

# NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenie: 1680/01  
Zo dňa: 22.08.2017  
Číslo: Z-010599/2017/1061/HLB

Počet výtlačkov: 2  
Výtlačok číslo:  
Počet strán: 23  
Počet príloh: 0



## **PROTOKOL o výsledku kontroly nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom spoločnosti Verejné prístavy, a.s.**

**Verejné prístavy, a.s.**

Bratislava, november 2017

## Obsah

<b>Zhrnutie:</b> .....	<b>4</b>
<b>1. Verejné prístavy</b> .....	<b>5</b>
1.1. Charakteristika právnej formy spoločnosti a jej orgánov.....	5
1.2. Plnenie povinnosti orgánov spoločnosti.....	6
<b>2. Dopravná politika v oblasti vodnej dopravy</b> .....	<b>8</b>
2.1. Koncepčné a strategické dokumenty.....	8
2.2. Súčasný stav rozvoja spoločnosti VP.....	10
<b>3. Ekonomické výsledky za obdobie 2014 - 2016</b> .....	<b>11</b>
3.1. Legislatíva a ekonomické výsledky.....	11
3.2. Inventarizácia.....	14
3.3. Cenová politika.....	14
3.4. Finančné zdroje pre rozvoj spoločnosti.....	15
<b>4. Zmluvné vzťahy</b> .....	<b>18</b>
4.1. Systém uzatvárania a registrácie zmlúv.....	18
4.2. Prenajímanie pozemkov a nehnuteľností.....	19
4.3. Poradenské služby.....	21

## Zoznam použitých skratiek a skrátených pomenovaní

Skrátený názov	Úplné znenie
aktualizovaná koncepcia	Aktualizovaná koncepcia rozvoja verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo
AK Bžán	Advokátskou kanceláriou JUDr. Radomír Bžán, s.r.o.
CEF	Connecting Europe Facility (nástroj na prepájanie Európy Centrálny register zmlúv
ČIK	Čiastková inventarizačná komisia
dlhodobá koncepcia rozvoja VP	Dlhodobá koncepcia rozvoja spoločnosti na roky 2014 - 2022
EK	Európska komisia
hodnotiaca správa	Hodnotiaca správa o stave plnenia zámerov vyplývajúcej z koncepcie rozvoja verejných prístavov.
infraštruktúra	Dopravná ifraštruktúra (cestná a železničná napr. cesty, koľaje, trakčné vedenie, oznamovacia a zabezpečovacia technika), lodná infraštruktúra (prístavné hrany a pontóny), vodnoenergetická infraštruktúra (zariadenia na zásobovanie vodou, plynom a elektrickou energiou) a informačná infraštruktúra (spoje, telefón, TV)
MDV SR (alebo ministerstvo), jediný akcionár, zakladateľ,	Ministerstvo dopravy a výstavby SR
NDS	Národná diaľničná spoločnosť, a.s.
NFP	nenávratný finančný príspevok
Obchodný zákonník	Zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov
OPII	Operačný program Integrovaná infraštruktúra
PIM	prioritný investičný majetok
spoločnosť VP, spoločnosť, VP	Spoločnosť Verejné prístavy, a.s.
spoločnosť Deloitte	Spoločnosť Deloitte Advisory s.r.o.
spoločnosť SPaP (alebo dominantný operátor)	Spoločnosť Slovenská plavba a prístavy, a.s.
SR	Slovenská republika
superštruktúra	Skladové priestory, haly a iné budovy v areáli prístavu, nádrže na tekutý tovar, lodnice, prekládkové vybavenie, vybavenie prístavu (žeriavy)
zákon o slobodnom prístupe k informáciám	Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov
zákon o vnútrozemskej plavbe	Zákon č. 338/2000 Z. z. v znení neskorších predpisov
zákon o účtovníctve	Zákon č.431/2002 Z. z: o účtovníctve v znení neskorších predpisov
zákon o archívoch a registratúrach	Zákon č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
zákon o verejnom obstarávaní	Zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
zdroje EÚ	zdroje Európskej únie

## Zhrnutie:

Kontrola bola zaradená do PKČ na rok 2017 na základe Strategického plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na roky 2015 - 2017 a na základe využitia rizikovej analýzy v zmysle Smernice č. 1/2014 na zabezpečenie plánovania kontrolnej činnosti NKÚ SR. Pri kontrole bol použitý prístup detailného preverovania.

Spoločnosť VP je akciovou spoločnosťou, do ktorej vložil majetok štát a stal sa jediným akcionárom. Vlastníkom všetkých pozemkov je spoločnosť VP, avšak významná časť infraštruktúry je vo vlastníctve inej súkromnej spoločnosti, ktorá je dominantným operátorom v prístave. Nastavenie vlastníckych vzťahov je neštandardné a neumožňuje jej ďalší rozvoj.

V zmysle Stanov orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie, predstavenstvo a dozorná rada. Dokumentácia z rokovaní valných zhromaždení bola neúplná. Valných zhromaždení sa nezúčastňovali všetci členovia predstavenstva a ani dozornej rady. Zasadnutia dozornej rady za kontrolované obdobie 2014 - 2016 neboli vykonávané v stanovenej početnosti.

Spoločnosť VP v kontrolovanom období neplnila niektoré zámery vyplývajúce z Aktualizovanej koncepcie rozvoja verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo. Riešenie vysporiadania vlastníckych vzťahov bolo nedokončené. Dlhodobá koncepcia rozvoja spoločnosti na roky 2014-2022 je v časovom horizonte nerealizovateľná. Navrhnuté zdroje financovania boli teoreticky možné, nie však reálne disponibilné. Investičné zámery a modernizácia verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo nebola splnená. V prístave Bratislava nedošlo k presunu prekladných činností z bazénov Zimného prístavu do bazénu Pálenisko. Stanovené rozvojové aktivity pre prístav Komárno a Štúrovo sa realizujú so značným oneskorením.

Zákon o vnútrozemskej plavbe priniesol obmedzenia v možnosti financovania investičného majetku. PIM môže byť iba vo vlastníctve štátu a nemôže byť predmetom záložného práva, ani nijakej inej zábezpeky záväzkov spoločnosti.

V prípade vstupu investora do spoločnosti je stanovená trvalá majetková účasť štátu v rozsahu minimálne 67 %.

V rámci OPII bola alokovaná zo zdrojov EÚ na modernizáciu prístavu Bratislava suma 89 941 176, 47 eur. Ku koncu roku 2016 bol implementovaný jeden projekt v sume cca 30 tis. eur a skutočné čerpanie prostriedkov bolo 0,03 %. Existujú riziká pre čerpanie prostriedkov z OPII a v časovom horizonte reálne aj ich nedočerpanie.

Spoločnosť realizovala cenovú politiku z hľadiska výšky nájomného, výšky a štruktúry prístavných poplatkov a zrušenia platných výnimiek ministerstva ohľadom bezplatného kotvenia na vybraných prístavných hranách.

Predpokladané zvýšenie výnosov do konca roka po poslednej aktualizácii sadzobníka je 65 tis. eur. za predpokladu uzatvorenia zmlúv na nájom prístavných polôh do konca roka. Okrem toho má pozitívny dopad na výnosy aj zníženie bezplatného pobytu plavidiel. Z dlhodobého hľadiska spoločnosť predpokladá výnos z prijatých opatrení cca 215 tis. eur za rok.

Využívanie pozemkov vo verejných prístavoch je upravené prostredníctvom dlhodobých nájomných zmlúv. Legislatíva umožňuje pozemky vo vlastníctve štátu prenajímať na dobu maximálne 30 rokov. Niektoré zmluvy uzatvorené v minulosti budú ukončené v roku 2027 a 2031. V rámci týchto zmlúv boli nastavené rôzne obchodné podmienky a tiež možnosť ďalšieho prenájmu pozemkov tretím stranám. Existujúce obchodnoprávne vzťahy predstavujú v súčasnosti prekážku ďalšieho rozvoja prístavov.

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **1680/01** z 22.08.2017 vykonali:

Ing. Lýdia Hannelová,	vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Ivana Kozubíková	členka kontrolnej skupiny
Mgr.Pavol Marko	člen kontrolnej skupiny
Ing.Tibor Škula	člen kontrolnej skupiny

kontrolu nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom spoločnosti Verejné prístavy, a.s. Účelom kontroly bolo preveriť postup pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom Verejných prístavov, a.s., stratégiu, rozhodovacie a kontrolné procesy orgánov spoločnosti a hospodárenie s vybranými časťami majetku vo vzťahu k dosiahnutým hospodárskym výsledkom.

Kontrola bola vykonaná v čase od 06.09.2017 do 13.11.2017 v spoločnosti  
**Verejné prístavy, a.s., IČO 36856541**

za kontrolované obdobie 2014 - 2016 a súvisiace obdobie.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a so štandardmi, ktoré vychádzajú zo základných princípov medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií (ISSAI).

Predmetom kontroly bolo posúdiť koncepcie rozvoja spoločnosti, hospodárenie s majetkom, rozhodnutia orgánov spoločnosti, rôzne aspekty zmluvných vzťahov, vrátane ich účelnosti a súčasný stav spoločnosti.

## 1. Verejné prístavy

### 1.1. Charakteristika právnej formy spoločnosti a jej orgánov

Spoločnosť VP je akciovou spoločnosťou podľa § 154 ods. Obchodného zákonníka, so špecifikami, ktoré upravuje zákon o vnútrozemskej plavbe. Jediným zakladateľom spoločnosti je SR, v mene ktorej koná MDV SR ako správca majetku štátu. Územie verejných prístavov je vymedzené na toku rieky Dunaj v prístavoch Bratislava, Komárno a Štúrovo.

Spoločnosť vznikla zo štátneho podniku Slovenská plavba dunajská, š.p. a z časti rozpočtovej organizácie Štátna plavebná správa. Založená bola na dobu neurčitú a začala svoju činnosť dňa 31.01.2008, dňom zápisu v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Spoločnosť VP je súkromnou akciovou spoločnosťou a činnosť je zameraná na:

- zabezpečenie prípravy a realizácie výstavby verejných prístavov, vrátane spracovania krátkodobých a dlhodobých koncepcií rozvoja
- zabezpečenie prevádzky, evidencie, údržby a opravy, projektov a zariadení v správe spoločnosti v územných obvodoch verejných prístavov
- prenájom pozemkov v územných obvodoch verejných prístavov a ďalších činností, ktoré bezprostredne súvisia s nakladaním majetku v územných obvodoch verejných prístavov
- vyberanie úhrad za používanie verejných prístavov
- vytváranie podmienok na rozvoj kombinovanej dopravy, vrátane manipulácie s nákladovými jednotkami kombinovanej dopravy.

Základné imanie spoločnosti pri jej vzniku bolo v sume 564 296 621,30 eur. Vytvorené bolo nepeňažným vkladom, ktorého hodnota bola určená ku dňu založenia spoločnosti znaleckými posudkami. Základné imanie spoločnosti tvorí 170 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 319 391,89 eur. Akcie sú vedené ako zaknihované cenné papiere a znejú na meno. Neboli prijaté burzou na obchodovanie na trhu cenných papierov. Výškou základného imania sa zaraduje medzi väčšie spoločnosti v SR. Základné imanie počas existencie spoločnosti sa nemenilo.

Nepeňažný vklad má charakter PIM. Pre nakladanie s týmto majetkom stanovuje zákon o vnútrozemskej plavbe osobitné podmienky, ktoré predstavujú limity pre plnenie úloh. Vlastníkom všetkých pozemkov je spoločnosť VP, avšak významná časť infraštruktúry je vo vlastníctve inej súkromnej spoločnosti, ktorá je dominantným operátorom v prístave.

V zmysle Stanov orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie, predstavenstvo a dozorná rada. Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo, ktoré riadi všetku jej činnosť, koná v jej mene a zastupuje ju pri právnych úkonoch. Členov predstavenstva volí valné zhromaždenie jediného akcionára. Predseda predstavenstva je zároveň generálnym riaditeľom. Schvaľujúcim orgánom je valné zhromaždenie a kontrolným orgánom dozorná rada.

## 1.2. Plnenie povinnosti orgánov spoločnosti

Rozhodujúci vplyv na činnosť a úroveň riadenia vo všetkých orgánoch spoločnosti má jediný akcionár. Ministerstvo, v súlade s ustanovením § 190 Obchodného zákonníka, vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti. Jediný akcionár schválil Stanovy spoločnosti 21.01.200, ktoré boli nedeliteľnou súčasťou notárskej zápisnice Nz 2359/2008. Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti a zo Stanov mu vyplývajú povinnosti, ktoré sú realizované rozhodnutím jediného akcionára. Riadne valné zhromaždenie zvoláva predsedníctvo najmenej raz za rok a to v lehote do troch mesiacov od zostavenia účtovnej závierky za predchádzajúci rok, najneskôr do šiestich mesiacov od skončenia hospodárskeho roka.

