

ZPRÁVA O PLATBÁCH 2018

státního podniku DIAMO
sestavená k rozvahovému
dni 31. 12. 2018



ZPRÁVA O PLATBÁCH 2018

státního podniku DIAMO
sestavená k rozvahovému
dni 31. 12. 2018



Schválil: Ing. Tomáš Rychtařík
ředitel státního podniku

Datum: 20. 3. 2019



OBSAH

1	Obecné údaje	8
1.1	Základní údaje o státním podniku	10
1.2	Hlavní činnosti z hlediska profilu organizace	11
1.3	Těžba uranových rud	12
2	Legislativa	14
2.1	Vymezení dle zákona o účetnictví	16
3	Platby orgánům správy České republiky v roce 2018	18
3.1	Silniční daň	20
3.2	Daň z příjmů právnických osob	22
3.3	Daň z nemovitých věcí	23
3.4	Platba poplatků na odbornou činnost Státního úřadu pro jadernou bezpečnost	24
3.5	Poplatky dle zákona o odpadech	26
3.6	Úhrady z dobývacího prostoru	28
3.7	Rekapitulace plateb	29
4	Platby pod limitem § 32b odst. 2) ZoÚ	30
4.1	Úhrady z vydobytých vyhrazených nerostů	32
4.2	Daň ze zemního plynu a některých dalších plynů	33
4.3	Daň z elektřiny	35
5	Čestné prohlášení statutárního orgánu [ředitele státního podniku]	37
6	Zpráva nezávislého auditora	39

SEZNAM TABULEK

Tabulka č. 1:	Celkové platby SD uskutečněné v roce 2018	20
Tabulka č. 2:	Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2017 v roce 2018	20
Tabulka č. 3:	Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2017 v roce 2018	21
Tabulka č. 4:	Podíl VOJ na platbách záloh SD v roce 2018 (hodnoty v Kč)	21
Tabulka č. 5:	Rekapitulace plateb a vratek SD s. p. DIAMO v roce 2018	21
Tabulka č. 6:	Podíl VOJ na úhradě doplatku SD za rok 2018 v roce 2019	22
Tabulka č. 7:	Přehled plateb DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2018	23
Tabulka č. 8:	Podíl VOJ na platbách DzNV v roce 2018	23
Tabulka č. 9:	Podíl VOJ na platbách DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2018 (hodnoty v Kč)	24
Tabulka č. 10:	Sazby udržovacích poplatků dle § 3 Nařízení vlády č. 347/2016 Sb.	24
Tabulka č. 11:	Platby odvedené SÚJB v období leden 2018 týkající se poplatkového období roku 2017	25
Tabulka č. 12:	Podíl VOJ na platbách odvedených SÚJB v roce 2018	25
Tabulka č. 13:	Podíl VOJ na platbách poplatků za poplatkové období roku 2018, uhrazené v měsíci leden 2019	25
Tabulka č. 14:	Poplatky odvedené obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky v roce 2018	26
Tabulka č. 15:	Podíl VOJ na platbách odvedených v roce 2018 v souvislosti s provozováním skládky	26
Tabulka č. 16:	Platby odvedené v roce 2018 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky	27
Tabulka č. 17:	Úhrady za dobývací prostory v roce 2018 (údaje v tis. Kč)	29
Tabulka č. 18:	Celkové platby v roce 2018	29
Tabulka č. 19:	Platby daně ze zemního plynu uhrazené CÚ v roce 2018	33
Tabulka č. 20:	Platby daně ze zemního plynu v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2018	34
Tabulka č. 21:	Platby daně z plynu uhrazené CÚ v roce 2018 v členění po jednotlivých odštěpných závodech	34
Tabulka č. 22:	Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2018	35
Tabulka č. 23:	Platby daně z elektřiny v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2018	36
Tabulka č. 24:	Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2018 v členění po jednotlivých odštěpných závodech	36

