybavené zariadením na sledovanie polohy podľa GPS súradníc, alebo obdobného systému sledovania polohy, odchýlke od CP a sledovaním udalosti a prevádzkových údajov v autobuse. Informácie sú u dopravcu archivované po dobu minimálne 5 rokov.“ Archív systému umožňuje prehľadávať údaje len 3 mesiace dozadu. **ÚHK si v priebehu kontroly žiadal od kontrolovaného subjektu archívne údaje zo systému za rok 2022 (od marca 2022, kedy bol systém pre objednávateľa sprístupnený) s cieľom odkontrolovať, či si objednávateľ uplatnil nárok na sankciu vo všetkých prípadoch. Kontrolou bolo zistené, že kontrola odchodov autobusov Odborom dopravy sa vykonáva len z predložených k vyúčtovaniu výkazov a objednávateľ nevyužíva predmetný online systém monitoringu vozidiel a rovnako nearchivuje údaje. Pri osobnom stretnutí so zamestnancom dopravcu dňa 15.11.2023 bolo zistené, že ani dopravca nearchivuje údaje zo systému, čo je nedodržaním TPŠ. Z uvedeného dôvodu sa kontrolnými mechanizmami nebolo možné vykonať kontrolu správnosti udelenia sankcií v zmysle bodu 8.12. zmluvy.**

Na základe uvedeného ÚHK odporúča kontrolovanému subjektu archivovať údaje zo systému monitoringu vozidiel potrebných na účel kontroly dodržiavania ustanovení Zmluvy č. j. 707/2021/OD.

S ohľadom na časový odstup kontroly (kontrolované obdobie rok 2022) a nezálohovanie údajov kontrolný orgán nemohol overiť jednotlivé sankčné ustanovenia bodu 8 zmluvy. Ide o nasledovné sankcie:

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

- za zabezpečenie prepravy cestujúcich na ktorejkoľvek linke autobusom s nižšou kapacitou ako predpísaným alebo vozidlom dohodnutým s objednávatelom ak nebolo použitie iného typu autobusu vyvolané okolnosťami vis maior - 1000 € za každé zistenie (bod 8.10 zmluvy);
- za každý vynechaný, t. j. nevypravený spoj z viny dopravcu (vinou sa rozumie každé konanie, ktoré nebude vyvrátiteľné preukázateľnou objektívnou príčinou/skutočnosťou v konaní dopravcu) – 1000 € za každé zistenie (bod 8.11 zmluvy);
- za každé oneskorenie spoja z východiskovej zastávky z viny dopravcu (vinou sa rozumie každé konanie, ktoré nebude vyvrátiteľné preukázateľnou objektívnou príčinou/skutočnosťou v konaní dopravcu) nad rámec povoleného limitu od 0:00 do +1:00min: 50 € za každé zistenie (bod 8.12 zmluvy);
- za každý predčasný odchod z východiskovej zastávky: 50 € za každé zistenie (bod 8.13 zmluvy);
- za vynechanie zastávky alebo za nezastavenie na zastávke, pokiaľ nie je na znamenie – 50 € za každé zistenie (bod 8.14 zmluvy);
- za nevydanie cestovného lístka vodičom napriek tomu, že cestujúci požiada vodiča o jeho vydanie – 500 € za každý prípad (bod 8.15 zmluvy);
- za nevyužitie klimatizácie vo vozidlách MAD v zmysle a v súlade s TPŠ – za každé vozidlo a deň – 300 € (bod 8.16 zmluvy);
- za nevyužitie kúrenia vo vozidlách MAD v zmysle a v súlade s TPŠ – za každé vozidlo a deň – 300 € (bod 8.17 zmluvy);
- za prevádzkovanie vozidla na linkách MAD bez platnej technickej alebo emisnej kontroly – 500 € za každý deň prevádzky a vozidlo (bod 8.19 zmluvy);
- za nezabezpečenie systému dobíjania čipových kariet dopravcom v dohodnutom rozsahu výlučne zo strany dopravcu –150 € za každý deň a miesto, v ktorom nie je služba dobíjania kariet dostupná (bod 8.25 zmluvy);
- za neposkytovanie služby zakúpenia cestovných lístkov prostredníctvom SMS výlučne zo strany dopravcu – 150 € za každý deň (bod 8.26 zmluvy);
- za každý začatý deň, počas ktorého nebude pre objednávateľa výlučne zo strany dopravcu dostupný online systém monitoringu vozidiel zaradených do MAD Nitra, vzniká objednávateľovi právo na zmluvnú pokutu 50 € (bod 8.28 zmluvy);