Rozhodnutie jediného akcionára urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia musí mať písomnú formu a musí byť podpísané. Rozhodnutia jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia musia mať formu notárskej zápisnice v prípadoch ustanovených v § 187 ods. 2 Obchodného zákonníka. V predloženej dokumentácii z valných zhromaždení uvedený postup bol dodržaný.

V roku 2014 sa valné zhromaždenie konalo päťkrát. Predmetom rokovania bolo predovšetkým schválenie Podnikateľského plánu, Dlhodobej koncepcie rozvoja spoločnosti na roky 2014 - 2022, Obchodného plánu a finančného rozpočtu, individuálnej účtovnej závierky a rozdelenie zisku, zmeny člena dozornej rady.

V roku 2015 sa uskutočnilo jedno valné zhromaždenie v termíne 25.06.2015, ktorým jediný akcionár schválil účtovnú závierku za rok 2014, rozdelenie kladného hospodárskeho výsledku a Výročnú správu spoločnosti za rok 2014.

V priloženej dokumentácii neboli ďalšie rozhodnutia jediného akcionára, čím vplyv valného zhromaždenia na činnosť a úroveň riadenia vo všetkých orgánoch spoločnosti bola výrazne obmedzená.

V roku 2016 sa uskutočnilo 11 valných zhromaždení. Zvýšená činnosť bola spojená okrem iného aj s personálnymi zmenami členov predstavenstva. Predmetom rokovania boli zmeny stanov v časti predmet podnikania, odvolanie predsedu a členov predstavenstva a schválenie nových členov. Ďalej schválenie podnikateľského plánu, schválenie individuálnej účtovnej závierky, rozdelenie hospodárskeho výsledku a výročnej správy. Rozhodnutím jediného akcionára boli zmenené stanovy spoločnosti s tým, že v mene spoločnosti konajú a podpisujú vždy najmenej dvaja členovia predstavenstva spoločne, z toho jeden z nich musí byť predseda predstavenstva.

V roku 2016 sa v predloženej dokumentácii nachádzalo 6 rozhodnutí jediného akcionára s predmetom rozhodnutia: určenie audítora na overenie účtovnej závierky, odvolanie a menovanie členov predstavenstva, schválenie pravidiel odmeňovania členov orgánov spoločnosti, zmluvy o výkone funkcie členov predstavenstva, zmeny stanov vo veci voľby a odvolania členov predstavenstva, generálneho riaditeľa, schválenie podnikateľského plánu na rok 2017.

V tretej časti Stanov, článok VII bod 4) bolo ustanovené, že rokovania valného zhromaždenia sa zúčastňujú všetci členovia predstavenstva, všetci členovia dozornej rady a prípadne ďalšie prizvané osoby. Kontrolou bolo zistené, že v kontrolovanom období sa valných zhromaždení nezúčastňovali všetci členovia predstavenstva a ani dozornej rady a valné zhromaždenie sa nekonalo v mieste sídla spoločnosti.

Preverením dokumentácie súvisiacej s rokovaniami valných zhromaždení bolo zistené, že spoločnosť nepostupovala v súlade s ustanovením § 189 ods. 3 Obchodného zákonníka, podľa ktorého zápisnice o valnom zhromaždení spolu s oznámením o konaní valného zhromaždenia alebo s pozvánkou na valné zhromaždenie a zoznam prítomných akcionárov spoločnosť uchováva po celý čas jej trvania. Priložená dokumentácia za obdobie rokov 2014-2016 bola nekompletná a niektoré dokumenty neboli originály. Uvedeným postupom kontrolovaný subjekt nekonal v súlade s ustanovením § 16 ods. 2 písm. a) zákona o archívoch registratúrach, podľa ktorého pôvodca registratúry je povinný evidovať záznamy, ktoré vznikli z jeho činnosti a došlé záznamy.

Registratúrne stredisko spoločnosti VP bolo zriadené až koncom roka 2016. V čase výkonu kontroly sa v registratúrnom stredisku nachádzalo 831 spisových položiek dokumentácie spoločnosti za roky 2008 až 2016.

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom spoločnosti. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti. Skladá sa z troch členov a funkčné obdobie je päť rokov. Členov volí a odvoláva valné zhromaždenie.

V roku 2014 a 2015 predstavenstvo sa skladalo z dvoch členov. V 2016 bola zmena členov predstavenstva a zvýšil sa počet na troch. Predseda predstavenstva a jeden člen predstavenstva boli zmenení k 28.05.2016 a ďalší člen

predstavenstva bol schválený k 24.06.2016. Členovia predstavenstva, ktorí konajú v mene spoločnosti a spôsob, ktorým tak robia, boli zapísaní do obchodného registra. Predstavenstvo zasadá najmenej jedenkrát za mesiac.

V roku 2014 sa uskutočnilo 12 zasadnutí predstavenstva. V roku 2015 bol počet zasadnutí 14 a v 2016 bolo 12 zasadnutí. V roku 2016 sa uskutočnili dve zasadania v mesiaci január a mesiaci september nebolo zasadanie. Z rokovania boli spracované zápisnice, ktoré obsahovali informácie z rokovania, vrátane výsledkov hlasovania a znenia rozhodnutí. Zápisnice boli podpísané.

Preverená bola nasledovná dokumentácia:

- V roku 2014 predstavenstvo rokovalo o výsledkoch hospodárenia za predchádzajúce obdobie, stave pohľadávok a súdnych sporov, podnikateľskom pláne, rozpočte, plnení hlavných úloh a vysporiadaní majetko-právnych vzťahov vo vymedzenom území prístavov. V nadväznosti na predmet kontroly predstavenstvo rokovalo o návrhu riešenia plnenia podmienok na poskytovanie prostriedkov zo zdrojov OPII 2014-2020. Na zabezpečenie cieľa bol navrhnutý postup riešenia, ktorý bol predmetom ďalšieho rokovania.
- V roku 2015 predmetom rokovania bolo okrem zákonných povinností, fakturácia prístavných služieb podľa starého a nového sadzovníka a zvýšenie výnosov, súdne spory, Smernica systém kontrol správy majetku a služieb, participácia spoločnosti VP na projektoch spolufinancovaných z prostriedkov EÚ, návrh rozvoja osobného prístavu Bratislava a doplnenie finančných zdrojov vo vzťahu k ministerstvom pripravovanému Master plánu, príprava interných dokumentov v oblasti verejných obchodných súťaží, riadenia obchodnej politiky, odmeňovania, prevádzkového poriadku, účtovníctva, správy registratúry a iné.
- V roku 2016 predstavenstvo rokovalo o obstaraní znaleckého posudku na stanovenie hodnoty infraštruktúry v majetku SPaP, finančnom a obchodnom rozpočte na rok 2016, verejnom obstarávaní, hlavných úlohách spoločnosti, pripravovaných interných smerniciach, cenovej politike a sadzovníka na vyberanie úhrad, správe o výsledkoch hospodárenia za predchádzajúce obdobie. Po personálnych zmenách predmetom rokovania bolo schválenie účtovnej závierky za rok 2015 a rozdelenie zisku, zmeny sadzovníka vyberania úhrad, aktualizácia interných smerníc, plán obstarávania, podnikateľský plán na rok 2017, prevádzkový poriadok, registratúrny poriadok.

Dozorná rada je najvyšší kontrolný orgán spoločnosti. V súlade so stanovami sa skladala z troch členov. K 24.10.2014 došlo k zmene jedného člena dozornej rady. Personálne obsadenie bolo do konca roka 2016 bezo zmeny.

- V roku 2014 sa uskutočnili štyri zasadnutia dozornej rady Z rokovaní boli spracované zápisnice, ktoré boli súčasťou dokumentácie. Predmetom rokovania bol okrem iných dokumentov aj návrh na vysporiadanie majetko-právnych vzťahov vo vymedzenom území verejných prístavov a postup plnenia podmienok na poskytnutie nenávratných finančných prostriedkov zo zdrojov OPII.
- V roku 2015 sa uskutočnili tri zasadnutia. **Počet zasadnutí dozornej rady v roku 2015 nebol v súlade s článkom X bod 13) stanov spoločnosti, početne bol nižší o jedno zasadnutie a zasadnutie nebolo v prvom a treťom štvrtroku 2015 a dvakrát v druhom štvrtroku.** Predmetom rokovania boli okrem povinných dokumentov aj interné dokumenty o riadení obchodnej politiky, verejných obchodných súťaží, stave prípravy projektu Modernizácia verejného prístavu Bratislava.
- V roku 2016 sa uskutočnili dve zasadnutia, v treťom a štvrtom štvrtroku. Predmetom rokovania 23.08.2016 bolo rozdelenie zisku za rok 2015, predloženie výročnej správy a schválenie účtovnej závierky za rok 2015. Dokumenty boli schválené dozornou radou a odporučené na schválenie jedinému akcionárovi. Na zasadnutí 08.12.2016 boli predmetom rokovania podnikateľský plán na rok 2017, sadzovník úhrad, smernica riadenie obchodnej politiky, bezpečnostná smernica, aktualizácia plánu obstarávania, nájomné zmluvy a aktualizácia rokovacieho poriadku.

**Počet zasadnutí dozornej rady v roku 2016 nebol v súlade s článkom X bod 13) stanov spoločnosti, bol nižší o dve zasadnutia, ktoré sa mali konať v prvom a druhom štvrtroku 2016. Jedna členka dozornej rady bola ospravedlnená a nezúčastnila sa v priebehu roka činností dozornej rady.**

**Stanovy v článku X stanovili, že zasadnutie dozornej rady zvoláva jej predseda raz za kalendárny štvrtrok. Zasadnutia dozornej rady za kontrolované obdobie 2014 - 2016 neboli vykonávané v početnosti stanovenej stanovami spoločnosti, čím boli oslabené kontrolné mechanizmy spoločnosti.**

#### **Odmeňovanie členov orgánov spoločnosti**

Pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti VP boli schválené valným zhromaždením dňa 05.05.2011 rozhodnutím jediného akcionára. Pravidlá odmeňovania upravujú najmä spôsob a rozsah poskytovania náhrad, mesačných odmien, ročných odmien a podielu zo zisku. Vo všeobecných ustanoveniach bolo dohodnuté,

okrem iného, že mesačná odmena sa poskytuje za prípravu, účasť na zasadnutí príslušného orgánu spoločnosti a za vykonávanie určenej činnosti v pôsobnosti orgánu spoločnosti. Kontrolou bolo zistené, že v prípade predsedu dozornej rady boli zo štyroch zasadnutí v roku 2016 uskutočnené len dve, čo však nemalo dosah na výšku odmeny. Krátenie odmeny bolo možné, v zmysle pravidiel odmeňovania, len v prípade neospravedlnenej absencie.

Odmeny členom predstavenstva a dozornej rady mali v kontrolovanom období rastúci trend. Nárast bol spôsobený tým, že od júna 2016 bol menovaný tretí člen predstavenstva. Nárok na odmenu si uplatnil predseda dozornej rady, ktorému vznikol nárok odvolaním z funkcie vedúceho služobného úradu MDV SR k 30.03.2016.

#### **Odporúčanie NKÚ SR:**

Aktualizovať Pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady v prípadoch nedodržania početnosti ich zasadnutí určených v Stanovách spoločnosti.

#### **Vnútrošný kontrolný systém**

Vnútrošné kontrolné prostredie spoločnosti okrem kontrolných činností vykonávaných dozornou radou, tvoria aj kompetencie a zodpovednosti pre zamestnancov definované v interných dokumentoch.

Smernica Systém kontrol správy majetku a služieb definuje kompetencie a zodpovednosti, pravidlá a postupy pri vykonávaní fyzických kontrol majetku spoločnosti t.j. pozemkov, prístavných plôch a nebytových priestorov. Harmonogram kontrolnej činnosti schvaľoval generálny riaditeľ a z kontroly sa spracovával zápis. Vyhodnotenie kontrolnej činnosti bolo vykonávané polročne a informované bolo predstavenstvo spoločnosti.

V rámci vnútrošného kontrolného prostredia bola aktualizovaná smernica o účtovníctve. Účelom tejto smernice bolo definovať úlohy, postupy, zodpovednosť a kontrolu v rámci účtovnej jednotky.

## **2. Dopravná politika v oblasti vodnej dopravy**

### **2.1. Konceptné a strategické dokumenty**

Základnými národnými strategickými dokumentmi pre oblasť vnútrozemskej plavby a infraštruktúry vnútrozemských vodných ciest vrátane prístavov sú Stratégia rozvoja dopravy Slovenskej republiky do roku 2020 a Strategický plán rozvoja dopravnej infraštruktúry do roku 2020.