SEZNAM POUŽÍVANÝCH ZKRATEK

AZRP	akce zabezpečující rozvoj podniku
ČR	Česká republika
DDP	dodatečné daňové přiznání
DP	dobývací prostor
DPPO	daň z příjmů právnických osob
DzE	daň z elektřiny
DzNV	daň z nemovitých věcí
DzP	daň z plynu
GEAM	odštěpný závod GEAM, Dolní Rožínka
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu
ODRA	odštěpný závod ODRA, Ostrava
o. z.	odštěpný závod
ŘSP	ředitelství státního podniku DIAMO, Stráž pod Ralskem
SD	silniční daň
SFÚ	Specializovaný finanční úřad
s. p.	státní podnik
SUL	odštěpný závod Správa uranových ložisek, Příbram
SÚJB	Státní úřad pro jadernou bezpečnost
TÚU	odštěpný závod Těžba a úprava uranu, Stráž pod Ralskem
VOJ	vnitřní organizační jednotka
ZDP	zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů
ZNHČ	zahlazování následků hornické činnosti
ZoÚ	zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví



Obecné údaje





1 Obecné údaje

1.1 Základní údaje o státním podniku

Obchodní jméno	DIAMO, státní podnik
Sídlo	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
Identifikační číslo	00002739
Daňové identifikační číslo	CZ00002739
Právní forma	státní podnik
Registrován	KS v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520
Zakladatel	Ministerstvo průmyslu a obchodu, Na Františku 32, Staré Město, 110 15 Praha 1
Vznik	Zakládací listinou vydanou rozhodnutím č. 10/1988 ministra paliv a energetiky ČSSR, ze dne 23. 6. 1988 od 1. 7. 1988

Statutární orgán k 31. 12. 2018:

Ředitel státního podniku	Ing. Tomáš Rychtařík
1. zástupce ředitele	Ing. Jitka Prstková
2. zástupce ředitele	Ing. Marian Böhm
3. zástupce ředitele	Ing. Antonín Maršálek

1.2 Hlavní činnosti z hlediska profilu organizace

DIAMO, státní podnik, se sídlem ve Stráži pod Ralskem je organizací, která realizuje zahlazování následků hornické činnosti po těžbě uranu, rud a části uhelného hornictví v České republice, realizuje akce zabezpečující rozvoj podniku (AZRP) a zajišťuje výplatu sociálních dávek dle zákona č. 154/2002 Sb. a nařízení vlády č. 167/2016 Sb. a 342/2016 Sb.

Sanační a rekultivační program je v souladu se státní politikou postupného zlepšování kvality životního prostředí a odstraňování starých environmentálních zátěží financován státem a tvoří jej především:

- zahlazování následků průzkumu, těžby, úpravy a zpracování ložisek uranu, zahájené v roce 1989 útlumem uranového průmyslu;
- dokončení zahlazování následků po těžbě a zpracování rud v rámci útlumu rudného hornictví, zahájeného vládou v roce 1990 a převzatého po zaniklém státním podniku Rudné doly Příbram v roce 2001;
- likvidační a sanační práce po těžbě uhlí v rosicko-oslavanské pánvi a v oblasti lignitových dolů Hodonín, zahájené v rámci útlumu uhelného hornictví v letech 1990 a 1991 a převzaté spolu se státním podnikem RD Příbram v roce 2001;
- likvidační a sanační práce po těžbě černého uhlí v utlumené části ostravsko-karvinského revíru, zahájené v roce 1991 a převzaté od OKD, a. s., Ostrava v roce 2002;
- sanace ekologické zátěže po rafinérské výrobě bývalého státního podniku OSTRAMO v Ostravě, převzaté v roce 1997.

Koncepce provádění likvidačních a sanačních prací vychází z jednotlivých usnesení vlády a pro jednotlivé lokality je konkretizována technickými projekty likvidace a sanace. Zahlazování následků po průzkumu, těžbě a úpravě uvedených surovin je prováděno v souladu s přísnými požadavky na ochranu a tvorbu životního prostředí.