Kontrolu niektorých z vyššie uvedených ustanovení je možné vykonať len na základe sťažností a reklamácií cestujúcich, príp. kontroly zo strany objednávateľa v aktuálnom čase.

Kontrolný orgán podľa možnosti preveril aj dodržiavanie ostatných bodov zmluvy, na ktoré sa vzťahujú sankcie. Niektoré podmienky zmluvy boli dodržané, pri ostatných ÚHK zistil nasledovné:

- za porušenie záväzku dopravcu vyčleniť výhradne pre potreby MAD Nitra stanovený počet pracovníkov kontroly - revízorov podľa TPŠ, vznikne objednávateľovi právo na zaplatenie zmluvnej pokuty 5.000 € za každý kalendárny mesiac, v ktorom bolo zistené porušenie tejto povinnosti, čo i len krátkodobo (bod 8.20 zmluvy). Ku kontrole dodržiavania záväzku dopravcu vyčleniť stanovený počet pracovníkov kontroly – revízorov podľa TPŠ si kontrolný orgán vyžiadal od dopravcu Evidenciu pracovného času pracovníkov kontroly za mesiac 4/2022 a 7/2022. Kontrolou bolo zistené nedodržanie stanoveného počtu pracovníkov kontroly – revízorov v mesiaci júl 2022. V rámci námietok podaných dňa 16.01.2024 boli dodatočne predložené kompletne doklady o evidencii pracovného času všetkých revízorov s vysvetlením, že nedopatrením nebola zo strany zamestnanca dopravcu počas kontroly odovzdaná dochádzka jedného revízora.
- za neevidovanie reklamácií a sťažností od zákazníkov a prácu s nimi: 1000 € za každý aj začatý mesiac (bod 8.21 zmluvy). Kontrolou dodržiavania uvedeného ustanovenia zmluvy bolo zistené, že dopravca má zavedený systém kontroly, pričom od 24.08.2022 vedie elektronickú Evidenciu sťažností. Na žiadosť kontrolného orgánu dopravca predložil Evidenciu sťažností za

rok 2022 v elektronickej forme. Sťažnosti boli vedené podľa úsekov dopravný a prevádzkový. V roku 2022 bolo zaevidovaných spolu 62 sťažností. **ÚHK si ku kontrole vyžiadal päť konkrétnych sťažností vrátane odpovedí dopravcu ST 1-2022, ST 27-2022, ST 28-2022, ST 33-2022 a ST 40-2022.** V zmysle bodu 6. Informačné povinnosti dopravcov TPŠ MHD v meste Nitra má dopravca povinnosť reagovať na dotazy do 30 kalendárnych dní, pričom má zasielať kópiu prijatého mailu objednávateľovi. Odpoveď na dotaz musí byť zaslaná oznamovateľovi do 30 dní pričom kópia odpovede musí byť zároveň zaslaná na mail objednávateľa. ***V prípade troch sťažností nebola dodržaná lehota 30 kalendárnych dní. Taktiež bolo zistené, že prijaté sťažnosti a následné odpovede dopravcu na podané sťažnosti nie sú podľa vyjadrenia referenta pre mobilitu a MHD zasielané do mailovej schránky objednávateľa v zmysle bodu 6. Informačné povinnosti dopravcov TPŠ MHD v meste Nitra;***

