

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 569/01
Zo dňa: 17.01.2014

Počet výťahkov: 2
Výtlačok číslo: 2
Počet strán: 11
Počet príloh: 0



Z Á Z N A M

**o výsledku kontroly
plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami
vykonanými na Železniciach Slovenskej republiky
a Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s. v rokoch 2012 a 2013.**

Železničná spoločnosť Slovensko, a.s., Bratislava

Bratislava, február 2014

**Záznam
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 569/01 zo 17.01.2014 vykonali:

Ing. Tibor Škula, vedúci kontrolnej skupiny
Mgr. Pavol Marko, člen kontrolnej skupiny

kontrolnú akciu: Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými na Železničiach Slovenskej republiky a Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s. v rokoch 2012 a 2013. Účelom kontroly bolo preveriť plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených na základe výsledkov kontrol vykonaných na Železničiach Slovenskej republiky a Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s. v rokoch 2012 a 2013 súvisiacich so zmluvami vo verejnom záujme a plnením programov revitalizácie.

Kontrola bola vykonaná v čase od 24.01.2014 do 28.02.2014 v

Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s.
Rožňavská 1
832 72 Bratislava - Nové Mesto
IČO 35914939

za kontrolované obdobie: roky 2012, 2013.

Predmetom kontroly bolo vyhodnotenie plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov na základe správy, ktorú kontrolovaný subjekt zaslal NKÚ SR.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1 Pôsobnosť a postavenie ZSSK

Železničná spoločnosť Slovensko, a.s. (ďalej len „ZSSK“ alebo „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom v Slovenskej republike, založená dňa 13.12.2004 a zapísaná do Obchodného registra SR od 01.01.2005. Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 511/2004, Nz 89827/2004 rozdelením obchodnej spoločnosti Železničná spoločnosť, a.s., Drieňová 24, 829 09 Bratislava IČO: 35 828 226 v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb.

V zmysle Stanov Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s. zo dňa 06.04.2011 je jediným akcionárom spoločnosti Slovenská republika. Práva akcionára na Valnom zhromaždení vykonáva Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky (ďalej len „MDVRR SR“ alebo „ministerstvo“).

Vnútnú organizáciu ZSSK upravujú zakladateľská listina, stanovy a organizačný poriadok ZSSK.

V mene spoločnosti konajú a podpisujú vždy spoločne najmenej dvaja členovia predstavenstva, z ktorých jeden je predseda alebo podpredseda predstavenstva. Predseda predstavenstva zároveň vykonáva funkciu generálneho riaditeľa spoločnosti.

Predmet podnikania spoločnosti je definovaný v bode VI výpisu z Obchodného registra SR a je ním najmä prevádzkovanie prepravy osôb na celoštátnych a regionálnych dráhach a činnosti s tým súvisiace. ZSSK je podľa zákona č. 514/2009 Z. z. o doprave na

dráhach v znení neskorších predpisov dráhovým podnikom, ktorého predmetom činnosti je poskytovanie dopravných služieb na dráhe na základe licencie.

Ministerstvo ako objednávateľ dopravných služieb za účelom zaručenia ich bezpečnosti, efektivity a kvality (a za určené cestovné) uzatvorilo v decembri 2010 so ZSSK Zmluvu o dopravných službách vo verejnom záujme (ďalej len „ZoDSVZ“). ZSSK ako dopravca na základe ZoDSVZ poskytuje výkony, ktoré by ako podnikateľ z hľadiska svojich obchodných záujmov, najmä pre ekonomickú nevýhodnosť neposkytoval vôbec, alebo neposkytoval v požadovanom rozsahu alebo kvalite, alebo neposkytoval za regulované cestovné.

Kontrola preverila plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených na základe kontrol vykonaných na ŽSR v rokoch 2012 a 2013. Do uvedeného obdobia spadá na ZSSK kontrola efektívnosti vynakladania verejných prostriedkov pri prevádzkovaní osobnej železničnej dopravy v rokoch 2011 až 2012 na Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s.

1.1 Popis a výsledky kontroly efektívnosti vynakladania verejných prostriedkov pri prevádzkovaní osobnej železničnej dopravy v rokoch 2011 až 2012 na Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s.

Kontrola bola zameraná na hospodárnosť vynakladania verejných prostriedkov vyplývajúcich zo zmlúv o výkone vo verejnom záujme a efektívnosti prepravy pri prevádzkovaní osobnej železničnej dopravy za roky 2011 a 2012.