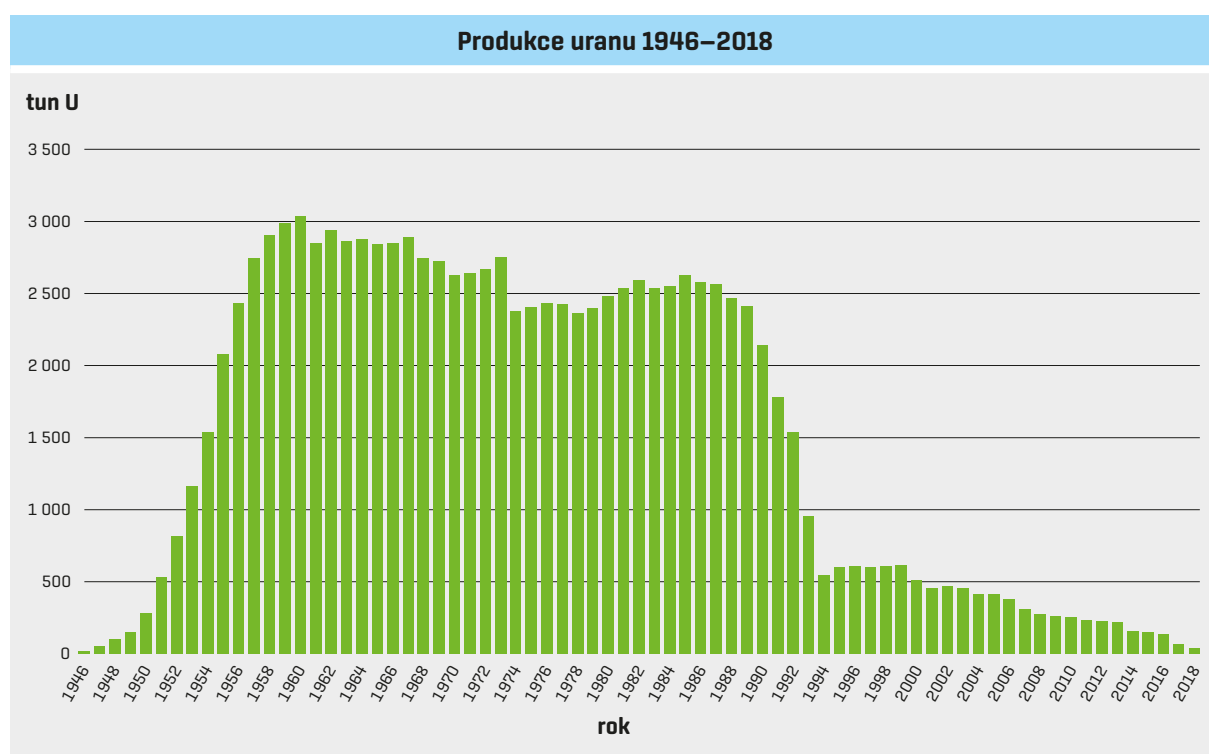
Další významnou činností je sociální program, spočívající ve správě a výplatě obligatorních sociálně zdravotních dávek jak současným, tak bývalým zaměstnancům státního podniku DIAMO, včetně všech organizací, pro něž se stal státní podnik nástupnickou organizací, a výplata příspěvků ke zmírnění sociálních dopadů souvisejících s restrukturalizací a útlumem činnosti právnických osob v insolvenci zabývajících se těžbou černého uhlí dle Nařízení vlády č. 167/2016 Sb. a právnických osob zabývajících se těžbou uhlí nebo uranu dle Nařízení vlády č. 342/2016 Sb.

Od 1. 1. 2018 s. p. DIAMO zajišťuje akce zabezpečující rozvoj podniku (AZRP).

1.3 Těžba uranových rud

DIAMO, státní podnik, Stráž pod Ralskem je právním nástupcem a kontinuálním pokračovatelem činnosti organizace Československý uranový průmysl, jejíž vznik je datován v roce 1946 v historicky známém nalezišti stříbrných a uranových rud Jáchymov.

Díky rychlému rozvoji průzkumných prací a nově nalezeným ložiskům zejména v Příbrami a Horním Slavkově došlo v následujících 10 letech k výraznému nárůstu produkce. Nejvyšší těžby 3 036 tun uranu bylo dosaženo již ke konci padesátých let, kdy byla také doprovázena největšími objemy hornických prací. V období let 1951 až 1955 vzrostla těžba ve srovnání s obdobím 1945 až 1950 desetkrát a v období 1956 až 1961 dokonce čtyřicetkrát. Od počátku šedesátých let se těžba v podstatě stabilizovala na cca 2 700 (resp. 2 500 od roku 1974) tun uranu ročně, i když na její průběh a technologické postupy působily výrazně přechody na ložiska s odlišnými báňsko-geologickými podmínkami (viz následující obrázek).