- za neumiestnenie obsahu dodaného objednávateľom dopravcovi za účelom jeho umiestnenia na reklamné plochy v autobusoch určené podľa TPŠ, vznikne objednávateľovi právo požadovať zmluvnú pokutu vo výške 500 € za každý prípad porušenia záväzku (bod 8.22 zmluvy) a za porušenie podmienok stanovených v TPŠ pre umiestňovanie reklamy a informačných materiálov, má objednávateľ právo uplatniť si u dopravcu zmluvnú pokutu vo výške 500 €, za každý autobus, v súvislosti s ktorým bolo zistené takéto porušenie (bod 8.23 zmluvy). Obsah a forma reklamy vo vnútorných fabiónoch (reklamné plochy) na tlačene reklamné materiály je v zmysle TPŠ pod správou Mesta Nitra, nie dopravcu. Mesto Nitra je oprávnené využívať reklamné plochy len na účely zverejnenia informácií týkajúcich sa MHD a oznamy mesta Nitra. Dopravca je povinný reklamné materiály predložené mestom Nitra umiestniť vo všetkých autobusoch MHD v lehote do 3 dní od ich doručenia objednávateľom. Náklady, ktoré dopravcovi vzniknú v tejto súvislosti sú zahrnuté v režijných nákladoch dopravcu. Dopravca nie je oprávnený bez predchádzajúceho písomného súhlasu objednávateľa umiestňovať vo vnútri vozidla alebo na vonkajších plochách vozidla žiadnu reklamu ani polepy. Ku kontrole uvedeného bodu zmluvy bolo podané vyjadrenie zamestnanca Odboru dopravy a zamestnanca dopravcu. Podľa ich vyjadrenia umiestnenie reklamných materiálov v autobusoch MHD v roku 2022 sa realizovalo na základe požiadavky od objednávateľa (Odbor komunikácie a propagácie), ktorý doručil vytlačený reklamný materiál dopravcovi. Dopravca následne zabezpečil umiestnenie tlačených reklamných materiálov v autobusoch MHD prostredníctvom interného zamestnanca. Odbor komunikácie a propagácie neviduje žiadne problémy pri umiestňovaní reklamných materiálov zo strany dopravcu. Kontrola zo strany Odboru komunikácie a propagácie je náhodná. Nakoľko nie je povinnosť a ani sa nevedie dokumentácia o dátume doručenia ako aj dátume umiestnenia reklamných materiálov v autobusoch MHD, nebolo možné spätne skontrolovať dodržanie lehoty umiestnenia a obsahu dodaného objednávateľom do 3 dní od doručenia a ani prípadného neumiestnenia reklamných materiálov dopravcom. Odbor dopravy nie je informovaný o čase umiestňovania reklamných materiálov v autobusoch MHD.

Ďalej v zmluve je dohodnuté, že za každé nedodržanie termínu predloženia akýchkoľvek dokladov, správ, zoznamov a inej dokumentácie vo vzťahu k plneniu podmienok tejto zmluvy, pokiaľ sú tieto doklady, správy, zoznamy a iné dokumenty v tejto zmluve presne určené a ich predloženie je viazané na konkrétny termín – 100 € za každý aj začatý deň omeškania (bod 8.18 zmluvy), za nedodržanie iných podmienok (ktoré nie sú uvedené v zmluve) určených pre vozidlo zaradené do MAD Nitra podľa TPŠ, vznikne objednávateľovi voči dopravcovi právo na zaplatenie zmluvnej pokuty vo výške 1.000 € za každé vozidlo a každú nesplnenú podmienku (bod 8.6 zmluvy) a pre všetky ostatné prípady nedodržania/porušenia podmienok poskytovania služby ustanovených v TPŠ, ktoré nie sú osobitne vyšpecifikované v predchádzajúcich odsekoch bodu 8 zmluvy, platí právo objednávateľa na zaplatenie zmluvnej pokuty od dopravcu vo výške 100,- € za každé zistené porušenie (bod 8.31 zmluvy). *Za uvedené porušenia neboli dopravcovi v kontrolovanom období uložené sankcie.*

Kontrola uplatňovania sankcií zo strany objednávateľa voči dopravcovi v roku 2022 poukázala na medzery v kontrolnom mechanizme Odboru dopravy. Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok a TPŠ vychádza prevažne z dokladov predložených dopravcom v rámci mesačného a ročného vyúčtovania. Kontrolovaný subjekt nevyužíva v plnej miere právo vykonávať kontrolu ustanovení vyplývajúcich zo Zmluvy č. j. 707/2021/OD ako aj dodržiavania podmienok uvedených v TPŠ, napr. nevyužitie online systému monitoringu vozidiel, cielených fyzických kontrol vozidiel a pod.