**Stratégia rozvoja dopravy Slovenskej republiky do roku 2020** schválená uznesením vlády SR č.158/2010 je východiskovým dokumentom pre sektorovú analýzu v oblasti vnútrozemskej plavby a infraštruktúry vnútrozemských vodných ciest vrátane prístavov. Určuje základné dlhodobé ciele a priority rozvoja dopravy SR, nástroje a zdroje nevyhnutné na dosiahnutie cieľov. Súčasne je východiskom pre spracovanie ďalších konceptných materiálov. Strategický plán rozvoja dopravnej infraštruktúry do roku 2020 je základný strategický dokument strednodobého charakteru v oblasti rozvoja dopravnej infraštruktúry do roku 2020. Predstavuje výstup I. fázy tvorby komplexnej dopravnej sektorovej stratégie.

Spracovanie Strategického plánu rozvoja dopravy bolo podmienkou prístupu členských štátov k finančným prostriedkom v rámci programového obdobia 2014-2020. Splnenie tejto podmienky bolo termínované do konca roka 2016. Z časového a vecného hľadiska došlo k rozdeleniu dopravnej stratégie na dve fázy. Druhá fáza stratégiu aktualizovala, doplnila o ďalšie analýzy v horizonte roku 2030. Strategický plán rozvoja dopravnej infraštruktúry do roku 2020 vláda schválila 25.06.2014. Strategický plán rozvoja dopravy SR do roku 2030 bol schválený vládou 11.01.2017.

Ďalšie konceptné dokumenty:

**Koncepcia rozvoja vodnej dopravy Slovenskej republiky** bola odsúhlasená uznesením vlády SR č. 469/2000 a jej aktualizácia (2004) je v súčasnosti zastaraný dokument. **Aktualizovaná koncepcia rozvoja verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo**, schválená uznesením vlády SR č. 846/2010 definuje dlhodobú koncepciu rozvoja verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo.

Pre rozvojové zámery verejných prístavov je určujúce získanie dodatočných finančných zdrojov na ich realizáciu. Rozvojové aktivity spoločnosti môžu byť založené na samofinancovaní, resp. na vlastnom angažovaní sa spoločnosti pri získavaní akýchkoľvek zdrojov pre realizáciu investičných zámerov. Rozvoj môže byť založený na spolupráci so



strategickým partnerom, ktorý zaistí dostatočné finančné prostriedky a poskytne potrebné znalosti, spojené s rozvojom a prevádzkou prístavov.

### **Aktualizovaná koncepcia rozvoja verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo**

Aktualizovaná koncepcia rozvoja definuje koncepciu rozvoja verejných prístavov. Koncepcia je formulovaná na základe obmedzení, ktoré vyplývajú z platnej legislatívy, trendov v oblasti vodnej dopravy, majetkovo-právnych vzťahov a finančných zdrojov pre rozvoj verejných prístavov. Niektoré z úloh, ktoré platná legislatíva ukladá spoločnosti nie je možné úplne naplniť. Problémom v oblasti verejných prístavov sú neštandardné majetkovo-právne vzťahy a tiež možnosti získania finančných zdrojov na rozvoj. Legislatíva obmedzuje spoločnosť žiadať komerčné banky o úverové zdroje. Možným zdrojom financovania je OPII. Celkové náklady na rozvoj verejných prístavov Bratislava a Komárno, uvedených v aktualizovanej koncepcii, boli rámcovo odhadové cca 480 mil. eur, pričom bližšia špecifikácia tejto sumy nebola vyhodnotená. Výška skutočných nákladov bude závisieť od viacerých faktorov a to najmä od rokovaní s nájomcami pozemkov a vlastními infraštruktúry a superštruktúry.

Ministerstvo v spolupráci so spoločnosťou VP predkladalo na rokovanie vlády v roku 2014 Priebežnú hodnotiacu správu a v roku 2017 Hodnotiacu správu o stave plnenia zámerov vyplývajúcej z koncepcie rozvoja verejných prístavov. Hodnotiaca správa zhrnula legislatívne zmeny v zákone o vnútrozemskej preprave a súčasne identifikovala základné obmedzenia, ktoré pretrvávajú a významne ovplyvňujú aktivity spoločnosti. Spoločnosť VP vypracovala Dlhodobú koncepciu rozvoja spoločnosti na roky 2014-2022, ktorá zahŕňa investície do rozvoja a modernizácie verejných prístavov. Hodnotiaca správa konštatovala možnosť čerpania finančných prostriedkov z fondov EÚ v rámci programovacieho obdobia 2014-2020. Z finančných prostriedkov OPII na modernizáciu verejného prístavu bolo do času spracovania správy implementovaný projekt „Bezpečnostný projekt a havarijný plán verejného prístavu Bratislava“ a spoločnosť pripravuje tri projektové zámery na zlepšenie poskytovaných služieb a modernizáciu verejného prístavu Bratislava. V hodnotiacej správe nebolo poukázané na riziká pomalého čerpania prostriedkov zo zdrojov EÚ a v zostávajúcom časovom horizonte pravdepodobné nedočerpanie alokovaných zdrojov vyčlenených v rámci OPII na obdobie 2014 - 2020.

Spoločnosť vytvorila v roku 2013 Fond rozvoja, ktorý slúži na kumuláciu vlastných zdrojov spoločnosti. Kumulované prostriedky budú použité na financovanie projektov z Investičného plánu. Hodnotiaca správa predložila odpočet úloh vo verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo. Pre prístav Bratislava bolo hodnotených 7 úloh, z toho dve úlohy boli splnené, dve čiastočne splnené a tri úlohy nespĺnené. Splnené boli úlohy v oblasti cenovej politiky, zvyšovaním nájomného dosiahla spoločnosť v roku 2016 nárast výnosov z nájomných zmlúv a realizovaný bol jeden projekt zo zdrojov EÚ. Čiastočne splnené boli úlohy prípravy pozemkov na zástavbu a plánovanie dlhodobého rozvoja prístavu a rozvoj služieb. Nespĺnené boli úlohy v oblasti prevodu infraštruktúry do správy verejných prístavov, realizácia Zimného prístavu a rozvoj nákladného prístavu v areáli Pálenisko. Úlohy pre rozvojové aktivity verejného prístavu Komárno neboli splnené. Rozvojové aktivity pre prístav Štúrovo sa realizujú so značným oneskorením a správa konštatuje ich nespĺnenie.

Spoločnosť VP vypracovala **Dlhodobú koncepciu rozvoja spoločnosti na roky 2014 - 2022**, ktorá predpokladá investovanie do rozvoja a modernizácie. Ministerstvo ako jediný akcionár spoločnosti koncepciu schválil.

Dlhodobá koncepcia rozvoja VP vychádzala z aktualizovanej koncepcie rozvoja verejných prístavov SR. Pri jej zostavovaní sa počítalo s investíciami do rozvoja a modernizácie verejných prístavov. Cieľom dokumentu bolo pomenovať problémy a navrhnúť opatrenia, ktoré by pomohli rozvoju spoločnosti VP. Ciele koncepcie boli definované nasledovne:

- prevádzkovať kvalitné prekládkové služby vo VP,
- rozšíriť portfólio ponúkaných prístavných, logistických a ďalších služieb,
- podporovať rast prekládkových výkonov VP prostredníctvom proaktívneho marketingu,
- zvýšiť konkurenčnú schopnosť VP v porovnaní s inými prístavmi na Dunaji,
- dosiahnuť cenovú konkurenčnú schopnosť verejnej dopravy, resp. kombinovanej dopravy v porovnaní s cestnou dopravou,
- budovať pozitívny imidž moderných riečnych prístavov ponúkajúcich široké portfólio služieb.

Stanovené ciele boli rozpracované do nasledovných opatrení:

- vysporiadať majetkové vzťahy vo VP,
- modernizovať a dobudovať verejné prístavy Bratislava, Komárno a Štúrovo,

- modernizovať infraštruktúru: vyvážovacích prvkov, kolmých hrán, schodísk a výstražných značení a modernizácia, rekonštrukcia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch vo verejnom prístave Bratislava,
- zabezpečiť rozvoj služieb verejných prístavov,
- zabezpečiť výstavbu skladového hospodárstva pre poľnohospodárske produkty.

Dlhodobá koncepcia rozvoja VP v širokom spektre predstavila investičné zámery pre rozvoj prístavu Bratislava. Súčasťou investícií bolo vytvorenie podmienok pre preklad tovaru v nákladnom prístave Pálenisko a vytvorenie podmienok pre rozvoj osobnej lodnej dopravy. Ďalší rozvoj a modernizácia bola zameraná aj na prístav Komárno a Štúrovo.

Predložená dlhodobá koncepcia rozvoja VP už v čase svojho schválenia bola maximalistická a v časovom horizonte nerealizovateľná. Navrhnuté zdroje financovania boli len vymenované ako teoreticky možné, nie však reálne disponibilné. Spoločnosť VP vzhľadom na povahu svojho majetku, nemala možnosť získať komerčný úver. Zdroje formou PPP boli zákonom o vnútrozemskej plavbe získateľné, avšak neexistovala ich konkretizácia formou štúdie realizovateľnosti. Po prvýkrát v histórii bola možnosť použitia zdrojov z OPII. Nevysporiadané majetkovo právne vzťahy blokovali použitie zdrojov EÚ. Pomalosť pri príprave ich využitia v stanovenom časovom horizonte spôsobila rizikovosť ich nedočerpania.

Investičné zámery a modernizácia verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo nebola splnená. V prístave Bratislava nedošlo k presunu prekladných činností z bazénov Zimného prístavu do bazénu Pálenisko. Stanovené rozvojové aktivity pre prístav Komárno a Štúrovo sa realizujú so značným oneskorením.

## 2.2. Súčasný stav rozvoja spoločnosti VP

Poslaním spoločnosti VP je predovšetkým zabezpečenie a vykonávanie prevádzky verejných prístavov, prenajímanie pozemkov v územných obvodoch verejných prístavov a vyberanie úhrad za používanie verejných prístavov.

Situácia v oblasti vodnej dopravy poukazuje na nevyužitý potenciál v oblasti prekládkovej kapacity verejných prístavov v Bratislave a Komárne. V oblasti osobnej lodnej dopravy bol pozitívny rast v prepravenom počte cestujúcich a rast bol aj v počte prístavených osobných plavidiel vo verejných prístavoch Bratislava, Komárno a Štúrovo.

Existujúce obchodnoprávne vzťahy, neštandardné rozdelenie vlastníckych vzťahov a nájomné zmluvy, ktoré mnohé sú uzatvorené do roku 2027 sú bariery ďalšieho rozvoja. Pre riešenie situácie prebiehali rokovania s operátom a súčasne najväčším nájomcom pozemkov, avšak doteraz nedošlo k dohode.

Master plán I. identifikoval Landlord model ako najvhodnejšiu alternatívu riadenia. Zavedenie do praxi je podmienené najmä riešením prvotného problému a tým je vysporiadanie majetkovo-právnych vzťahov a rozpracovanie modelu obchodnej politiky spoločnosti. V prístave Bratislava sa v súčasnosti vyskytuje kombinácia Landlord modelu prevádzky a modelu súkromného prístavu pre veľkú mieru súkromného vlastníctva infraštruktúry t.j. vlastníctva inžinierskych sietí, cestných a železničných komunikácií, atď. Podľa dokumentu Master plán, ktorý pre MDV SR spracovala spoločnosť Deloitte, bol zhodnotený aj súčasný stav prístavu Bratislava, bez zmeny prevádzkového modelu. Predpokladá sa prevádzka prístavu so súčasným operátorom. Aktuálny stav v prístave prináša vo vzťahu k zainteresovaným subjektom, značnú mieru neochoty investovať do nového vybavenia a modernizácie infraštruktúry.

V minulosti prebiehali rokovania medzi spoločnosťou VP a jediným operátorom. Do konca roku 2016 existovala iba jediná alternatíva majetkového vysporiadania t.j. zámena pozemkov v oblasti Zimného prístavu, ktorá však bola pre štát nevýhodná. Nevýhodnosť tejto alternatívy bola potvrdená aj závermi hĺbkovej analýzy ekonomických dopadov (Due diligence) a výstupmi od externého poradného orgánu ministra, zriadeného v auguste 2016, za účelom hľadania akceptovateľných alternatív vysporiadania majetkovoprávnych vzťahov medzi dotknutými spoločnosťami.

Záznamy z rokovaní k téme majetkovoprávneho vysporiadania z obdobia rokov 2014-2016 sa v spoločnosti nenachádzali. Dostupné záznamy sú až z obdobia druhej polovice roka 2016 a neskôr. Spoločnosť VP v rámci rokovaní predložila tri alternatívy vysporiadania odporúčané externým poradným orgánom, ani jedna však nebola jediným operátorom akceptovaná.