Uvedenou kontrolou boli okrem iného zistené nedostatky v oblasti plnenia Programu revitalizácie železničných spoločností a to najmä neplnenie úlohy dosiahnuť vyrovnané hospodárenie. ZSSK v súvislosti s poradenskými službami pri swapových obchodoch nekonala v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, dlhodobo nevyužívala nehnuteľný majetok a nedostatočne zabezpečovala zvyšovanie kultúry cestovania. Na odstránenie nedostatkov bolo zo strany NKÚ SR navrhnutých 6 odporúčaní. Kontrolovaný subjekt prijal na odstránenie nedostatkov 12 opatrení, ktorých splnenie bolo predmetom kontroly.

Termín na prijatie opatrení bol v zmysle Zápisnice o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly zo dňa 23.09.2013 stanovený na 20.09.2013 a termín na zaslanie správy o ich plnení bol v zmysle uvedenej zápisnice do 20.12.2013. Opatrenia na odstránenie nedostatkov boli na NKÚ SR zaslané v stanovenom termíne (doručené 20.09.2012), správa o plnení opatrení bola na NKÚ SR zaslaná dňa 20.12.2014 (doručená 07.01.2014), čo bolo rovnako v stanovenej lehote.

Okrem preverenia splnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov sa kontrola zamerala aj rámcové vyhodnotenie dopadu revitalizačných opatrení k 31.12.2013, vrátane plánovaných ukazovateľov na rok 2014, najmä s ohľadom na vývoj ročnej výšky prostriedkov štátu (od MDVRR SR) poskytovaných na prevádzkovanie železničnej dopravy a ukazovatele vyrovnaného hospodárenia na ZSSK, ktoré bolo jedným zo základných cieľov revitalizácie.

2 Vyhodnotenie dopadu revitalizačných opatrení k 31.12.2013

Program revitalizácie železničných spoločností (ďalej len „program revitalizácie“) bol schválený uznesením vlády SR č. 188/2011 zo dňa 16.03.2011.

Jeho cieľom bolo stanoviť ozdravný plán slovenských železníc a zaviesť poriadok do štátneho financovania železničného sektora, najmä eliminovať disproporcie medzi objemom výkonov objednávaných a uhrádzaných štátom, pozdvihnúť slovenské železnice z ich súčasného nepriaznivého stavu na racionálne hospodáriace štátne železničné subjekty, efektívne narábajúce s finančnými zdrojmi a dosiahnuť tak ich stabilizované vyrovnané hospodárenie.

Zároveň boli definované opatrenia nevyhnutné na revitalizáciu súčasného stavu železničnej dopravy na ekonomicky efektívny druh dopravy. Výsledkom na ZSSK malo byť dosiahnutie vyrovnaného hospodárenia pri zachovaní jestvujúceho štandardu poskytovaných dopravných služieb v železničnej osobnej doprave.

Vývoj dosiahnutého výsledku hospodárenia spoločnosti v období rokov 2010 - 2013 s výhľadom (plánované hodnoty) na rok 2014 je znázornený v tabuľke č.1:

v tis. EUR	skut. 2010	skut. 2011	skut. 2012	plán 2013	očk. skut. 2013*	plán 2014
Výnosy	347 022	327 777	360 125	361 651	382 708	376 531
Náklady	341 766	343 542	371 397	372 317	389 866	386 021
Výsledok hospodárenia	5 256	-15 765	-11 272	-10 667	-7 158	-9 490
z toho HV DSVZ **	-67 521	-16 181	-29 297	-18 272	-15 000	-25 000
Protokolárne uznaná strata	-67 516	-16 179	-29 296	-18 000		

*) Očakávaná skutočnosť na rok 2013 na báze 1. predbežnej účtovnej závierky – neauditovaná

**) V návrhu Podnikateľského plánu na rok 2014 ZSSK plánuje pohľadávku voči štátu vo výške nekrytej straty z dopravných služieb vo verejnom záujme (ďalej aj „DSVZ“) za rok 2013 v sume 18 000 tis. EUR. Podľa predbežných výsledkov za rok 2013 očakáva ZSSK lepší výsledok ako bola plánovaná strata.