Kontrola vybraných povinností dopravcu

Kontrola elektronických informačných tabúľ a označenia zastávok

Doprovca v zmysle Zmluvy č. j. 707/2021/OD je povinný zabezpečiť osadenie, údržbu, opravu a ďalšiu správu označníkov zastávok MAD (360 ks) a elektronických informačných tabúľ (18 ks) v súlade s podmienkami uvedenými v TPŠ. Všetky označníky a elektronické informačné tabule inštalované dopravcom po podpise Zmluvy č. j. 707/2021/OD budú ku dňu jej ukončenia prevedené do vlastníctva mesta Nitra za cenu 1 € bez DPH/ks. Zároveň má objednávateľ právo v priebehu trvania Zmluvy požiadať dopravcu o dodanie a osadenie ďalších nových označníkov na základe objednávky, pričom zaplatí dopravcovi 300 € bez DPH/ks. V prípade ďalších nových elektronických informačných tabúľ zaplatí dopravcovi:

- 13 721 € bez DPH/ks za centrálnu elektronickú informačnú tabuľu
- 12 025 € bez DPH/ks za zastávkovú elektronickú informačnú tabuľu
- 8 175 € bez DPH/ks za zastávkovú elektronickú informačnú tabuľu

Uvedené ceny je dopravca povinný garantovať po dobu 4 rokov od nástupu na poskytovanie služby. V Prílohe č. 15 - Nábeh dopravcu na poskytovanie služby Zmluvy č. j. 707/2021/OD je v bode 4. uvedená povinnosť dopravcu:

- preukázať sa objednávkou na dodávku označníkov a elektronických informačných tabúľ v zmysle TPŠ najneskôr do 60 kalendárnych dní pred začatím poskytovania služby
- začať osádzať označníky včas, aby najneskôr 14 dní pred začatím poskytovania služby boli všetky označníky osadené.

Zastávky sa označujú a vybavujú označníkom umiestneným spravidla na zastávkovom stĺpiku. V TPŠ je uvedený celkový počet označníkov 360 ks a skladá sa z 346 ks varianty „Jedna noha“ a 14 ks varianty „Totem“. Elektronickými informačnými tabuľami sú prednostne vybavované prestupné uzly a prestupné zastávky, ich umiestnenie je v zmysle pokynu objednávateľa povinný zabezpečiť dopravca. V TPŠ je uvedený počet minimálne 10 Zastávkových elektronických informačných tabúľ, 4 Centrálné elektronické informačné tabule a 4 Zastávkové elektronické informačné tabule mini. Elektronické informačné tabule musia byť plne funkčné a kompatibilné so systémom na komunikovanie umiestneným vo vozidlách. Vzhľad, vybavenie označníkov a štandard elektronických tabúľ je uvedený v TPŠ a vzťahujú sa naň sankcie bodu 8.30 Zmluvy č. j. 707/2021/OD. Kontrola ÚHK nebola zameraná na dodržiavanie štandardov stanovených pre označníky podľa podmienok TPŠ.

V rámci bodu 4. Prílohy č. 15 - Nábeh dopravcu na poskytovanie služby Zmluvy č. j. 707/2021/OD uvedená povinnosť dopravcu začať inštalovať označníky včas, aby najneskôr 14 dní pred začatím poskytovania služby (t.j. 01.01.2022) boli všetky označníky osadené nebola síce dodržaná, avšak jej dodržanie nebolo z hľadiska časovej realizovateľnosti ani možné. Dopravca splnil povinnosť preukázať sa objednávkou na dodávku označníkov a elektronických tabúľ v zmysle TPŠ. Z dôvodu nevyhnutného a zdĺhavého procesu vytýčenia sietí a nemožnosti realizovania výmeny v zimných mesiacoch sa kontrolovaný subjekt s novým dopravcom a spoločnosťou Arriva Nitra a.s. dohodol na ponechaní pôvodných zastávkových označníkov s tým, že ich nový dopravca postupne bude meniť. Podľa vyjadrenia vedúceho zamestnanca dopravcu na stretnutí dňa 15.11.2023, všetky elektronické tabule a zastávkové označníky v zmysle TPŠ sú zakúpené a zo strany dopravcu pripravené k inštalovaniu.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Podľa dopravcom predloženého Zoznamu osadených zastávkových označiek v rámci komplexnej obnovy realizovanej od roku 2022 – stav k 16.11.2023 bolo kompletne inštalovaných 98 ks zastávkových označiek a v súčasnosti prebieha výmena ďalších 14 ks zastávkových označiek. K 16.11.2023 nebola inštalovaná ani jedna z elektronických informačných tabulí.