Napriek neúspechu v rokovaniach vedenie spoločnosti VP hľadalo ďalšie alternatívy a možnosti čerpania prostriedkov OPII v spolupráci s riadiacim orgánom ministerstva ako aj s poradným orgánom EK. Zo záverov rokovaní vyplynulo, že pre oprávnenosť čerpania prostriedkov OPII je postačujúce vytvorenie právneho vzťahu k predmetnej infraštruktúre vo

vlastníctve súkromného sektoru. V tomto kontexte vedenie VP iniciovalo nové rokovania s cieľom získať nájomný vzťah k infraštruktúre. Rokovania stále prebiehajú.

Spoločnosť VP sa v súčasnosti sústreďuje na postupné zvyšovanie príjmov z prístavných poplatkov a nájomného prostredníctvom uzatvárania výhodnejších zmlúv tak, aby došlo k pokrytí prevádzkových nákladov a vplyvu inflácie. Zachovanie súčasného stavu je ekonomicky menej náročným spôsobom riešenia. Prináša však riziká obmedzených zdrojov finančných prostriedkov. Z prevádzkových výnosov nie je možné realizovať modernizáciu väčšieho rozsahu. Čerpanie zdrojov EÚ z OPII je na základe veľmi nízkeho čerpania v čase výkonu kontroly a prípravy nových projektov minimálne a existuje reálne riziko nedočerpania alokovanej sumy 89 941 176,47 eur.

Ďalším faktorom pre rozvoj spoločnosti je aktivovanie medzinárodnej spolupráce a výmeny skúsenosti v rámci najbližších dunajských prístavov vo Viedni a Budapešti. V súčasnej dobe spoločnosť participuje na stretnutiach pracovných skupín napr. TALK NET, DAPHNE, DANUBE-BLACK SEA GATEWAY.

Organizačná štruktúra spoločnosti za kontrolované obdobie nezaznamenala významné zmeny. Ku koncu roku 2016 v priamej pôsobnosti generálneho riaditeľa bol investičný a ekonomický úsek. Riadenie spoločnosti sa zabezpečovalo prostredníctvom riaditeľov týchto úsekov. Investičný úsek sa členil na oddelenie rozvoja a riadenia projektov, oddelenia marketingu a právne oddelenie. Ekonomický úsek sa členil na oddelenie ekonomiky a ľudských zdrojov, oddelenie správy a obstarávania a organizačne boli začlenené pobočky prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo. V rámci úsekov boli začlenené príslušné sekretariáty. Počet zamestnancov k 31.12.2016 bol 22, z toho vedúci zamestnanci v počte 8. Počet zamestnancov za kontrolované obdobie zaznamenal mierny nárast z priemerného prepočítaného počtu 18,4 na 21,5 vo fyzických osobách. Nové miesta vznikli najmä v oddelení správy majetku a právnom oddelení. Vzniklo aj samostatné oddelenie marketingu.

V roku 2016 bol aktualizovaný prevádzkový poriadok, v ktorom sa upravili podmienky, spôsob prevádzky a používanie verejných prístavov Bratislava, Komárno a Štúrovo. Ministerstvom bola schválená aktualizácia Sadzobníka vyberania úhrad za používanie verejných prístavov, aktualizovaná bola interná smernica Riadenie obchodnej politiky s cieľom zabezpečiť transparentnosť prenajímania pozemkov a prístavných plôch.

### **3. Ekonomické výsledky za obdobie 2014 - 2016**

#### **3.1. Legislatíva a ekonomické výsledky**

Základným legislatívnym dokumentom je zákon o vnútrozemskej plavbe, vrátane vykonávacích predpisov a Nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 193/2009 Z. z. o technickej spôsobilosti a prevádzkovej spôsobilosti plavidiel v znení nariadenia vlády SR č. 416/2009. Predpismi sa ustanovujú podmienky vykonávania vnútrozemskej plavby, práva a povinnosti právnických osôb a fyzických osôb zúčastnených na vnútrozemskej plavbe, podmienky podnikania vo vodnej doprave, podmienky regulácie trhu vo vodnej doprave, pôsobnosť orgánov štátnej správy a štátneho odborného dozoru na úseku vnútrozemskej plavby, klasifikácia a spôsobilosť plavidiel, práva a povinnosti členov posádky plavidla, vyšetrovanie plavebných nehôd a sankcie za porušenie povinností.

Zákonom o vnútrozemskej plavbe sa určuje PIM vo verejných prístavoch a nakladanie s ním. To prináša obmedzenia v možnosti financovania investičných akcií z dôvodu, že PIM nemôže byť predmetom záložného práva.

- Účinnosťou zákona č. 556/2010 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon o vnútrozemskej plavbe, môže sa prenechať koncesionárovi právo na užívanie PIM spoločnosti počas koncesnej lehoty určenej v koncesnej zmluve v rozsahu a za dohodnutých podmienok. V zákone bolo ustanovené, že ak je to dohodnuté v koncesnej zmluve, spoločnosť môže so súhlasom vlády použiť koncesný majetok ako vklad pri založení právnickej osoby, ktorú na účel realizácie koncesie zakladá spoločne s koncesionárom, ako vklad do základného imania právnickej osoby založenej koncesionárom na základe koncesnej zmluvy alebo ako vklad do základného imania spoločného podniku.
- Zákonom č. 35/2014 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon o vnútrozemskej plavbe sa ustanovilo, že úhrada za používanie verejných prístavov v SR sa neplatí v prípade nariadenia okamžitého zastavenia plavby podľa § 39 písm. p) zákona o vnútrozemskej plavbe. Zo zákona sa z platenia prístavných poplatkov vyňali plavidlá prevádzkovateľa vodnej cesty pri výkone svojej činnosti, Policajného zboru, Ozbrojených síl SR, Hasičského a záchranného zboru, civilnej ochrany, colných orgánov a Dopravného úradu. Používanie verejných prístavov podlieha úhrade. Výšku úhrady za používanie verejných prístavov určí a vyberá spoločnosť VP na základe sadzobníka schváleného ministerstvom, pričom výnosy z úhrad sú príjmom spoločnosti.
- Legislatívnou úpravou vykonanou zákonom č. 282/2015 Z. z. o vyvlastňovaní pozemkov a stavieb a o nútenom obmedzení vlastníckeho práva k nim sa umožnilo, aby z dôvodu zriadenia alebo prevádzkovania prístavov

určených na verejné používanie bolo možné vlastnícke právo k nehnuteľnostiam vo verejnom záujme za náhradu obmedziť alebo nehnuteľnosti za odplatu vyvlastniť.

Ďalšie zákony v oblasti vodnej dopravy:

- Zákon č. 364/2004 Z. z. o vodách vytvára podmienky na všestrannú ochranu vôd vrátane vodných ekosystémov, zachovanie alebo zlepšovanie stavu vôd, účelné, hospodárne a trvalo udržateľné využívanie vôd, manažment povodí a zlepšenie kvality životného prostredia a jeho zložiek, znižovanie nepriaznivých účinkov povodní a sucha, zabezpečenie funkcií vodných tokov a bezpečnosť vodných stavieb.
- Vyhláška MDPT SR č. 22/2001 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o zaradení vodných ciest a ich jednotlivých úsekov do príslušných tried podľa klasifikácie európskych vodných ciest.
- Nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 755/2004 Z. z., ktorým sa ustanovuje výška neregulovaných platieb, výška poplatkov a podrobnosti súvisiace so spoplatňovaním užívania vôd - neregulovaná platba je platba poskytnutá za udržiavanie splavnosti vodných ciest a vytyčovanie plavebnej dráhy na plavbu na vodných cestách na účely používania vôd na plavbu a iné služby vo verejnom záujme.

Z platnej legislatívy a to najmä z PIM vyplývajú nasledovné limity pre spoločnosť:

- PIM môže byť iba vo vlastníctve štátu
- nemôže byť predmetom záložného práva, ani nijakej inej zábezpeky záväzkov spoločnosti
- môže sa užívať na základe koncesnej zmluvy na realizáciu niektorých PPP projektov
- v prípade vstupu investora do spoločnosti je zákonom ustanovená trvala majetková účasť štátu v rozsahu minimálne 67 %.

Ekonomické výsledky spoločnosti za obdobie 2014 - 2016

Majetok spoločnosti celkom dosiahol k 31.12.2016 hodnotu 592 140 733,- eur. Najväčší podiel na majetku mali neobežné aktíva tvorené dlhodobým hmotným majetkom v hodnote 588 792 017,- eur, čo tvorilo 99,43 % z celkového majetku. Hodnota pozemkov bola v sume 587 975 730 eur. Z uvedeného vyplýva, že najvýznamnejšou časťou majetku boli pozemky, ktorých hodnota na začiatku a aj konci účtovného obdobia bola bezo zmeny.

Spoločnosť nenadobudla vlastné ani cudzie akcie, dočasné listy, obchodné podiely a nemala organizačnú zložku v zahraničí. Ukazovatele štruktúry kapitálu, rentability, likvidity a solventnosti vykazovali hodnoty zodpovedajúce dobrej situácii v spoločnosti po finančnej stránke a bezproblémovej platobnej schopnosti. Za kontrolované obdobie spoločnosť nezaznamenala udalosť osobitného významu.

Správa nezávislého audítora konštatovala, že vykazovaná suma zákonného rezervného fondu z kapitálových vkladov k 31.12.2016 bola v porovnaní so Zakladateľskou listinou spoločnosti z 21.01.2008 nižšia o sumu 433 120,39 eur. Počas výkonu nezávislého auditu spoločnosť VP nezistila príčiny tohto rozdielu. Následne vedenie spoločnosti VP informovalo jediného akcionára - MDV SR o týchto skutočnostiach a čaká na jeho stanovisko.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2016 po zdanení dosiahol výšku (mínus) 2 062 726 eur. Uvedená strata (účtovná, nie však z vlastnej činnosti) vznikla vytvorením opravnej položky k pozemkom vo výške 2 521 000,- eur. Dôvodom bola predpokladaná realizácia predaja pozemkov na základe Zmluvy o budúcej zmluve Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s. na účely výstavby diaľničnej siete. Úhrada straty bude realizovaná z rezervného fondu.

Z pohľadu nákladov spoločnosť VP zabezpečuje najmä prevádzku, údržbu a opravy, objektov a zariadení v územných obvodoch verejných prístavoch. Ekonomicky najvýznamnejší je prístav v Bratislave.

Náklady boli tvorené najmä osobnými nákladmi, opravnými položkami k dlhodobému majetku a nákladmi na služby. Osobné náklady tvorili najmä mzdy, odvody a odmeny členom orgánov spoločnosti. Významné položky ostatných nákladov boli údržba pozemkov napr. kosenie, čistenie pobrežných hrán, strážna služba a pod. Celkové náklady spoločnosti boli s výnimkou opravných položiek k dlhodobému majetku relatívne stabilné. V druhej polovici roka 2016 boli vypovedané zmluvy o poskytovaní služieb - strážna služba, osvetlenie, používanie komunikácii a prevádzkovanie dispečerskeho rádia, ktoré boli vyhodnotené vedením spoločnosti ako neefektívne. Dosiahnutá úspora s dopadom na rok 2017 predstavuje sumu 250 tis. eur.

v tis. eur

Náklady za jednotlivé oblasti	2014	2015	2016	spolu
spotreba materiálu, energie	62	53	66	181
služby	637	426	966	2 029
osobné náklady	689	704	861	2 254
Odpisy DNM a DHM	140	152	145	437
Ostatné náklady	289	239	107	635
Daň z nehnuteľností	91	60	57	208
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	0	2 251	2 251
<b>Náklady celkom</b>	<b>1 908</b>	<b>1 908</b>	<b>4 453</b>	<b>8 269</b>

Výnosy spoločnosti boli najmä z predaja služieb, konkrétne z prenájmu pozemkov operátorom v prístavoch a výberu prístavných poplatkov. Výnosy z prístavných poplatkov tvoria zhruba polovicu celkových výnosov spoločnosti. Druhým najvýznamnejším zdrojom výnosov sú prístavné poplatky. Dominantným partnerom z pohľadu spoločnosti VP bola počas celého kontrolovaného obdobia spoločnosť SPaP, ktorá generuje viac ako polovicu výnosov z prenájmu pozemkov aj prístavných poplatkov. Celkove mali výnosy v sledovanom období mierne rastúci trend.