Z uvedenej tabuľky je zrejmé, že spoločnosť naďalej celkovo hospodári so stratou, ktorá je spôsobená najmä nekrytými stratami zo zmlúv o dopravných službách objednaných štátom, ktoré majú od roku 2010 do roku 2013 klesajúci trend. Na rok 2014 je však plánovaný opätovný nárast straty zo ZoDSVZ.

Zvyšujúca sa plánovaná strata zo ZoDSVZ v roku 2014 v porovnaní s plánom roku 2013 je zapríčinená nasledovnými faktormi:

- Východiskom pre rok 2014 je rovnaká nekrytá strata z DSVZ ako bola plánovaná v roku 2013 t.j. 18 mil. EUR,
- Zvýšená a neuhradená objednávka + 0,5 mil. vlakových km zo strany štátu vo výške variabilných nákladov +2,6 mil. EUR,
- Finančné náklady (úrokové náklady) a prevádzkové náklady čerpané z dôvodu prefinancovania neuhradených záväzkov štátu zo ZoDSVZ a prefinancovania investičných záväzkov nekrytých dotáciou na investície do železničných koľajových vozidiel + 3,5 mil. EUR,
- Medziročné zvýšenie cien trakčných zdrojov a ostatných služieb + 1,3 mil. EUR.

Tieto východiská boli podľa písomného vyjadrenia ZSSK odkomunikované s MDVRR SR a sú súčasťou predkladacej správy k Návrhu – Podnikateľského plánu ZSSK na rok 2014, ktorý bol k termínu výkonu kontroly (február 2014) v štádiu schvaľovania.

Na stratu ZSSK malo v jednotlivých rokoch vplyv aj oneskorené uhrádzanie pohľadávok vyplývajúcich z plnenia ZoDSVZ zo strany štátu.

Úhrady za výkony vo verejnom záujme (ďalej aj „VVZ“) a dopravné služby vo verejnom záujme (DSVZ) v rokoch 2010 – 2013 s plánom na rok 2014 sú znázornené v tabuľke č. 2:

v tis. EUR	skut. 2010	skut. 2011	skut. 2012	skut. 2013	plán 2014
Úhrada za VVZ a DSVZ – zúčtovaná	228 114	205 000	215 521	226 855	215 559
z toho: úhrada za DSVZ bežného roka	149 373	205 000	199 342	197 559	197 559
protok. uznaná strata z predch. roka	78 741	0	16 179	29 296	18 000
Úhrada za VVZ a DSVZ - poskytnutá	149 373	205 000	355 832	197 778	197 559
z toho: úhrada za DSVZ bežného roka	149 373	205 000	199 342	197 559	
protok. uznaná strata z predch. roka***			156 490		

*** v roku 2012 štát uhradil záväzky zo Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme, (ďalej aj „ZVZ“) za roky 2004-2010. V návrhu Podnikateľského plánu na rok 2014 plánuje ZSSK po dohode s MDVRR SR úhradu záväzkov zo ZoDSVZ za roky 2011 a 2012 až v roku 2015

Stav pohľadávok vyplývajúcich z plnenia ZoDSVZ voči štátu (zastúpenému MDVRR SR) k 31.12.2013:

- protokolárne uznaná strata zo ZoDSVZ za rok 2011 bola v sume 16 178 541 EUR,
- protokolárne uznaná strata zo ZoDSVZ za rok 2012 bola v sume 29 296 017,31 EUR, ZSSK predpokladá uhradenie kumulovanej straty do 30.06.2015
- za rok 2013 predpokladá ZSSK nekrytú stratu zo ZoDSVZ v sume 18 000 000 EUR, s jej uhradením počíta do 31.12.2015
- za rok 2014 plánuje ZSSK nekrytú stratu zo ZoDSVZ v sume 23 800 000 EUR, s jej úhradou počíta do 31.12.2016

Aj keď v porovnaní so stavom pred programom revitalizácie (rok 2010) došlo na ZSSK k zlepšeniu hospodárskeho výsledku z výkonov dopravných služieb vo verejnom záujme, kde strata z výkonov vo verejnom záujme za roky 2011, 2012 a 2013 mala klesajúci trend, nepodarilo sa spoločnosti k 31.12.2013 dosiahnuť vyrovnané hospodárenie. Táto skutočnosť bola spôsobená aj pokračujúcim spôsobom financovania spoločnosti formou plánovaných nekrytých strát z výkonov dopravných služieb vo verejnom záujme, kde štát platby za objednané a realizované služby uhrádza oneskorene.