Výrazný pokles světových cen uranu v průběhu osmdesátých let minulého století a zhoršující se báňsko-technologické podmínky na československých uranových ložiskách signalizovaly, že české uranové hornictví stojí před závěrečnou útlumovou fází, která byla zahájena počátkem devadesátých let, na základě „Usnesení předsednictva vlády Československé socialistické republiky ze dne 19. října 1989 č. 94, o koncepci snížení ztrátovosti těžby uranu v ČSSR v roce 1990, v 9. a 10. pětiletce cestou jejího útlumu“. Následným Usnesením vlády České a Slovenské Federativní Republiky ze dne 17. prosince 1990 č. 894, byla koncepce útlumu upřesněna a zahájena faktická likvidace dolů a úpraven v oblasti Západní Čechy, Příbram a na dole Křižany (ložisko Břevniště) v severočeské oblasti.



Zbývající těžební kapacity v severočeské oblasti byly postupně uzavřeny na základě usnesení vlády České republiky, a to:

- UV ze dne 26. dubna 1995 č. 244 – likvidace dolu Hamr I k l. 5. 1995,
- UV ze dne 6. března 1996 č. 170 – zahájení likvidace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem.

Těžba v lokalitě Dolní Rožínka byla proti původnímu plánu na uzavření (k l. 6. 1996) prodlužována na základě několika usnesení vlády až do roku 2016. K 31. 12. 2016 byla komerční těžba ukončena, a to na základě usnesení vlády ČR č. 1086 ze dne 22. 12. 2014 a č. 50 ze dne 25. 1. 2016.

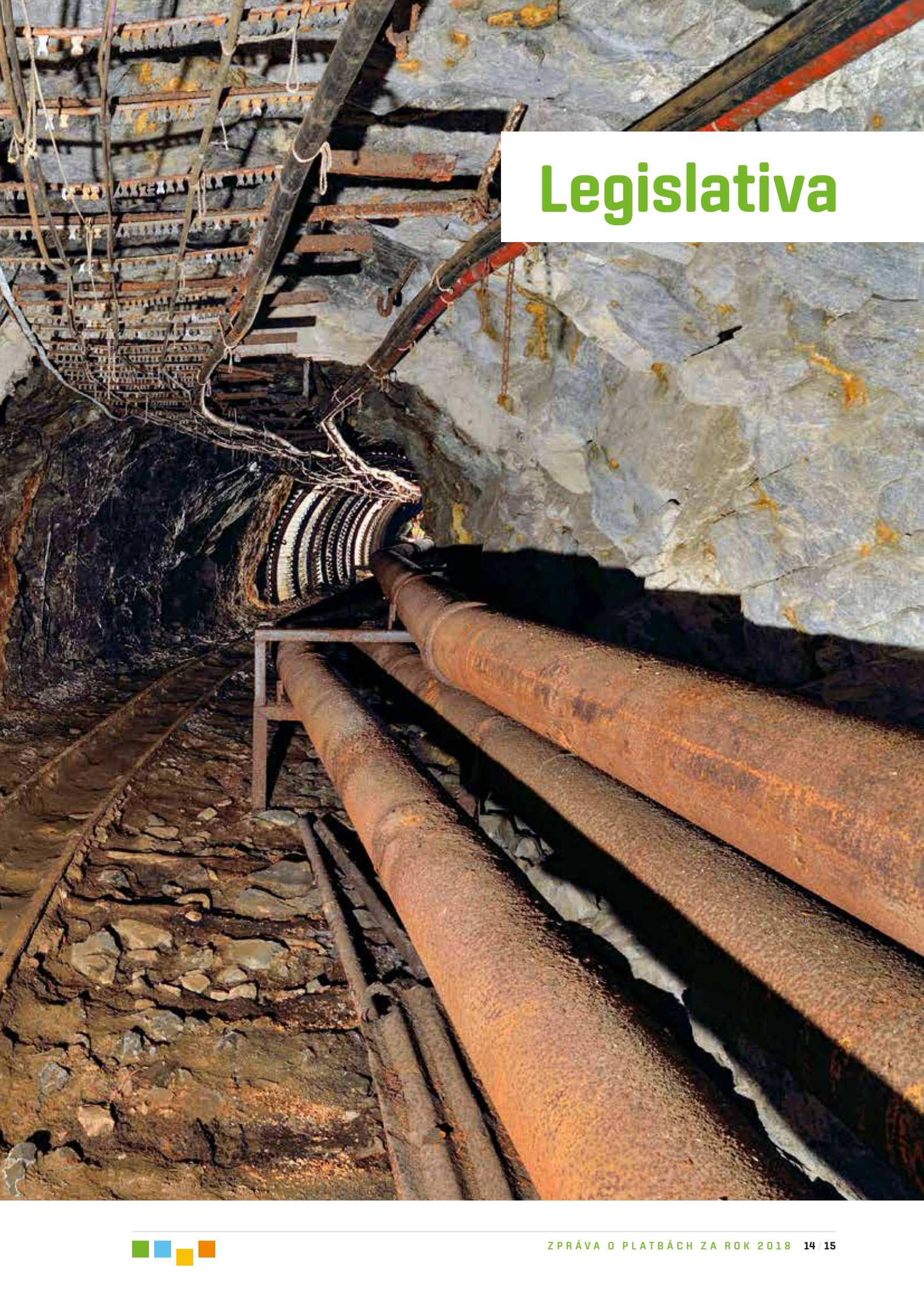
Uran ve s. p. je produkován pouze jako vedlejší produkt sanace (více v kap. 4.1 Úhrady z vydobytých vyhrazených nerostů).