Výnosy z prenájmu pozemkov a výberu prístavných poplatkov v prístavoch predstavovali viac ako 90 % z celkových výnosov. V prípade vysporiadania majetkových vzťahov do budúcnosti je pravdepodobný trend poklesu výnosov z prenájmu pozemkov a prístavných plôch.

v tis. eur

Výnosy za jednotlivé oblasti	2014	2015	2016	spolu
<b>Výnosy z predaja služieb z toho:</b>	<b>2 523</b>	<b>2 627</b>	<b>2 744</b>	<b>7 894</b>
<b>prenájom pozemkov a nebytových priestorov</b>	<b>1 246</b>	<b>1 286</b>	<b>1 287</b>	<b>3 819</b>
<b>prístavné poplatky</b>	<b>1 251</b>	<b>1 458</b>	<b>1 458</b>	<b>4 167</b>
<b>ostatné služby</b>	<b>26</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>81</b>
<b>Ostatné výnosy</b>	<b>193</b>	<b>53</b>	<b>60</b>	<b>306</b>
<b>Výnosy celkom</b>	<b>2 716</b>	<b>2 680</b>	<b>2 804</b>	<b>8 200</b>

Spoločnosť k 31.12.2016 tvorila rezervy vo výške 331 460,- eur na krytie rizík, alebo strát z podnikania. Rezervy boli tvorené k súdnym sporom. Vytvorená bola rezerva vo výške 250 000,- eur na súdny spor so spoločnosťou DUNAJ PETROL TRADE, a.s. a súdny spor s fyzickou osobou František Bazger. Skutočná výška záväzkov sa môže od tejto odhadovanej sumy líšiť. Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Na základe ekonomických výsledkov za obdobie 2014 - 2016 boli finančné prostriedky vyplatené členom orgánov spoločnosti, odmeny akcionárovi a výška fondu rozvoja nasledovné:

v eur

Vybrané finančné položky:	2014	2015	2016	spolu
Odmeny členom orgánov spoločnosti	58 944	68 315	97 603	224 862
Vyplatené dividendy akcionárovi	341 000	269 000	255 000	865 000
Fond rozvoja	250 425	450 300	466 008	1 166 733

### 3.2. Inventarizácia

Povinnosť vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdiel majetku a záväzkov vyplývala účtovnej jednotke z ustanovenia § 6 ods. 3 zákona o účtovníctve. Spoločnosť VP v kontrolovanom období vykonala na základe príkazov generálneho riaditeľa inventarizáciu majetku a záväzkov k 31.12.2014 a 31.12.2015.

Na základe príkazu generálneho riaditeľa č. 06/2016/PGR zo dňa 01.12.2016 boli nariadené termíny a postupy na spracovanie fyzickej a dokladovej inventúry k 31.12.2016. Vykonaná bola kombinovaná inventúra majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Zriadená bola hlavná inventarizačná komisia a štyri čiastkové inventarizačné komisie. Fyzická inventúra bola začatá k 15.12.2016 a ukončená k 31.12.2016. Termín predloženia inventúrnych súpisov k fyzickej inventúre bol 30.01.2017, dokladovej inventúre 28.02.2017 a zápis hlavnej inventarizačnej komisie generálnemu riaditeľovi 10.03.2017. Kontrolou bolo zistené, že časový harmonogram bol dodržaný.

Správa hlavnej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetkov a záväzkov k 31.12.2016 uviedla, že neboli zistené inventarizačné rozdiely a neboli prijaté opatrenia. Prílohami k správe boli inventarizačné súvisy, zápisy, návrh na vyradenie majetku a výsledky porovnania.

Pri kontrole súladu inventarizačných súpisov a s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve bolo zistené:

- chýbali podpisové záznamy členov ČIK na inventúrnych súpisoch, ktorými boli zistené stavy nevyfakturovaných dodávok, poskytnutých preddávok, dodávateľov, ostatných pohľadávok, oprávok ostatného dlhodobého hmotného majetku, samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí, stavieb a obstarania investícií.

**Akceptáciou inventarizačných súpisov bez podpisových záznamov členov ČIK nekonal kontrolovaný subjekt v súlade s ustanoveniami § 30 ods. 2 písm. i) a ods. 3 písm. d) zákona o účtovníctve.**

### 3.3. Cenová politika

Spoločnosť VP realizovala cenovú politiku z hľadiska výšky nájomného, výšky a štruktúry prístavných poplatkov a zrušenia platných výnimiek ministerstva ohľadom bezplatného kotvenia na vybraných prístavných hranách.

Spoločnosť vydala v súlade s § 5 ods. 5 zákona o vnútrozemskej plavbe Prevádzkový poriadok. Dokument upravuje podmienky a spôsob prevádzky a používania dunajských verejných prístavov. Spoločnosť ako prevádzkovateľ verejných prístavov je zákonom poverená výberom úhrad za používanie verejných prístavov. Výška úhrad bola stanovená na základe Sadzobníka schváleného MDV SR. Prevádzkový poriadok bol viackrát aktualizovaný a zverejnený na webovom sídle prevádzkovateľa.

Za účelom definovania kompetencií a zodpovednosti, stanovenia pravidiel a postupov pri prenájme a spôsobe užívania majetku spoločnosť vydala smernicu Riadenie obchodnej spoločnosti. Smernica bola aktualizovaná a obsahuje podmienky predovšetkým pri prenájme pozemkov, nebytových priestorov, odplatnom používaní prístavných plôch, napíňať predmet podnikania, vytvoriť podmienky pre rozvoj v súlade s aktualizovanou Koncepciou rozvoja verejných prístavov. Obchodné aktivity predstavujú vlastný zdroj príjmov na financovanie bežnej činnosti a prevádzky verejných prístavov. Kritéria obchodnej politiky sú: doba nájmu nehnuteľnosti, množstvo preložených ton, súlad investičného zámeru záujemcu o prenájom nehnuteľnosti resp. záujemcu o užívanie prístavnej plochy s plánom rozvoja spoločnosti, výška nájomného, resp. úhrady za využívanie verejných prístavov. Podmienky a postupy sú zverejnené na webovej stránke spoločnosti. Spoločnosť VP vyhlasovala verejné obchodné súťaže o najvhodnejší návrh na uzavretie zmluvy o využívaní verejných prístavov.

V zmysle zákona o vnútrozemskej plavbe kontrolovaný subjekt stanovuje podrobnosti o vyberaní úhrad za verejné prístavy SR. Výšku úhrady určuje na základe sadzobníka schváleného ministerstvom. V rámci územného obvodu verejného prístavu sa vyberajú dve kategórie poplatkov. Prvá kategória poplatkov vyplýva zo Sadzobníka vyberania úhrad za používanie verejných prístavov na vodných cestách. V rámci sadzobníka sa rozlišujú poplatky za denný pobyt plavidla tzv. prístavné poplatky a za každú vyloženú alebo naloženú tonu tovaru tzv. pobrežné poplatky. Druhá kategória poplatkov vyplýva z vlastníctva pozemkov a ich správy spoločnosťou VP, ktorá vyberá nájomné.

Zmena cenovej politiky predpokladala zmeny v prístavných poplatkoch. Výška nájomného v nájomných zmluvách pozemkov spoločnosti VP nie je porovnateľná k výške nájomného v porovnateľných lokalitách určených na širšie využitie. Objektívne narastá aj trhovú cenu plôch zariadení vodnej dopravy, ale nie priamo úmerne k cenám plôch mestského významu.

V kontrolovanom období platili nasledovné Sadzobníky za používanie verejných prístavov na vodných cestách SR:

- od 01.09.2013 do 01.01.2015
- od 01.01.2015 do 08.09.2015
- od 08.09.2015 do 01.09.2016
- od 01.09.2016 do 01.02.2017
- od 01.02.2017 do 01.09.2017
- od 01.09.2017 súčasný

Ministerstvo navrhnuté zmeny v sadzobníku úhrad za používanie verejných prístavov posúdilo a schválilo. Vo všetkých verziách zostali platné ustanovenia o prístavných poplatkoch, ktoré sa nevyberajú napr. za plavidlá SR v zmysle zákona o vnútrozemskej plavbe alebo na základe udelených výnimiek z úhrady.

Aktualizácia Sadzobníka platného od 01.09.2016 do 30.01.2017 sa týkala zmeny rozhrania bezplatného pobytu v prístave. Na základe vykonanej analýzy sa stanovili voľné dni konštantne pri zvyšujúcej sa hmotnosti preloženého tovaru. Výnos od účinnosti tejto zmeny predstavuje 21 tis. eur. Aktualizácia Sadzobníka od 01.02.2017 do 31.08.2017 sa týkala zmeny ceny za užívanie prístavnej plochy. Cenotvorba zohľadňuje dĺžku polohy a zhodnotenie lukratívnosti prístavnej polohy. Postupne pri končiacich zmluvách za nájom prístavných plôch v osobných prístavoch, bude spoločnosť VP vyhlasovať súťaž na budúceho užívateľa prístavnej plochy za aktuálnej cenotvorby. Celkové zvýšenie výnosov pri uzatváraní nových zmlúv predstavuje za všetky tri osobné prístavy 124 tis. eur. K 30.09.2017 boli podpísané dve zmluvy na nájom prístavných plôch a výnos v porovnaní s predchádzajúcou cenotvorbou predstavuje 2 tis. eur. Aktualizácia platného sadzobníka od 01.09.2017 bola zameraná na stanovenie ceny nájmu za prístavnú polohu v nákladnom prístave. Predmetom úpravy bolo spoplatnenie prístavných plôch v nákladných prístavoch Bratislava a Komárno. Cena za nájom prístavnej polohy situovanej na území nákladného prístavu bude stanovená na základe dĺžky polohy a cena bude vo výške 30 % z ceny za meter dĺžky polohy v osobnom prístave. V čase výkonu kontroly bolo pripravovaných 6 zmlúv na nájom prístavných plôch v nákladnom prístave Bratislava s predpokladaným výnosom 18,72 tis. eur. Pri plnej obsadenosti plôch na státie plávajúcich zariadení v nákladných prístavoch je očakávaný nárast výnosov 90 tis. eur za rok.

Predpokladané zvýšenie výnosov do konca roka po poslednej aktualizácii sadzobníka je 65 tis. eur za predpokladu uzatvorenia zmlúv na nájom prístavných plôch do konca roka. Okrem toho má pozitívny dopad na výnosy aj zníženie bezplatného pobytu plavidiel. Z dlhodobého hľadiska spoločnosť predpokladá výnos z prijatých opatrení cca 215 tis. eur za rok.

### 3.4. Finančné zdroje pre rozvoj spoločnosti

Zabezpečenie finančných zdrojov je predpokladom pre ďalší rozvoj spoločnosti. Vzhľadom na investičný deficit, modernizácia verejných prístavov predstavuje kapitálové výdavky nad rámec súčasných možností spoločnosti. Finančné zdroje sú rozhodujúce na prijatie takých rozhodnutí, ktoré zabezpečia modernizáciu prostredia a zvýšenie atraktívnosti podnikania v tejto oblasti. Možnými zdrojmi financovania rozvojových aktivít spoločnosti sú vlastné zdroje spoločnosti, zdroje EÚ s dofinancovaním zo štátneho rozpočtu a zdroje súkromných investorov.

- Vlastné zdroje spoločnosti sú kumulované z príjmov z prevádzkovej činnosti a to sú príjmy z prenájmov a prístavné poplatky. Hlavné zdroje príjmov sú kryté 45 % z dlhodobého prenájmu a 49 % za využívanie verejných prístavov.
- Cudzíe zdroje získané ako komerčný bankový úver nie sú možné získať pri súčasne platnej legislatíve. Dôvodom je skutočnosť, že pozemky, ktoré spoločnosť spravuje sú v kategórii PIM, ktoré nemôžu byť predmetom záložného práva. Spoločnosť VP v kontrolovanom období nemala žiadny úver z komerčnej banky.
- Financovanie zo zdrojov EÚ. V rámci OPII na obdobie 2014 - 2020 bolo schválené čerpanie pomoci na infraštruktúru vodnej dopravy.

Finančné ukazovatele spoločnosti k 31.12.2016 v porovnaní so štandardnými hodnotami

Miera krytia investičného majetku (ŠH >100 %)	99,59 %
Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom (ŠH >70 %)	99,59 %
Podiel cudzieho kapitálu (ŠH < 65 %)	0,15 %
Podiel vlastného kapitálu (ŠH > 50 %)	99,85 %
Celková zadĺženosť (ŠH < 50 %)	0,15 %
Okamžitá likvidita (ŠH > 20 %)	312,00 %
Celková likvidita (ŠH >150 %)	356,00 %

Ukazovatele štruktúry kapitálu a likvidity znamenajú pre spoločnosť po finančnej stránke dobrú situáciu a bezproblémovú platobnú schopnosť.

Strategické smerovanie spoločnosti VP vychádza z predmetu podnikania spoločnosti, z investičného plánu rozvoja na roky 2014 - 2022 a zo strategických cieľov. Rozvoj infraštruktúry v kontrolovanom období možno podľa zdrojov financovania rozdeliť na projekty financované z OPII, ktoré tvoria perspektívne hlavný zdroj na financovanie investičných projektov a ostatné projekty financované z vlastných zdrojov prípadne z ďalších fondov EÚ (mimo OPII). Z hľadiska etapy realizácie projektov bol jeden projekt ukončený a ostatné plánované.