3 Plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov

Opatrenie č. 1

Investičný plán na rok 2014 nastaviť do výšky vlastných zdrojov a alokovaných cudzích zdrojov (eurofondy a štátny rozpočet).

Termín splnenia: 29.11.2013

Kontrola bol predložený Investičný plán ZSSK na rok 2014 ktorý bol 6.11.2013, ktorý bol schválený v Predstavenstve ZSSK uznesením č.139/2013. Zámery ZSSK v oblasti investičného rozvoja na rok 2014 boli koncipované v nadväznosti na jestvujúce zmluvné záväzky a nové zámery spoločnosti v oblasti obnovy a modernizácie železničných koľajových vozidiel, pokračujúce a nové projekty spolufinancované z fondov EU a ŠR a ďalšie nové projekty vyplývajúce z nutných prevádzkových potrieb obchodu, prevádzky a údržby železničných koľajových vozidiel (ďalej len „ŽKV“).

Z hľadiska zdrojov financovania Investičný plán ZSSK na rok 2014 vychádzal z nasledovných skutočností a predpokladov, prerokovaných a odsúhlasených s MDVRR SR, na úrovni generálneho riaditeľa Sekcie rozpočtu a financovania a generálneho riaditeľa Sekcie železničnej dopravy a dráh:

- ZSSK nebol doteraz poskytnutý kapitálový transfer (ďalej len „KT“) vo výške 20 mil. EUR na krytie investícií do obnovy a modernizácie ŽKV, ktoré na základe historicky uzatvorených zmlúv, ZSSK realizovala v roku 2012; ZSSK v pláne počíta s poskytnutím tohto refundačného kapitálového transferu ku dňa 28.02.2014,
- ZSSK v dlhodobom Výhľadovom pláne na roky 2014-2016, ktorý bol prerokovaný s akcionárom, uvažuje s poskytnutím kapitálových transferov na obnovu a rozvoj ŽKV v rokoch 2014 – 2016, na úhradu faktúr dodávok realizovaných v príslušnom a predchádzajúcom roku; z pohľadu obozretnosti ZSSK v pláne nepočíta s čiastkou kapitálového transferu požadovaného v roku 2014 vo výške 36,532 mil. EUR, ale plánuje úver, za účelom prefinancovania tohto kapitálového transferu, do času jeho poskytnutia zo ŠR.

Investičný plán ZSSK na rok 2014, teda z hľadiska zdrojov, predpokladá financovanie:

- projektov z fondov EÚ, štátneho rozpočtu SR a z úverov ZSSK,
- ostatných investícií z vlastných zdrojov ZSSK,
- investícií do obnovy a modernizácie ŽKV z cudzích zdrojov – úverov ZSSK, čerpaných z dôvodu prefinancovania investícií do času poskytnutia KT zo ŠR.

Prehľad financovania investícií v roku 2014 z hľadiska zdrojov:

Financovanie projektov EÚ	v tis. EUR
Cudzie zdroje EÚ + ŠR (Projekt EÚ č. 2)	43 245
Zdroje ZSSK – úver (Projekt EÚ č. 2)	2 327
Cudzie zdroje EÚ + ŠR (Projekt EÚ č. 2A, 2B)	5 320
Zdroje ZSSK – úver (Projekt EÚ č. 2A, 2B)	280
Potreba zdrojov –EÚ + ŠR + ZSSK (Projekt EÚ č. 2)	45 571
Potreba zdrojov –EÚ + ŠR + ZSSK (Projekt EÚ č. 2A, 2B)	5 600
Rozdiel zdrojov a potrieb	0
Financovanie obnovy a modernizácie ŽKV	v tis. EUR
Cudzie zdroje – úver na dočasné prefinancovanie KT	7 808
Potreba financovania investícií do ŽKV - zazmluvnené	3 596
Potreba financovania investícií do ŽKV - nezazmluvnené	4 212
Rozdiel zdrojov a potrieb	0
Financovanie ostatných projektov + kapitalizácia	v tis. EUR
Vlastné zdroje	12 560
Potreba financovania ostatných projektov a kapitalizácie	12 560
Rozdiel zdrojov a potrieb	0

Materiál bol prerokovaný na Dozornej rade ZSSK dňa 16.12.2013 a následne predložený akcionárovi dňa 19.12.2013.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č.1 ako splnené.