Omezení až zastavení těžby bylo a je racionálně spojeno s konzervací a likvidací dolů a zahájením realizace rozsáhlých programů nápravných opatření pro ochranu životního a horninového prostředí. Všechny konzervační, likvidační a sanační práce, jakož i programy nápravných opatření, byly rozpracovány v podrobných technických projektech likvidace.

Během sedmdesátileté historie novodobého uranového průmyslu bylo na území České republiky nalezeno 164 ložisek rudních a mineralogických výskytů uranu, z nichž bylo následně těženo 66 ložisek a rudních výskytů.

Celková produkce uranu ve formě chemického koncentrátu a tříděných rud za období let 1946–2018 je ve výši **112 152 t U** a Česká republika se tak historicky řadí na 12. místo za největší producentské státy světa.



A photograph of an underground tunnel. In the foreground, several large, rusted metal pipes run horizontally across the frame. To the left, there are tracks and a rough, rocky floor. The walls of the tunnel are made of grey rock, with some yellowish-brown staining. In the background, a large, curved, ribbed structure, possibly a tunnel boring machine cutterhead, is visible. The lighting is dim, with some brighter areas where the pipes and tracks are.

Legislativa

2 Legislativa

2.1 Vymezení dle zákona o účetnictví

Dnem 1. 1. 2016 nabyl účinnosti zákon č. 221/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a některé další zákony, kterým se implementují požadavky směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/34/EU ze dne 26. 6. 2013, o ročních účetních závěrkách, konsolidovaných účetních závěrkách a souvisejících zprávách některých forem podniků, o změně směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/43/ES a o zrušení směrnic Rady 78/660/EHS a 83/349/EHS.

Výše uvedená novela zákona o účetnictví zavádí, mimo jiné, kategorizaci účetních jednotek tak, že podle stanovených kritérií se budou rozlišovat mikro, malé, střední a velké účetní jednotky a pro velké účetní jednotky činné v těžebním průmyslu zavádí povinnost sestavovat a zveřejňovat zprávu o platbách orgánům správy České republiky.

- Z hlediska kategorizace zařazení účetních jednotek dle § 1b zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (*dále jen ZoÚ*), v platném znění, je státní podnik DIAMO velkou účetní jednotkou.
- Zpráva o platbách orgánům správy České republiky je sestavena v souladu s částí sedmou, § 32a ZoÚ.
- Orgánem správy se pro účely Zprávy o platbách rozumí jakýkoli ústřední, regionální či místní orgán správy.
- Ve zprávě, v návaznosti na § 32b odst. 2) ZoÚ, nejsou uvedeny platby, ať již byly provedeny jednorázově nebo jako řada souvisejících plateb, jejichž výše za účetní období roku 2018 nepřesáhla částku 2 600 000 Kč, kromě plateb pod limitem ZoÚ souvisejících s těžební činností.
- Platby úzce související s těžební činností, jejichž výše za účetní období roku 2018 nedosáhla ať jednorázově nebo jako řada souvisejících plateb částky 2 600 000 Kč, jsou uvedeny v kapitole 4.
- Ve zprávě nejsou uvedeny platby spotřební daně, daně z přidané hodnoty, daně z příjmů fyzických osob, daně z prodeje – v souladu s § 32a odst. 6) písm. b) ZoÚ.