OPII je strategický dokument, na základe ktorého budú do roku 2023 čerpané finančné prostriedky z fondov EÚ na dopravu a rozvoj informačnej spoločnosti v SR. Celkové alokované prostriedky na prioritnú os č.4 - infraštruktúra vodnej dopravy sú 137 000 000,- eur. Prijímateľom je okrem spoločnosti VP aj Agentúra rozvoja vodnej dopravy. Pre spoločnosť VP boli alokované v čase výkonu kontroly finančné prostriedky v celkom 89 941 176,47 eur (EÚ fondy 76 450 000,- eur, štátny rozpočet 4 497 058,82 eur a vlastné zdroje 8 994 117,65 eur). Riadiaci výbor pre PO 1 - 6 OPII prerokoval v roku 2015 prvé projektové zámery od prijímateľov spoločnosti VP a Agentúry rozvoja vodnej dopravy. Schválených bolo 8 projektových zámerov. K 31.12.2015 bolo kontrahovanie a čerpanie alokácie prioritnej osi nulové. Prvé vyzvania pre jednotlivých prijímateľov na predkladanie žiadostí o NFP v rámci prioritnej osi boli vyhlásené vo februári 2016. V roku 2016, po zmene vedenia spoločnosti, nastala zmena v projektových zámeroch, kde sa pre zvýšenie efektívnosti realizácie projektov zmenili dva projektové zámery z roku 2015 a vytvoril sa jeden nový projektový zámer, ktorý zastrešoval aktivity v už zrušených projektových zámeroch. Taktiež sa vytvorili ďalšie 2 nové projektové zámery. V novembri 2017 bolo spolu schválených 9 projektových zámerov, z toho 8 pre spoločnosť VP.

**Z finančných prostriedkov OPII je na rozvoj infraštruktúry spoločnosti VP od roku 2014 do roku 2023 plánovaná suma 107 229 248,61 eur, z toho vlastné zdroje sú plánované v sume 10 722 924,86 eur, zdroje EÚ 91 144 861,32 eur a štátny rozpočet 5 361 462,43 eur. Do roku 2016 sa z uvedenej sumy čerpalo celkovo 29 647,78 eur. Na investičnú výstavbu neboli čerpané prostriedky, čerpaná suma bola na vypracovanie Bezpečnostného projektu a Havarijného plánu verejného prístavu Bratislava.**

Dva hlavné plánované investičné projekty sú Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava a Revitalizácia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch.

- Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava zahŕňa modernizáciu infraštruktúry: vyvážovacích prvkov, kolmých hrán, schodísk, pobrežných chodníkov, kotvísk pre vyčkávacie polohy, výstražných značení v nákladnom prístave Bratislava a dobudovanie prístavnej infraštruktúry v osobnom prístave Bratislava v celkovej plánovanej sume 56 671 000,- eur. Pred samotnou realizáciou je potrebné vypracovať štúdiu realizovateľnosti v sume 2 500 000,- eur a projektovú dokumentáciu v sume 6 500 000,- eur. Projekt je vo fáze schváleného investičného zámeru.
- Revitalizácia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch je plánovaná v sume 35 941 000,- eur a na jej realizáciu je potrebné vypracovať projektovú dokumentáciu v celkovej hodnote 4 500 000,- eur. Projekt je vo fáze schváleného projektového zámeru.

**Obidva hlavné projekty Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava a Revitalizácia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch sú alokované v rovnakej časti prístavu - Pálenisko. Vzhľadom na podobné zameranie ich projektových zámerov odporúčame pri vypracovaní žiadosti o NFP dbať na jednoznačné definovanie plánovaných aktivít oboch projektov, aby sa zamedzilo riziku ich prekrývania.**

Stav plánovaných a čerpaných finančných prostriedkov na rozvoja infraštruktúry verejných prístavov bol v čase výkonu kontroly nasledovný:



Stav projektu k 11/2017	Plánovaná doba trvania projektu	Plánované finančné prostriedky (EÚ+ŠR+VZ) v eur	Zazmluvnené (EÚ+ŠR+VZ) v eur	Čerpané (EÚ+ŠR+VZ) v eur	Stav projektu
Štúdia realizovateľnosti - Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava	2019-2020	2 500 000,00	0,00	0,00	schválený projektový zámer
Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava - projektová dokumentácia	2020-2023	6 500 000,00	0,00	0,00	schválený projektový zámer
Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava - realizácia	2020-2023	6 671 000,00	0,00	0,00	schválený projektový zámer
Revitalizácia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch - projektová dokumentácia	2020-2023	4 500 000,00	0,00	0,00	schválený projektový zámer
Revitalizácia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch - realizácia	2020-2023	5 941 000,00	0,00	0,00	schválený projektový zámer
Bezpečnostný projekt a havarijný plán verejného prístavu Bratislava	2015-2016	30 391,81	30391,81	29647,78	ukončený projekt
Vybudovanie terminálu LNG vo verejnom prístave Bratislava - predprojektová príprava	2018-2018	686 856,80	686856,80	0,00	schválená ŽoNFP
Bezpečnostná ochrana prístavov - predprojektová príprava	2018-2019	400 000,00	0,00	0,00	schválený projektový zámer
Spolu	2015 - 2023	107 229 248,61	717 248,61	29 647,78	

Jediný ukončený projekt v čase výkonu kontroly bol Bezpečnostný projekt a havarijný plán verejného prístavu Bratislava. Výstupom projektu je štúdia s návrhom riešenia bezpečnostných opatrení v území verejného prístavu Bratislava. Na bezpečnostný projekt nadväzuje havarijný plán, ktorého obsah tvorí ucelený súbor písomnej a grafickej dokumentácie s delením na všeobecnú, pohotovostnú a operatívnu časť. Projekt bol ukončený 31.08.2016.

Z celkovej alokovanej sumy 89 941 176,47 eur z OPII určenej pre spoločnosť VP od roku 2014 sa vyčerpalo na jediný ukončený projekt 29 647,78 eur t.j. 0,03 %. Zazmluvnených je 717 248,61 eur t.j. 0,80 %. Jeden z 8 projektov je ukončený, v jednom prípade je schválená žiadosť o nenávratný finančný príspevok, ostatných 6 projektov je v štádiu schváleného projektového zámeru. Nízke čerpanie je čiastočne spôsobené skutočnosťou, že sektor vodnej dopravy, vrátane spoločnosti VP, vstúpil do OPII 2014 - 2020 prakticky bez pripravených projektov.

Ako rizikové faktory úspešnej implementácie uvedených projektov možno uviesť:

- **Nízke čerpanie a zazmluvnenie projektov v čase výkonu kontroly NKÚ SR.**
- **Časový faktor najmä vo fáze verejných obstarávaní.** Implementácia projektov je závislá aj na úspešnom vykonaní procesu verejného obstarávania, na základe ktorého budú vybratí úspešní uchádzači na zhotovenie diel potrebných pre naplnenie cieľov projektu. Je nutné dodržať všetky zákonom stanovené lehoty (vrátane možnosti námietok a pod.).
- **Pri najvýznamnejších projektoch Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava a Revitalizácia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch je realizácia projektu podmienená vysporiadaním majetko-právneho vzťahu k infraštruktúre (napr. nájomná zmluva, kúpa), aby bola vylúčená možnosť nedovolenej štátnej pomoci.** Na vysporiadanie je potrebná dohoda so spoločnosťou SPaP. Komisia EU podmieňuje schválenie statusu oprávneného prijímateľa NFPz OPII 2014 - 2020 preukázaním majetko-

právneho vzťahu k infraštruktúre, aby bola vylúčená možnosť nedovolenej štátnej pomoci pre operátorov vo verejných prístavoch. Z uvedeného dôvodu je vysporiadanie majetko-právneho vzťahu k infraštruktúre podmienkou pre budúci rozvoj nákladného prístavu v Bratislave. **K termínu výkonu kontroly prebiehali rokovania so spoločnosťou SPaP.**

Okrem projektov financovaných z OPII bola v kontrolovanom období časť rozvojových investícií plánovaná prípadne už realizovaná z vlastných zdrojov a z ďalších fondov EÚ (mimo OP II). Z hľadiska objemu investícií ide v porovnaní s OPII o nevýznamnú časť.

V období 2014 - 2016 bolo z ukončených cca 8 projektov v sume 430 749,- eur financovaných z vlastných zdrojov a dva nadnárodné projekty (DaHar a Inwapo) v sume 472 898,- eur spolufinancované z fondov EÚ (mimo OP II). V prevažnej miere išlo o štúdie a analýzy.

Ďalšie rozvojové aktivity sú plánované mimo OPII. Spoločnosť VP vstupuje do projektov ako projektový partner v rámci programov nadnárodnej spolupráce spolufinancovaných zo zdrojov EÚ v celkovej hodnote 511 771,70 eur. Zo zdrojov CEF je pripravovaný projekt Master Plan a Štúdia realizovateľnosti verejného prístavu Komárno v celkovej hodnote 673 100,- eur. Z vlastných zdrojov pripravuje spoločnosť VP financovať napríklad projekt Posúdenie vplyvu umiestnenia plávajúcich zariadení medzi smernými stavbami z hľadiska plavebnej bezpečnosti a projekt Definovanie maximálnych možných rozmerov plávajúcich zariadení medzi smernými stavbami z hľadiska plavebnej bezpečnosti.

#### **Odporúčanie NKÚ SR:**

Pri vypracovaní žiadosti o NFP pre projektové zámery Modernizácia a výstavba verejného prístavu Bratislava a Revitalizácia a dobudovanie prístavných hrán a spevnených plôch dbať o jednoznačné definovanie plánovaných aktivít aby sa zamedzilo riziku ich prekryvania.

#### **4. Zmluvné vzťahy**

##### **4.1. Systém uzatvárania a registrácie zmlúv**

Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu nemá spoločnosť VP v súčasnom období smernicu, resp. iný interný dokument, upravujúci obeh dokumentov a postup pri uzatváraní zmlúv. Interný dokument, resp. smernica, ktorá bude predmetnú problematiku upravovať je v súčasnosti v príprave a predpokladaný termín účinnosti bude od 01.01.2018.

Pri uzatváraní zmlúv sa spoločnosť VP podľa jej vyjadrenia riadi platnými právnymi predpismi, najmä zákonom o vnútrozemskej plavbe a zákonom o slobodnom prístupe k informáciám, Stanovami spoločnosti, Organizačným poriadkom, Kompetenčným poriadkom a inými v súlade s rozhodnutiami akcionára.

Proces uzatvárania zmlúv v spoločnosti VP prebieha nasledovne:

- Oddelenie obchodu a správy vypracuje vecné stanovisko, ktoré obsahuje podstatné náležitosti zmluvy. Podpísané vecné stanovisko zašle oddelenie obchodu a správy na právne oddelenie.
- Právne oddelenie vypracuje zmluvu podľa vecného stanoviska od oddelenia obchodu a správy.
- Po vypracovaní právnym oddelením sa zmluva spolu s Evidenčným listom zmluvy predkladá na kontrolu a parafovanie oddeleniu ekonomiky a ľudských zdrojov a oddeleniu obchodu a správy.
- Následne právne oddelenie zašle elektronicky zmluvu na predschrválenie MDV SR a v prípade zmluvy na dobu dlhšiu ako jeden rok aj Dozornej rade spoločnosti.
- Po následnom predschrválení zmluvy MDV SR, prípadne Dozornou radou spoločnosti a parafovaní zmluvy a evidenčného listu zmluvy dotknutými oddeleniami, oddelenie obchodu a správy zasiela zmluvu na podpis odberateľovi.
- Podpísanú zmluvu vráti odberateľ na oddelenie obchodu a správy.
- Oddelenie obchodu a správy zabezpečí podpis zmluvy predstavenstvom spoločnosti.
- Po podpise zmluvy predstavenstvom spoločnosti, oddelenie obchodu a správy zašle zmluvu na právne oddelenie a táto je spolu so sprievodným listom zaslaná MDV SR na udelenie súhlasu na platnosť zmluvy (týka sa najmä nájomných zmlúv).
- Po udelení súhlasu MDV SR na platnosť zmluvy, je táto zmluva zverejnená v CRZ vedenom Úradom vlády SR

a zaslaná odberateľovi so sprievodným listom.

- Následne spisový obal so zmluvou uchováva právne oddelenie po určenú dobu registratúrnym poriadkom, po uplynutí tejto doby sa archivuje v archíve spoločnosti, prípadne v určenom štátnom archíve.

Kontrolou preverené zmluvy boli v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám zverejnené v CRZ. Nedostatky zistené neboli.