Opatrenie č. 2

Podnikateľský plán na rok 2014 predložiť akcionárovi na schválenie.

Termín splnenia: 13.12.2013.

Podnikateľský plán ZSSK na rok 2014 bol dňa 28.11.2013 schválený Predstavenstvom ZSSK uznesením č.145/2013. Podnikateľský plán bol prerokovaný na Dozornej rade ZSSK dňa 16.12.2013 a následne predložený akcionárovi (MDVRR SR) listom dňa 19.12.2013.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 2 ako splnené.

Opatrenie č. 3

Upraviť kompetenčný a podpisový poriadok, tak aby bolo dodržané pravidlo kontrol štyroch očí.

Pravidlo kontroly štyroch očí bolo implementované do v čase výkonu kontroly platného Podpisového poriadku ZSSK tým spôsobom, že každý dokument podpisujú dve osoby. Jedinou výnimkou je podpis objednávok do 1000 EUR. Táto požiadavka bola odôvodnená účelom operatívneho riešenia bežných nákupov náhradných dielov spotrebného charakteru.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 3 ako splnené.

Opatrenie č. 4

Analyzovať možnosti nastavenia IS, ktorý by automaticky upozornil na duplicity resp. obstarávania identických tovarov a služieb.

Termín splnenia: 29.11.2013

Sekcia logistiky ZSSK analyzovala v októbri 2013 možnosti nastavenia informačného systému (ďalej aj „IS“), aby automaticky upozornil na duplicity resp. obstarávania identických tovarov a služieb pri verejnom obstarávaní. Podľa vyjadrenia ZSSK, bolo analýzou nastavenia potvrdené, že IS v súčasnej dobe upozorní spracovateľa predmetu obstarávania na existujúci kontrakt a tak vytvára predpoklady k zamedzeniu duplicity resp. obstarávania identických tovarov a služieb.

Následne ZSSK vykonáva kontrolu vecnej správnosti došlých faktúr, kde vo workflow objednávok a došlých faktúr bol zabudovaný mechanizmus systémovej kontroly identických položiek.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 4 ako priebežne plnené.

Opatrenie č. 5

Aktualizovať smernicu o zahraničných služobných cestách, ktorá bude prísne vyžadovať pri schvaľovaní zahraničných pracovných ciest ich preukázateľnosť, vrátane priloženia oficiálnej pozvánky a programu rokovania.

Termín splnenia: 31.10.2013

Opatrenie bolo prijaté na základe odporúčania NKÚ SR z predchádzajúcej kontroly. ZSSK aktualizovalo riadiaci dokument pre zahraničné pracovné cesty Smernica – Uskutočňovanie medzinárodných vzťahov ku dňu 01.11.2013. V zmysle čl. 4 Administrácia zahraničných pracovných ciest pred medzinárodným rokovaním uvedenej smernice je príslušný organizačný útvar povinný pred každým pripravovaným medzinárodným rokaním v zahraničí (zahraničnou služobnou cestou) spracovať smernicu pre medzinárodné rokovanie v zahraničí v ktorej uvedie cieľ a obsah rokovania, neoddeliteľnou súčasťou smernice je pozvánka a program rokovania s prekladom príslušnej časti cudzojazyčnej korešpondencie do slovenského jazyka.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 5 ako splnené.

Opatrenie č. 6

Vykonať interný audit opodstatnenosti a efektívnosti zahraničných pracovných ciest za deväť mesiacov roku 2013.

Termín splnenia: 29.11.2013

ZSSK na základe uznesenia č. 116/2013 Predstavenstva ZSSK z 24.09.2013 v októbri a novembri 2013 vykonala mimoriadny audit zahraničných pracovných ciest za obdobie január až september 2013. Audit bol zameraný na hodnotenie primeranosti a efektívnosti nastavených mechanizmov s ohľadom na zavedené postupy a súlad výkonu činností s vnútornými ako aj všeobecne platnými predpismi. Cieľom auditu bolo zhodnotiť nastavenie procesov a rámcov pri schvaľovaní zahraničných pracovných ciest najmä s pohľadu opodstatnenosti a účelnosti. Mimoriadny audit preveril aj riadiaci dokument ZSSK pre oblasť zahraničných pracovných ciest (Smernica – Uskutočňovanie medzinárodných vzťahov – 2_08_OSMV_v2), ktorá bola k 01.11.2013 aktualizovaná. Mimoriadny audit konštatoval