Platby orgánům správy České republiky v roce 2018

3 Platby orgánům správy České republiky v roce 2018

3.1 Silniční daň

Povinnost plateb silniční daně byla realizována v souladu se zákonem České národní rady č. 16/1993 Sb., o dani silniční (*dále jen SD*), v platném znění.

Z hlediska centralizace zpracování daňové agendy je v podmínkách státního podniku DIAMO silniční daň plně hrazena z úrovně ředitelství státního podniku.

Státním podnikem DIAMO byly v průběhu roku 2018 hrazeny zálohy na daň v zákonem stanovených termínech. Těmito termíny jsou dle § 10 odst. 1) zákona o SD 15. duben, 15. červenec, 15. říjen a 15. prosinec. Kromě toho byl v říjnu 2018 uhrazen doplatek na základě DDP k SD za rok 2017.

V tabulce č. 1 jsou uvedeny veškeré platby záloh SD, které státní podnik DIAMO v zákonem stanovených termínech realizoval v roce 2018. V tabulce je uveden i doplatek SD na základě DDP za rok 2017, který byl uhrazen dne 9. 10. 2018.

TABULKA Č. 1

Celkové platby SD uskutečněné v roce 2018

Komu	Kč
Specializovaný finanční úřad, Praha	4 055 456
SD za rok 2017 – doplatek v 1/2018	1 844
DDP k SD za rok 2017 – doplatek	260
platby záloh: k 15. 4. 2018	1 017 065
k 15. 7. 2018	1 013 099
k 15. 10. 2018	998 043
k 15. 12. 2018	1 025 145

V tabulce č. 2 jsou vyčísleny částky doplatku SD za rok 2017 po jednotlivých odštěpných závodech a ŘSP státního podniku DIAMO. Doplatek byl uhrazen dne 24. ledna 2018.

TABULKA Č. 2

Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2017 v roce 2018

VOJ	Kč
ŘSP	45
TÚU	X
GEAM	1 799
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	1 844

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

V tabulce č. 3 je vyčíslena částka doplatku SD za rok 2017, která byla realizována z důvodu podání dodatečného daňového přiznání a uhrazena dne 9. října 2018.

TABULKA Č. 3

Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2017 v roce 2018

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	X
GEAM	X
SUL	260
ODRA	X
Celkem DIAMO	260

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

V tabulce č. 4 jsou uvedeny platby záloh SD, které státní podnik DIAMO realizoval v roce 2018 v souladu se zákonem o SD.

TABULKA Č. 4

Podíl VOJ na platbách záloh SD v roce 2018 [hodnoty v Kč]

VOJ	k 15. 4. 2018	k 15. 7. 2018	k 15. 10. 2018	k 15. 12. 2018
ŘSP	12 968	12 447	12 447	13 056
TÚU	478 281	476 693	478 066	492 714
GEAM	356 187	357 663	337 681	340 929
SUL	131 893	130 762	131 670	137 775
ODRA	37 736	35 534	38 179	40 671
CELKEM zálohy	1 017 065	1 013 099	998 043	1 025 145

V tabulce č. 5 jsou uvedeny veškeré realizované platby a vratky v roce 2018 související se SD státního podniku DIAMO.

TABULKA Č. 5

Rekapitulace plateb a vrátek SD s. p. DIAMO v roce 2018

Platba / vratka	Kč
SD za rok 2017 – doplatek v 1/2018	1 844
DDP k SD za rok 2017 – doplatek	260
Platby záloh SD na rok 2018	4 053 352
CELKEM platby v roce 2018	4 055 456
Vrácení přeplatku SD v roce 2018 od SFÚ	-687
Celkem DIAMO	4 054 769

V tabulce č. 6 jsou vyčísleny částky doplatku SD za rok 2018 po jednotlivých odštěpných závodech a ŘSP státního podniku DIAMO. Doplatek byl uhrazen dne 25. ledna 2019.