#### 4.2. Prenajímanie pozemkov a nehnuteľností

Na základe vyžiadanej dokumentácie boli preverené nasledovné zmluvy:

- Nájomná zmluva č. 19/2002
- Nájomná zmluva č. 1/1999
- Nájomná zmluva č. 05.1-08-2014 (predtým 7/2007)
- Zmluva o zriadení vecného bremena č. 8/2007
- Zmluva o zriadení vecného bremena č. 3/2006
- Zmluva o zriadení vecného bremena č. 2/2006

Zmluvy preverené v súvislosti s výstavbou rýchlostnej cesty R7:

- Nájomná zmluva a zmluva o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena č. 05.1-01-2016
- Zmluva o budúcej kúpnej zmluve č. 05.5-07-2016

#### Nájomné zmluvy a zmluvy o zriadení vecného bremena

##### • Nájomná zmluva č. 19/2002

V období pred vznikom spoločnosti VP uzatvorila dňa 18.07.2002 Štátna plavebná správa ako správca majetku štátu a prenajímateľ nájomnú zmluvu s nájomcom SPaP, a.s. Na základe zmluvy boli prenajaté pozemky v prístave Bratislava a Komárno v celkovej výmere 578 284 m<sup>2</sup>.

V Bratislave sa jednalo o pozemky pod budovami o výmere 38 967 m<sup>2</sup> pozemky pod plochami o výmere 222 972 m<sup>2</sup> a pozemky pod komunikačnými plochami o výmere 231 077 m<sup>2</sup> zapísané na LV č. 882. V Komárne boli prenajaté pozemky pod budovami o výmere 14 929 m<sup>2</sup> pozemky pod skládkami o výmere 27 680 m<sup>2</sup> a pozemky pod železničnou vlečkou o výmere 62 377 m<sup>2</sup> všetko zapísané na LV 5278.

Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú od 01.01.2003 do 31.12.2027, teda na 25 rokov. Jednostranné odstúpenie prenajímateľa od zmluvy je možné iba v prípade zákonnej prekážky alebo závažného porušenia zmluvy zo strany nájomcu (nezaplatenie nájomného). Cena prenájmu bola dohodnutá v sume 313 246,44 eur za rok. Platenie nájomného bolo dohodnuté štvrťročne vopred v sume 78 311,61 eur. Valorizácia nájomného bez nutnosti podpísania dodatku oboma zmluvnými stranami nebola dohodnutá. Nájomná zmluva umožňuje prenajať budovy a zariadenia nachádzajúce sa na prenajatých pozemkoch tretím osobám. Ďalej boli dohodnuté zmluvné pokuty za napr. neoprávnené užívanie väčšej plochy v prístave, znečisťovanie pozemkov, nedovolenú stavebnú činnosť a iné.

K nájomnej zmluve bolo uzatvorených celkom 5 dodatkov. Dodatkami č. 1 až 4 boli upravované najmä výmera prenajatých pozemkov a sumy nájomného. Dodatkom č. 5 bola zmenená osoba prenajímateľa - spoločnosť VP vstúpila do všetkých práv a povinností prenajímateľa. Predmetným dodatkom bola upravená aj výmera pozemkov na 598 002 m<sup>2</sup> a suma nájomného na 287 346,81 eur/rok + DPH (štvrťročne suma 71 836,70 eur + DPH).

##### • Nájomná zmluva č. 1/99

Na základe nájomnej zmluvy zo dňa 13.05.1999 prenajímateľ Slovenská plavba dunajská, š.p. prenechal nájomcovi SPaP a.s. do užívania nehnuteľnosti (pozemky) zapísané na LV č. 1072 - zastavaná plocha o výmere 18 048 m<sup>2</sup> a ostatná plocha o výmere 77 256 m<sup>2</sup>. Cena prenájmu bola dohodnutá v sume: za zastavané pozemky 30 Sk za m<sup>2</sup> ročne t.j 541 440,00 Sk za ostatnú plochu 10 Sk za m<sup>2</sup> ročne t.j 772 560,- Sk

Spolu ročne 1 314 000,- Sk + DPH. Nájomné bolo dohodnuté so splatnosťou mesačne vopred v sume 109 500 Sk + DPH. Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú s platnosťou od 01.01.1999. Ďalej boli dohodnuté podmienky nájmu, výška zmluvných pokút a zodpovednosť za škodu vzniknutú na predmete nájmu.

Dodatkom č. 1 zo dňa 30.05.2006 bola zmenená doba nájmu na dobu určitú 25 rokov s platnosťou od 01.05.2006. Prenajímateľ môže odstúpiť od zmluvy len v prípadoch ak nájomca nezaplatí nájomné, konkurzu alebo užívania predmetu nájmu v rozpore so zmluvou. Zmenená bola aj cena nájmu za pozemky zastavané budovami z 30 Sk na 53 Sk za m<sup>2</sup>/rok a výmera ostatnej plochy zo 77 256 m<sup>2</sup> na 103 372 m<sup>2</sup>. Nájomné za ostatné plochy zostalo nezmenené 10 Sk/m<sup>2</sup>/rok. Prenajímateľ si na základe dodatku mohol jednostranne raz ročne upraviť výšku nájomného o sumu rovnajúcu sa 1,5 % ročného nájmu. Dodatkami č. 2 a 3 (z 01.09.2007) boli upravené najmä ceny nájmu.

Na základe dodatku č. 4 zo dňa 25.02.2008 prešli práva a povinnosti z nájomnej zmluvy na spoločnosť VP. Dodatkom č. 5 zo dňa 19.12.2011 bola upravená cena nájmu na 0,619 eur/m<sup>2</sup>/rok x predmet nájmu plocha o výmere 121 333 m<sup>2</sup> = 75 105,13 eur/rok + DPH.

- **Nájomná zmluva č. 05.1-08-2014 (predtým 7/2007)**

Na základe nájomnej zmluvy č. 05.1-08-2014 zo dňa 10.02.2014 prenajímateľ spoločnosť VP prenechala nájomcovi SPaP nehnuteľnosti - pozemky (ostatné plochy) zapísané na LV č. 882 o výmere 51 828 m<sup>2</sup>, zastavané plochy a nádvorcia zapísané na LV č. 882 o výmere 51 295,84 m<sup>2</sup> celková výmera 103 123,84 m<sup>2</sup>. Zmluvné strany sa dohodli na ročnom nájomnom za užívanie pozemkov vo výške:

1,882 eur/m<sup>2</sup>/rok x 51 828,00 m<sup>2</sup> = 97 540,30 eur/rok + DPH 3,012 eur/m<sup>2</sup>/rok x 51 295,84 m<sup>2</sup> = 154 503,10 eur/rok + DPH Celkom: 252 043,40 eur/rok + DPH (platené štvrťročne vopred v sume 63 010,85 eur/štvrťrok + DPH).

Nájomné bolo upravené o výšku inflácie v roku 2013 zverejnenú Štatistickým úradom SR. Zmluvné strany sa ďalej dohodli, že rozdiel medzi dohodnutým nájomným a nájomným upraveným o výšku inflácie bude splatný samostatne na základe osobitnej faktúry.

SPaP vzala na vedomie, že pozemky tvoriace predmet nájmu sú PIM prenajímateľa a môžu byť dotknuté realizáciou projektov financovaných zo zdrojov EÚ príp. štátneho rozpočtu SR. Za týmto účelom sa zmluvné strany dohodli, že ak budú predmetné pozemky nevyhnutné na realizáciu týchto projektov, bude sa to považovať za osobitný dôvod ukončenia tejto nájomnej zmluvy a nájomcovi nevzniká nárok na náhradu škody.

Zmluva bola uzavretá na dobu určitú odo dňa nadobudnutia účinnosti zmluvy (26.02.2014) do 31.12.2014.

Súčasťou nájomnej zmluvy č. 05.1-08-2014, ktorej doba nájmu bola dohodnutá do 31.12.2014, bola dohoda o urovnaní. Zmluvné strany sa dohodli na uhradení nájomného za obdobie počas ktorého nájomca užíval predmet zmluvy bez toho, aby bola platná a účinná nájomná zmluva. Nájomca sa zaviazal uhradiť sumu vypočítanú ako ročné nájomné dohodnuté v zmluve delené 365 dní krát počet dní obdobia používania plus DPH.

SPaP užívala predmet nájmu aj po uplynutí doby trvania nájmu. Predmet nájmu dodnes nebol protokolárne odovzdaný z dôvodu nejasnej identifikácie delených parciel počas trvania nájomného vzťahu. Nájomné bolo fakturované na základe dohody o urovnaní. Podľa údajov z CRZ k 31.12.2016 podpísali zmluvné strany celkom 20 dohôd o urovnaní. Celková suma fakturovaná SPaP na základe dohôd o urovnaní dosiahla k 31.12.2016 výšku 775 781,22 eur + DPH.

Zmluvy o zriadení vecného bremena boli uzavreté medzi povinným z vecného bremena rozpočtovou organizáciou Štátna plavebná správa (v súčasnosti VP) a oprávneným spoločnosťou SPaP.

- **Zmluva o zriadení vecného bremena č. 8/2007**

Predmetom bremena je právo oprávneného mať umiestnené účelové komunikácie, železničné trate, vlečky, manipulačné a skladové plochy a ostatné inžinierske siete a ich súčasti na pozemkoch povinného a užívať ich v súlade s ich účelovým určením. Vecné bremeno sa vzťahuje na pozemky špecifikované v geometrických plánoch č. 15/2006 a 08/2007 a zapísaných na LV č. 882. Zmluvné strany sa dohodli na jednorazovej odmene 100 000 Sk (3 319,39 eur). Zmluva bola dohodnutá na dobu neurčitú. Platná a účinná bola odo dňa 03.04.2007.

- **Zmluva o zriadení vecného bremena č. 2/2006**

Predmetom zmluvy bolo právo oprávneného mať zriadenú stavbu na pozemkoch povinného a užívať ju v súlade s jej účelovým určením. Vecné bremeno sa vzťahuje na pozemky špecifikované v geometrickom pláne na LV č. 882.

Zmluvné strany sa dohodli na jednorazovej odmene 100 000,- Sk (3 319,39 eur).

Zmluva bola dohodnutá na dobu neurčitú. Platná a účinná bola od 06.12.2006.

- **Zmluva o zriadení vecného bremena č. 3/2006**

Predmetom zmluvy bolo právo oprávneného mať zriadené vodovodné a kanalizačné prípojky na pozemkoch povinného a užívať ich v súlade s ich účelovým určením. Vecné bremeno sa vzťahuje na pozemky špecifikované v geometrickom pláne zapísanom na LV č. 882. Zmluvné strany sa dohodli na jednorazovej odmene 20 000 Sk (663,88 eur).

Zmluva bola dohodnutá na dobu neurčitú. Platná a účinná bola od 12.12.2006.

### **Zmluvy s NDS v súvislosti s výstavbou rýchlostnej cesty R7**

NDS sa v súvislosti s realizáciou stavby "Rýchlostná cesta R7 Bratislava Ketelec - Bratislava Prievoz" obrátila na spoločnosť VP s ponukou na uzatvorenie Kúpnej zmluvy a Nájomnej zmluvy a zmluvy o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena, ktoré by na účely výstavby umožnili NDS užívanie pozemkov vlastnených spoločnosťou VP.

Návrh Nájomnej zmluvy a zmluvy o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena bol pripomienkovaný zo strany spoločnosti VP a.s. ako prenajímateľa a povinného z vecného bremena a tiež zo strany ministerstva ako jediného akcionára. Po zapracovaní pripomienok bol upravený návrh akceptovaný a dňa 13.09.2016 bola Nájomná zmluva a zmluva o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena č. 05.1-01-2016 obojstranne podpísaná. Zmluva nadobudla účinnosť dňom 22.10.2016. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú - dočasný záber na 1 rok (týkajúci sa časti pozemkov na šiestich parcelách o výmere 1 142 m<sup>2</sup>) a dočasný záber na 3 roky (pozemky o výmere 5 077 m<sup>2</sup> nachádzajúce sa na 25 parcelách) odo dňa oznámenia zriadenia staveniska. Celková výška nájomného za celé obdobie trvania nájmu bola stanovená znaleckým posudkom a predstavovala sumu 122 453,66 eur + DPH.

Uzatvoreniu Zmluvy o budúcej kúpnej zmluve predchádzalo hľadanie spôsobu vyriešenia problému - vyňatia pozemkov z PIM spoločnosti VP. Jediným možným spôsobom, akým to v súčasnosti platná legislatíva umožňuje je zmena územného obvodu verejného prístavu Bratislava vo forme príslušného rozhodnutia MDV SR. Po vyňatí predmetných pozemkov z PIM bude možné na základe Zmluvy o budúcej kúpnej zmluve uzatvoriť konečnú kúpnu zmluvu.