ÚHK odporúča v čo najkratšej dobe pripraviť zo strany mesta podmienky pre inštaláciu už zakúpených a doteraz neosadených zazmluvnených zastávkových označiek (248 ks) ako aj elektronické informačné tabule (18 ks). A to z dôvodu v zmluve garantovanej ceny za každé dodanie a osadenie nových označiek a elektronických informačných tabulí zo strany dopravcu po dobu 4 rokov od nástupu na poskytovanie služby.

Kontrola poistenia na krytie poistných rizík

Povinnosť dopravcu preukázať existenciu poistenia na krytie poistných rizík vzniku škody na majetku, živote a zdraví spôsobenej pri prevádzkovaní autobusovej dopravy s poistným plnením najmenej 2.000.000 € na každú z uvedených oblastí stanovená v bode 5.1.20 Zmluvy č. j. 707/2021/OD bola splnená. Ku kontrole bolo predložené Komerčné poistenie všeobecnej zodpovednosti skupiny Transdev vrátane jej dcérskych spoločností na poistné obdobie od 01.07.2021 do 30.07.2022 a zároveň bolo predložené Osvedčenie o poistení pre TD Transport s.r.o. na poistné obdobie od 01.07.2022 do 30.07.2023. V oboch prípadoch je poisťovateľ spoločnosť HDI Global SE (Francúzsko).

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrola zábezpeky na poskytnutie služieb

V zmysle bodu 9. Zábezpeky na poskytnutie služieb Zmluvy č. j. 707/2021/OD vznikla dopravcovi povinnosť predložiť objednávateľovi originál bankovej záruky vo výške 500 000 € platnej po celú dobu poskytovania služieb alebo previesť na bankový účet objednávateľa finančné prostriedky vo výške 500 000 € ako tzv. výkonovú zábezpeku na vykonanie plnenia v zmysle dojednania zmluvy. V bode 9. je uvedený aj postup v prípade čerpania zábezpeky.

Doprovca predložil bankovú záruku vo výške 500 000 € platnú po celú dobu poskytnutia služieb, vystavenú dňa 29.3.2021 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., so sídlom Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, IČO 649 48 242, zapísaná v OR Mestského súdu Praha, oddiel: B, vložka číslo: 3608. Banková záruka slúži na upokojenie všetkých prípadných pohľadávok objednávateľa voči dopravcovi vyplývajúcich zo Zmluvy č. j. 707/2021/OD alebo s ňou súvisiacich.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Záver

Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu bola vykonaná za prvý (nábehový) rok poskytovania dopravných služieb. Uvedený rok bol náročný pre obidve zmluvné strany z hľadiska dodržiavania všetkých zmluvných podmienok. Zmena dopravcu priniesla so sebou viaceré povinnosti s organizáciou príchodu nového dopravcu a pre dopravcu bolo prioritou, aby tento prechod bol pre cestujúcich čo najmenej citelný, čo sa podarilo dosiahnuť.

Pri danej kontrole sa ÚHK stretol s určitými nie úplne jednoznačnými formuláciami jednotlivých ustanovení zmluvy, resp. nedostatočnými informáciami, vzťahujúcimi sa na úhradu záväzku vo verejnom záujme v prvom roku poskytovania služieb. Predovšetkým ide o bod 3.4. zmluvy, ktorý sa

týka zálohových platieb a bod 3.8. zmluvy ohľadne valorizácie cenových indexov. Kontrolný orgán vyhodnotil uvedené ustanovenia zmluvy ako nedostatočne jasné a komplexné a preto ÚHK musel pristúpiť k analýze dokumentácie z VO vysvetľujúcej tieto ustanovenia.