dostatočné nastavenie riadiaceho a kontrolného systému zahraničných pracovných ciest a zabezpečenie jeho súladu s platnou legislatívou. Mimoriadny audit odporučil dôsledne dodržiavať smernicu pre uskutočňovanie medzinárodných vzťahov, hlavne v oblasti maximálnej hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na zahraničné pracovné cesty. Z mimoriadneho auditu zahraničných pracovných ciest bola vypracovaná správa č. 11/2013. Správa interného auditu z mimoriadneho auditu zahraničných pracovných ciest za obdobie január – september 2013 bola prijatá Predstavenstvom ZSSK uznesením č. 146/2013 zo dňa 28.11.2013. Mimoriadny audit nezistil závažné porušenie interných smerníc ani zákonných ustanovení pri realizácii zahraničných pracovných ciest.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 6 ako splnené.

Opatrenie č. 7

Medziročne znížiť náklady na ZPC o 5%, najmä v správnom aparáte.

Termín splnenia: 31.12.2013

ZSSK predložila kontrole písomnú Správu o postupe a výsledkoch zabezpečenia prijatých opatrení vyplývajúcich z Protokolu o vyhodnotení plnenia ZoDSVZ za rok 2012, ktorá bola prerokovaná na porade GR ZSSK dňa 21.01.2014. V predloženej správe boli okrem iného porovnané náklady na zahraničné pracovné cesty za roky 2012 a 2013 po zohľadnení refakturovanej čiastky objednávateľom previerok a technických skúšok:

Náklady na ZPC celkom:

Rok 2012 celkom	264 105,00 EUR
-----------------	----------------

Refakturácia	– 2 220,98 EUR
--------------	----------------

Spolu:	261 884,02 EUR
--------	----------------

Rok 2013 celkom	249 028,72 EUR
-----------------	----------------

Refakturácia	– 5 766,87 EUR
--------------	----------------

Spolu:	243 261,85 EUR
--------	----------------

Úspora celkových nákladov na zahraničné pracovné cesty bola v roku 2013 v porovnaní s rokom 2012 (po zohľadnení refakturácie) v celkovej sume 18 622,17 EUR, čo predstavovalo 7,1%.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 7 ako splnené.

Opatrenie č. 8

Pripraviť a predložiť akcionárovi (MDVRR SR) zámer nakladania s nevyužitým majetkom ZSSK na Žabotovej a Železničiarkej ulici v Bratislave.

Termín splnenia: 16.12.2013

Administratívne priestory ZSSK na Žabotovej a Železničiarkej ulici v Bratislave sú dlhodobo nevyužívané, resp. využívané ako nocľaháreň pre vlakové čaty.

ZSSK vypracovala majetkoprávnú, ekonomickú a technickú analýzu nevyužitých nehnuteľností k 31.10.2013 pod názvom Zámer nakladania s majetkom ZSSK na Žabotovej a Železničiarkej ulici v Bratislave. V zmysle uvedenej analýzy objekty nie je možné využiť bez rozsiahlej rekonštrukcie, nakoľko inžinierske siete vnútorných rozvodov a inštalácií sú po životnosti, chátrajú strechy, okná, fasády, vlne suterén budov a je nutná rekonštrukcia vykurovania. Na základe vypracovanej analýzy Úsek služieb ŽSR predložil viaceré

alternatívnych riešení pre nevyužitú nehnuteľnosť (predaj budov a pozemkov, predaj majetkového podielu, prenájom, zámena za iný objekt od subjektov v sektore železníc). Materiál Zámer nakladania s majetkom Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s. na Žabotovej a Železničarskej ulici v Bratislave bol predstavenstvom spoločnosti prerokovaný dňa 28.11.2013. Uznesením č.147/2013 prijalo dňa 28.11.2013 Predstavenstvo ZSSK materiál Konceptiu nakladania s nevyužívaným majetkom Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s., ktorej súčasťou je Zámer nakladania s majetkom ZSSK na Žabotovej a Železničarskej ulici v Bratislave. Konceptia nakladania s nevyužívaným majetkom Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s. bola dňa 16.12.2013 predložená na rokovanie Dozornej rady ZSSK, ktorá ho ako zástupca akcionára zobrala na vedomie. Z materiálu vyplynuli ďalšie úlohy potrebné pre vyriešenie nakladania s nevyužitým majetkom ako zrealizovanie prieskumu trhu, zverejnenie ponúk pre odpredaj a prenájom vybraných nehnuteľností. (Termín splnenia uvedených úloh 30.04.2014 bol až po ukončení kontroly NKÚ.)