Zmluva o budúcej kúpnej zmluve je postačujúcim právnym titulom, ktorým NDS môže v stavebnom konaní preukázať právny vzťah k pozemkom dotknutým stavbou. Uzatvorenie Zmluvy o budúcej kúpnej zmluve umožnilo spoločnosti VP, a.s. vyhnúť sa vyvlastňovaciemu konaniu, v rámci ktorého by mala nárok na odplatu za vyvlastnené pozemky s výmerou 6 139 m<sup>2</sup> vo výške stanovenej znaleckým posudkom. Uzavretím tejto zmluvy spoločnosť VP dosiahla 1,2 násobok náhrady, ktorá by jej inak patrila pri vyvlastnení. Navrhovaná kúpna cena v Zmluve o budúcej kúpnej zmluve po navýšení týmto koeficientom (1,2) predstavovala sumu 546 690,23 eur.

Zmluva o budúcej kúpnej zmluve č. 05.5-07-2016 bola schválená rozhodnutím ministerstva zo dňa 05.12.2016 a následne bola zmluva dňa 22.12.2016 podpísaná. Účinnou sa zmluva stala dňa 23.12.2016.

Zmluvné strany sa okrem iného dohodli, že v lehote troch mesiacov odo dňa vydania rozhodnutia ministerstva o vyňatí predmetných pozemkov z prioritného investičného majetku, VP vyzve NDS na uzatvorenie kúpnej zmluvy. Tento záväzok zanikne ak v lehote 12 mesiacov odo dňa jej uzatvorenia budú predmetné pozemky naďalej tvoriť PIM, teda povinnosť uzatvoriť kúpnu zmluvu zanikne ku dňu 23.12.2017.

Podľa vyjadrenia spoločnosti VP sa ustanovenia nájomnej zmluvy č. 05.1-01-2016 v súčasnej dobe neuplatňujú, nakoľko nebolo zo strany NDS oznámené zriadenie staveniska. Ustanovenia Zmluvy o budúcej kúpnej zmluve č. 05.5-07-2016 sa v súčasnosti takisto neuplatňujú, nakoľko predmetné pozemky, naďalej tvoria prioritný investičný majetok spoločnosti VP. Rozhodnutie o vyňatí pozemkov z PIM nebolo zo strany ministerstva vydané.

### 4.3. Poradenské služby

Poslaním spoločnosti VP je predovšetkým zabezpečenie prípravy a realizácie výstavby verejných prístavov a zabezpečenie ich prevádzky. Spoločnosť VP v roku 2016 po personálnych zmenách v zložení predstavenstva identifikovala základný problém ďalšieho rozvoja a to vysporiadanie majetkovo-právnych vzťahov. Bez riešenia v tejto oblasti sú reálne ohrozené ďalšie možnosti modernizácie, rozvoja a hlavne čerpania finančných prostriedkov zo zdrojov EÚ. Rokovania so spoločnosťou SPaP, ktorá má v legálnom dlhodobom prenájme pozemky boli v minulosti začaté avšak nedospeli ku konkrétnym záverom. Spoločnosť VP sa postupne dostáva do časovej tiesne, lebo je potrebné v krátkom čase dosiahnuť dohodu medzi spoločnosťou VP a spoločnosťou SPaP tak, aby nebolo ohrozené čerpanie prostriedkov z OPII. Z dôvodu zhodnotenia situácie bola vypracovaná hĺbková ekonomická analýza.

#### • Zmluva o vykonaní Due Diligence

Spoločnosť VP uzatvorila v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka so spoločnosťou Deloitte Zmluvu o vykonaní Due diligence. Hĺbková ekonomická analýza bola zameraná na vysporiadanie majetkovo právnych vzťahov vo verejnom prístave Bratislava. Predmetom zmluvy bolo overenie skutočnej hodnoty infraštruktúry, superštruktúry a pozemkov, vhodných na zámenu, odkúpenie, vyvlastnenie resp. vytvorenie spoločného podniku vo vzťahu na možné čerpanie prostriedkov z EÚ v rámci OPII 2014-2020.

Spoločnosť Deloitte sa zaviazala vypracovať Due diligence, najneskôr do 30.09.2016. Zmluva obsahovala sankcie v prípade omeškania. Zmluvné strany sa dohodli na cene 94 000,- eur bez DPH a CRZ bola zverejnená 10.08.2016.

Uzatvorenie zmluvy súviselo so zaradením spoločnosti VP medzi oprávnených prijímateľov finančných prostriedkov z OPII. Podmienkou modernizácie verejného prístavu Bratislava zo zdrojov EÚ je vysporiadanie majetkovo právnych vzťahov. Tým je nadobudnutie vlastníckych práv k superštruktúre a infraštruktúre vybudovanej na jej pozemkoch, ktorá nie je však v jej vlastníctve.

Služby poskytnuté spoločnosťou Deloitte v súvislosti s predmetom zmluvy nepredstavovali záväzné stanovenie ceny, investičné poradenstvo, poskytnutie právnych služieb ani vyjadrenie právneho stanoviska k akejkoľvek právnej záležitosti. Predmet zmluvy bol splnený a hĺbková analýza spracovaná. Analýza identifikovala a popísala problémové oblasti. Navrhla odporúčania súvisiace s ocenením pozemkov, znaleckými posudkami a doplnením chýbajúcich informácií a dokumentov. Ekonomická analýza bola použitá spoločnosťou VP v rámci posudzovania najvhodnejšieho variantu pri prebiehajúcich rokovaniach so súkromnou spoločnosťou v nákladných prístavov v Bratislave a Komárne.

- **Zmluvné vzťahy s Advokátskou kanceláriou JUDr. Radomír Bžán, s.r.o.**

Spoločnosť VP uzatvorila dňa 28.11.2012 Zmluvu o poskytovaní právnych služieb s AK Bžán. Zmluva bola účinná od 19.12.2012, s hodnotou predmetu zmluvy vo výške 800,- eur + DPH/mesiac. Dňa 18.09.2013 uzatvorila spoločnosť Dodatok č. 1 ku zmluve, účinný od 01.10.2013. Dodatkom sa upravovala hodnota predmetu zmluvy na výšku 1 800,- eur + DPH/mesiac a zaviedlo sa právo na podielovú odmenu 5 % z hodnoty sporu, pri úspechu v súdnom konaní.

Za obdobie trvania zmluvy do júna roku 2016 sa podarilo spoločnosti VP, zastúpenej AK Bžán, úspešne skončiť len jeden súdny spor v právnej veci proti spoločnosti BANCURPCY & RECOVERY SERVICE, k.s., v časti týkajúcej sa istiny 294 881,43 eur. Súdny spor bol právoplatne skončený 26.04.2016.

Predmetnú zmluvu spoločnosť VP vypovedala dňa 30.06.2016 s jedno mesačnou výpovednou dobou, ktorá uplynula dňa 05.08.2016. Spoločnosti VP bol doručený dňa 12.09.2016 list od AK Bžán s vyúčtovaním nárokov vo výške 5 % zo sumy 294 881,43 eur v sume 14.744,07 eur +DPH.

Spoločnosť VP odpovedala 03.10.2017 na list AK Bžán o vyúčtovaní odmeny, v ktorom nárok na priznanie podielovej odmeny neuznáva. Dôvodom nevyplatenia odmeny bolo potrebné kumulatívne splniť dve zmluvné podmienky: úspech vo veci samej, a to aj sčasti a priznaná finančná suma bola pripísaná na účet spoločnosti VP. Nakoľko podmienka pripísania sumy nebola splnená a tým nevznikol AK Bžán nárok na túto odmenu. V súčasnosti spoločnosť VP od vypovedania zmluvy nevyužíva zmluvné ani nezmluvné služby spoločnosti AK Bžán.

- **Zmluvný vzťah s PROCESS MANAGEMENT, s.r.o.**

Spoločnosť VP uzatvorila 19.11.2015 s PROCESS MANAGEMENT, s.r.o. ako poskytovateľom služby, zmluvu o poskytovaní odborných služieb vo verejnom obstarávaní. Zmluva bola zverejnená v CRZ 20.11.2015 s účinnosťou od 21.11.2015 na sumu 19 999,- eur bez DPH. Zverejnená bola v stanovenom formáte s možnosťou vyhľadávania.

V súlade s § 2 nariadenia vlády č. 498/2011 Z. z. neboli naskenované podpisy fyzických osôb, dátum podpisu zmluvy a odtlačok pečiatky.

Predmetom zmluvy bola poradenská činnosť v oblasti verejného obstarávania. Zahŕňala odborné služby vo verejnom obstarávaní a zabezpečenie kompletnej realizácie verejných obstarávaní so zadaním dvoch nadlimitných a jednej podlimitnej zákazky a konzultačné služby. Spoločnosť VP sa zaviazala prevziať od poskytovateľa riadne a včas dodané výsledky odborných služieb vo verejnom obstarávaní a zaplatiť dohodnutú odmenu. Predmet zmluvy predpokladal realizáciu dvoch nadlimitných a jednej podlimitnej zákazky v celom rozsahu činností od vypracovania predbežného oznámenia alebo výzvy na predloženie ponúk až po vypracovanie návrhu stanoviska k prípadným námietkam a kompletizáciu dokumentácie obstarávania pre účely archivácie. Okrem uvedeného predmet zmluvy zahŕňal aj poradenstvo a konzultácie v oblasti verejného obstarávania v rozsahu 130 hodín a ostatné súvisiace činnosti.

Spôsob a čas na poskytovanie jednotlivých častí predmetu zmluvy spoločnosť VP definovala v objednávkach. Zmluvné strany sa dohodli, že celková odmena za poskytnuté služby nepresiahne spolu 19 990,- eur bez DPH. Po realizácii objednávky poskytovateľ vystaví faktúru. Splatnosť faktúry bola 60 dní odo dňa jej doručenia spoločnosti VP. Zmluva bola uzavretá na obdobie do riadneho splnenia predmetu zmluvy. Poskytovateľ zodpovedal za odbornosť poskytovaných služieb vo verejnom obstarávaní a pri poradenstve v oblasti obchodu a riadenia za účelom efektívneho riadenia a ostatných súvisiacich služieb a za ich súlad so zákonom o verejnom obstarávaní a inými právnymi predpismi platnými v SR. Zmluvu bolo možné okrem iného, jednostranne vypovedať zo strany spoločnosti VP, ak nedošlo k plneniu zo zmluvy a výsledky administratívnej kontroly riadiaceho orgánu neumožňovali financovanie výdavkov spoločnosti VP na úhradu odmeny poskytovateľa. Zmluvné sankcie boli pre poskytovateľa stanovené formou zrážky výške 0,05 % z fakturovanej čiastky za každý aj začatý deň omeškania dodávky služieb. Obdobne poskytovateľ má nárok na vyplatenie úroku z omeškania za každý aj začatý deň omeškania s platbou splatnej faktúry vo výške 0,05 % z celkovej nezaplatennej čiastky.

V čase výkonu kontroly prebiehali zmluvné plnenia. Vyčerpaných bolo 7 500,- eur bez DPH. Kontrola sa podrobnejšie zamerala na preverenie úhrady a využitia zmluvného plnenia pri faktúre č. 2016285 za realizáciu procesu verejného obstarania podlimitnej zákazky „Bezpečnostný projekt a havarijný plán verejného prístavu Bratislava“.

Faktúra bola vystavená na sumu 3 080,00 eur bez DPH, 3 696,00 eur s DPH s termínom splatnosti 01.08.2016. Spoločnosť VP uhradila faktúru v lehote splatnosti 22.06.2017 na základe preberacieho protokolu zo dňa 01.06.2016. Z hľadiska využitia bola dodávateľským spôsobom kompletne realizovaná podlimitná zákazka na predmet „Bezpečnostný projekt a Havarijný plán verejného prístavu Bratislava“, ktorá bola zverejnená vo Vestníku verejného obstarávania č. 242/2015 zo dňa 08.12.2015 pod číslom 23943-VVYS. Spolu s poskytnutou službou bola odovzdaná aj kompletná dokumentácia k uvedenému obstarávaniu. Na základe uskutočneného verejného obstarávania bol realizovaný predmet zákazky.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa 13.11.2017

Ing. Lýdia Henneľová  
vedúca kontrolnej skupiny .....

Ing. Ivana Kozubíková  
členka kontrolnej  
skupiny

Mgr. Pavol Marko  
člen kontrolnej skupiny .....

Ing. Tibor Škula  
člen kontrolnej skupiny .....

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bolí oboznámení dňa

Ing. Gabriel Szerekes .....

generálny riaditeľ a predseda  
predstavenstva spoločnosti Verejné prístavy,  
s.p.

Ing. Bruno Paťúš  
ekonomický riaditeľ a člen predstavenstva