Z vyššie uvedenými poznatkami z kontroly sa kontrolovaný subjekt nestotožnil a mal výhrady nielen v rámci podaných námietok, ale aj pri prerokovaní Správy o výsledku kontroly. Kontrolovaný subjekt k uvedeným poznatkom namieta, že tak ako bola valorizácia k momentu nástupu na plnenie riešená v zmluve, tak bola aj v rámci VO jednoznačne odkomunikovaná s uchádzačmi.

Ale aj napriek vyjadreniu kontrolovaného subjektu je zrejmé, že nejednoznačné formulácie vyvolali potrebu viacerých rokovaní medzi dopravcom a objednávateľom, čo malo za následok nedodržanie určitých ustanovení zmluvy z časového a administratívneho aspektu. Uvedené bolo preukázané nielen z dokladov predložených ku kontrole: ako oneskorené predbežné mesačné vyúčtovania za I. Q. 2022, ale aj z vyjadrenia referenta pre mobilitu a MHD o tom, že oneskorené vyúčtovanie bolo zapríčinené nejednoznačným vnímaním jednotlivých ustanovení zmluvy zmluvnými stranami a s tým súvisiacich rokovaní. K uvedenému kontrolovaný subjekt dodatočne uviedol, „že potrebu vyvolania rokovaní, ktoré sekundárne spôsobili oneskorenie zmluvných termínov platieb, zapríčinili neprímerané požiadavky OEaR na výpočet platieb mesta spoločnosti TD Transport s.r.o., ktoré nemali oporu v Zmluve č. j. 707/2021/OD a dokumentácii z VO“.

Nejednoznačný výklad bodu 3.8. zmluvy rovnako potvrdzuje aj fakt, že Odbor dopravy si uvedené ustanovenie ohľadne vysporiadania rozdielu z vyúčtovania mesačných zálohových platieb interpretoval tak, že sa zmluvné strany s tým vysporiadajú v rámci ročného zúčtovania, čo zmluva neumožňuje.

Kontrolný orgán zastáva názor, že pri jasne stanovených a komplexných formuláciách nemuselo dôjsť k vyššie uvedeným faktom. V tejto časti kontroly kontrolný orgán a kontrolovaný subjekt nedospeli k vzájomnej zhode a z toho dôvodu kontrolný orgán uviedol v závere správy aj vyjadrenie kontrolovaného subjektu.

Správnosť vyúčtovania mesačných predbežných vyúčtovaní a celkového ročného vyúčtovania závisí od údajov poskytnutých dopravcom ako aj správnosti výpočtu zo strany objednávateľa. Do týchto vyúčtovaní vstupujú rôzne ukazovatele, ktoré vyžadujú hĺbkové overovanie zo strany objednávateľa, napr. kontrola mýta, skutočných tarifných kilometrov (vždy podľa aktuálneho stavu v danom mesiaci), tržieb vrátane správnosti vyrubených pokút a pod. Tieto údaje ako ukázali výsledky kontroly neboli overené zo strany objednávateľa. Pravidelná, takmer denná kontrola pri tomto spôsobe vyúčtovania je nevyhnutná.

Kontrola poukázala na medzery v kontrolnom mechanizme vybraných povinností dopravcu zo strany objednávateľa, čo má vplyv na uplatňovanie sankcií a dodržiavanie určitých podmienok TPŠ. Uplatňovanie sankcií je možné len na základe pravidelnej kontroly všetkých podmienok stanovených v zmluve a tie sa zväčša dajú odkontrolovať len v aktuálnom, resp. krátkom čase od momentu vzniku. Počet vyrubených sankcií v kontrolovanom období (3 prípady) poukázal na nutnosť operatívnej kontroly zo strany Odboru dopravy. Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok, na ktoré sa vzťahujú sankcie má priamy vplyv na zvýšenie komfortu cestujúcich a zníženie počtu reklamácií a sťažností.