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 8 ako priebežne plnené.

Opatrenie č. 9

Prepracovať interné procesy upravujúce čistenie vozňov a na ich základe zmeniť organizačné usporiadanie daných procesov

Termín splnenia: 29.11.2013

Od začiatku nového grafikonu verejnej dopravy na rok 2013/2014 uplatňuje ZSSK nový prístup k plánovaniu čistenia vozňov. Časové hľadisko mení na hľadisko podľa skutočných kilometrických priebehov a skutočného využitia súprav. V oblasti preberania vozňov po čistení ZSSK pripravuje zmenu Technologického postupu - Kontrola čistoty dráhových vozidiel (TP 2_130_UP_v1), pričom bude väčší dôraz kladený na veľké a rozšírené prevádzkové čistenia.

Od 01.10.2013 ZSSK zriadila novú pracovnú funkciu – preberač železničných koľajových vozidiel po čistení. Preberači vozňov po čistení pracujú v nepretržitom režime na pracovisku Košice – odstavné koľajisko Stromová. Do 30.09.2014 spoločnosť predpokladá ich zriadenie na pracoviskách Bratislava hlavná stanica odstavné koľajisko, Bratislava Nové Mesto, Nové Zámky a Žilina

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 9 ako priebežne plnené.

Opatrenie č. 10

Uplatňovať zmluvné sankcie za preukázanú nekvalitu v rámci platnej zmluvy. (Zmluvný vzťah, na základe ktorého je dodávateľským spôsobom realizované čistenie vlakov.)

Termín splnenia: priebežne

Predchádzajúca kontrola NKÚ SR zistila, že ZSSK preplácala všetky výkony a neuplatňovala sankčné postihy za nedostatky v čistote a hygiene, čím nevytvárala predpoklad na zlepšenie stavu v čistote vlakov.

Aj na základe zistení z predchádzajúcej kontroly NKÚ SR od 01.10.2013 ZSSK zriadila novú pracovnú funkciu – preberač železničného koľajového vozidla po čistení. Preberači vozňov po čistení pracujú v nepretržitom režime na pracovisku Košice – odstavné koľajisko Stromová. Do 30.09.2014 ZSSK plánuje ich zriadenie na pracoviskách Bratislava hlavná stanica odstavné koľajisko, Bratislava Nové Mesto, Nové Zámky a Žilina.

Sankcie za preukázanú nekvalitu sa v zmysle uzatvorenej zmluvy uplatňujú v niekoľkých stupňoch :

- 1.) V prípade zistenia nekvalitného alebo neúplného vyčistenia ŽKV je v prvom rade dodávateľ požiadaný o zjednanie nápravy.
- 2.) V prípade nemožnosti napraviť chybu, napr. z časových dôvodov, dochádza k neuznaniu výkonu, alebo čiastočnému neuznaniu výkonu s percentuálnym znížením platby za výkon.
- 3.) Ďalšou možnosťou je uznanie výkonu v nižšom rozsahu (napr. veľké čistenie sa uzná len ako rozšírené prevádzkové čistenie), taktiež so znížením platby za neuskutočený výkon.

ZSSK mesačne vypracováva vyhodnotenie výkonov čistenia železničných koľajových vozidiel, kde je uvedený počet závad, ako aj neprevzatých a teda neuhradených výkonov. V zmysle vyhodnotení výkonov čistenia železničných koľajových vozidiel bolo za mesiace október až december 2013 uplatňovaním reštrikčných opatrení neprevzatých a teda aj neuhradených 42 plánovaných výkonov. Zjednanie nápravy (odstránenie nedostatkov) realizoval dodávateľ za mesiace október až december 2013 v 747 prípadoch.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 10 ako priebežne plnené.

Opatrenie č. 11

Spracovať koncepciu uceleného moderného čistenia vozňov a v nej posúdiť možnosť čistenia vo vlastnej réžii.

Termín splnenia: 29.11.2013

Koncepcia čistenia vozňov bola spracovaná do materiálu „Koncepcia čistenia ŽKV“ a predložená na poradu GR ZSSK dňa 18.11.2013. V rámci tejto koncepcie bola posúdená i možnosť čistenia vozňov vo vlastnej réžii. Uvedený materiál bol Úlohou č. 61/2013 C z porady GR vrátený Úseku prevádzky na dopracovanie podnetov a pripomienok z diskusie. Doplnený materiál bol prijatý na porade GR dňa 17.12.2013.

V Koncepcii čistenia ŽKV spoločnosť uviedla, že v súčasnej dobe zabezpečuje čistenie vlastných koľajových vozidiel ako aj cudzích dopravcov v zmysle Dohovoru RIC prevažne dodávateľsky aj vlastnými zamestnancami – rušňovodičmi a vlakvedúcimi.

Náklady na zabezpečenie čistenia koľajových vozidiel dodávateľsky predpokladala ZSSK v roku 2013 v sume 4 800 000 EUR, pričom rovnakú sumu plánuje spoločnosť vynaložiť aj v roku 2014.

V Koncepcii čistenia ŽKV spoločnosť okrem iného posúdila možnosti čistenia ŽKV vo vlastnej réžii.

Pri posúdení možnosti čistenia ŽKV vlastnými zamestnancami vychádzala ZSSK z predpokladov ako plánované výkony, časová náročnosť úkonov, teoretické potreby zamestnancov, celková potreba zamestnancov, osobné náklady, ďalšie náklady – voda, hygienické pomôcky, stroje, zariadenia a iné.

Z predmetného posúdenia vyplynulo, že náklady na čistenie ŽKV vo vlastnej réžii oproti nákladom na zabezpečenie činnosti dodávateľsky by predstavovali zvýšenie o približne 800 000 EUR ročne. (Príloha č. 1 Koncepcie obsahovala podrobnejšiu kalkuláciu, pričom odhadované náklady na čistenie vo vlastnej réžii predstavovali sumu cca. 5 600 000 EUR oproti sume 4 800 000 EUR, ktorú ZSSK predpokladala vynaložiť za čistenie dodávateľsky).

V závere Koncepcie čistenia ŽKV bolo skonštatované, že bez výstavby nových stredísk technicko-hygienickej údržby (hál na celoročné čistenie, odfekálnovacích zariadení, rozvodov vody, elektriny, predkurovacích stojanov a celoročných umývacích skríň ŽKV) nebude

možné v budúcom období výrazne zlepšiť úroveň čistenia vozového parku ZSSK, a to najmä v zimnom období.

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 11 ako splnené.

Opatrenie č. 12

Predložiť útvaru interného auditu správu o splnení, resp. o plnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov za príslušné organizačné útvary.

Termín: 17.12.2013

Zodpovedný zamestnanci za príslušné organizačné útvary (Úsek ekonomiky, Predseda Predstavenstva ZSSK, Úsek služieb, Odbor stratégie a medzinárodných vzťahov, Úsek prevádzky) predložili útvaru interného auditu správy o plnení prijatých opatrení vo svojej pôsobnosti v stanovenom termíne (do 17.12.2013).

Kontrolná skupina hodnotí opatrenie č. 12 ako splnené.

Zhrnutie:

Na základe kontroly efektívnosti vynakladania verejných prostriedkov pri prevádzkovaní prostriedkov pri prevádzkovaní osobnej železničnej dopravy v rokoch 2011 až 2012 na Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s. vykonanej roku 2013 prijala ZSSK v súlade so 6 odporúčaniami NKÚ SR spolu 12 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Dokladovou kontrolou plnenia prijatých opatrení neboli zistené nedostatky. Kontrolná skupina hodnotí opatrenia č. 1,2,3,5,6,7,11,12 ako splnené a opatrenia č. 4,8,9,10 ako priebežne splnené.

Kontrolovanému subjektu bol ponechaný výtlačok č. 2 záznamu o výsledku kontroly. Kontrolovaný subjekt potvrdzuje, že kontrolná skupina NKÚ SR vrátila všetky zapožičané doklady.

Záznam o výsledku kontroly vypracovali dňa: 27.02.2014

Ing. Tibor Škula
vedúci kontrolnej skupiny

Mgr. Pavol Marko
člen kontrolnej skupiny

S obsahom záznamu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa:

Ing. Pavol Gábor
predseda predstavenstva
a generálny riaditeľ ZSSK

Ing. Ľubomír Húška
podpredseda predstavenstva
a riaditeľ úseku ekonomiky ZSSK