Dôležitým aspektom je aj zistenie neosadenia väčšieho počtu nových označkov a elektronických informačných tabúl, čo je tiež upravené zmluvou a malo by byť prioritou objednávateľa zrealizovať kroky k čo najrýchlejšiemu naplneniu daného bodu zmluvy a využitiu tejto zmluvnej podmienky v prospech mesta.

Predmetná kontrola vo svojej podstate poukázala na chyby v prvom roku prevádzky s novým dopravcom a tým ponúka možnosti nastaviť systém vzájomnej komunikácie medzi objednávateľom

a dopravcom na začiatku 10 ročného vzťahu a tak si vytvoríť korektnú spoluprácu s dodržiavaním všetkých zmluvných podmienok.

Kontrolovaný subjekt bol oprávnený predložiť v lehote do 15.01.2024 písomné námietky ku kontrolným zisteniam a odporúčaným opatreniam na nápravu zistených nedostatkov. Kontrolovaný subjekt dňa 15.01.2024 podal písomné námietky ku kontrolným zisteniam. Opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom ako aj iné úpravy textu kontrolný orgán zohľadnil v Správe o výsledku kontroly.

S obsahom Správy o výsledku kontroly bol oboznámený Mgr. Martin Horák, prednosta MsÚ v Nitre a dňa 28.02.2024 bola táto správa prerokovaná s kontrolovaným subjektom a zástupcami TD Transport, s.r.o..

Na základe výsledkov kontroly boli kontrolovaným subjektom prijaté nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou:

1. Vyžadovať od dopravcu predkladanie aktualizovaných Obehov všetkých vozidiel pri každej zmene Cestovných poriadkov resp. rozsahu služieb v zmysle podmienok bodu 2.5 Zmluvy č. j. 707/2021/OD.
Termín: priebežne počas platnosti zmluvy Zodp.: vedúci odboru dopravy
2. Dodržiavať všetky termíny vzťahujúce sa na zálohové platby, mesačné a ročné vyúčtovania v zmysle podmienok Zmluvy č. j. 707/2021/OD.
Termín: priebežne počas platnosti zmluvy Zodp.: vedúci odboru dopravy
3. Vyžadovať od dopravcu predloženie kompletných a správne vyplnených jednotlivých príloh, výkazov a podkladov nevyhnutných k mesačným predbežným vyúčtovaniam v zmysle Zmluvy č. j. 707/2021/OD.
Termín: priebežne počas platnosti zmluvy Zodp.: vedúci odboru dopravy
4. Uplatňovať ustanovenia bodu 4. Zmluvy č. j. 707/2021/OD, t.j. kontrolovať správnosť údajov položiek, ktoré vstupujú do vyúčtovania.
Termín: priebežne počas platnosti zmluvy Zodp.: vedúci odboru dopravy
5. Vysporiadať finančný rozdiel, ktorý vznikol ako výsledok kontroly ukazovateľa jednotkového nákladu priame mzdy a sociálne a zdravotné poistenie, vodiči, dispečeri a revízori v ročnom zúčtovaní.
Termín: ihneď Zodp.: vedúci odboru dopravy

Predmetné opatrenie bolo splnené na základe Dodatku č. 1 k Protokolu z 03.07.2023 zo dňa 08.01.2024 a platobného poukazu č. 202402023. Zistený rozdiel v ročnom vyúčtovaní za rok 2021 vo výške 338,85 € bol pripísaný na účet Mesta Nitra dňa 01.02.2024.

6. Pravidelne kontrolovať, resp. archivovať údaje zo systému monitoringu vozidiel ako aj vykonávať kontrolu dodržiavania všetkých zmluvných podmienok dopravcu, na ktoré sa vzťahujú sankcie v zmysle zmluvy.
Termín: 30.11.2024 Zodp.: vedúci odboru dopravy
7. Vyžadovať od dopravcu pravidelne zasielať do mailovej schránky objednávateľa všetky prijaté sťažnosti vrátane odpovede na ne v zmysle bodu 6. Informačné povinnosti dopravcov TPŠ.
Termín: 30.11.2024 Zodp.: vedúci odboru dopravy