TABULKA Č. 6

Podíl VOJ na úhradě doplatku SD za rok 2018 v roce 2019

VOJ	Kč
ŘSP	-276
TÚU	X
GEAM	130
SUL	426
ODRA	-130
Celkem DIAMO	150

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

3.2 Daň z příjmů právnických osob

Platby daně z příjmů právnických osob byly provedeny v návaznosti na zákon České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů (*dále jen ZDP*), v platném znění.

V případě daňové povinnosti je daň z příjmů právnických osob plně hrazena z úrovně ředitelství státního podniku.

Dle § 38a – zálohy, odst. 3) u poplatníků, jejichž poslední známá daňová povinnost přesáhla 30 000 Kč, avšak nepřesáhla 150 000 Kč, platí zálohy na daň na zdaňovací období, a to ve výši 40 % poslední známé daňové povinnosti. První záloha je splatná do 15. dne šestého měsíce zdaňovacího období a druhá je splatná do 15. dne dvanáctého měsíce zdaňovacího období.

Dle § 38a – zálohy, odst. 4) ZDP poplatníci, jejichž poslední známá daňová povinnost přesáhla 150 000 Kč, platí zálohy na daň na zdaňovací období, a to ve výši 1/4 poslední známé daňové povinnosti. První záloha je splatná do 15. dne třetího měsíce zdaňovacího období, druhá záloha je splatná do 15. dne šestého měsíce zdaňovacího období, třetí záloha je splatná do 15. dne devátého měsíce zdaňovacího období a čtvrtá záloha je splatná do 15. dne dvanáctého měsíce zdaňovacího období.

Z důvodu vykázání daňové ztráty na DPPO za zdaňovací období roku 2016 nevznikla s. p. DIAMO daňová povinnost hradit DPPO v roce 2017 ani úhrada záloh na zálohové období roku 2017.

Z důvodu vykázání daňové ztráty na DPPO za zdaňovací období roku 2017 nevznikla s. p. DIAMO daňová povinnost hradit DPPO v roce 2018 v zákonem stanoveném termínu pro podání daňového tvrzení ani úhrada záloh na zálohové období roku 2018.

3.3 Daň z nemovitých věcí

Daň z nemovitých věcí byla hrazena v souladu se zákonem České národní rady č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí, v platném znění.

V souladu s § 15 Placení daně, odst. 1), písmeno b) zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí (*dále jen DzNV*), byly platby daně provedeny ve dvou stejných splátkách, a to nejpozději do 31. května a do 30. listopadu zdaňovacího období roku 2018.

U položek nemovitých věcí, kde roční daň nepřesáhla 5 000 Kč, byla platba odvedena najednou v termínu dle zákona o DzNV, § 15 odst. 2), do 31. května zdaňovacího období roku 2018.

V tabulce č. 7 jsou uvedeny veškeré platby DzNV, které byly státním podnikem DIAMO realizovány v roce 2018 místně příslušným orgánům finanční správy.

TABULKA Č. 7

Přehled plateb DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2018

Komu	Kč
Finanční úřady České republiky	10 412 380
z toho: FÚ pro Liberecký kraj	5 592 310
FÚ pro kraj Vysočina	1 571 928
FÚ pro Moravskoslezský kraj	1 399 745
FÚ pro Středočeský kraj	1 299 582
FÚ pro Olomoucký kraj	239 126
FÚ pro Jihočeský kraj	113 750
FÚ pro Plzeňský kraj	97 563
FÚ pro Karlovarský kraj	40 645
FÚ pro Jihomoravský kraj	29 905
FÚ pro Ústecký kraj	16 132
FÚ Hlavní město Praha	10 992
FÚ pro Královéhradecký kraj	496
FÚ pro Pardubický kraj	206

V tabulce č. 8 je uveden podíl jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na platbách DzNV, které se uskutečnily v roce 2018.

TABULKA Č. 8

Podíl VOJ na platbách DzNV v roce 2018

VOJ	Kč
ŘSP	80 990
TÚU	5 522 312
GEAM	1 841 165
SUL	1 568 168
ODRA	1 399 745
Celkem DIAMO	10 412 380

V tabulce č. 9 jsou v hodnotovém vyjádření uvedeny podíly odštěpných závodů státního podniku DIAMO na platbách DzNV vůči příslušným orgánům finanční správy v roce 2018.

TABULKA Č. 9

Podíl VOJ na platbách DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2018 [hodnoty v Kč]

Komu	ŘSP	TÚU	SUL	GEAM	ODRA	DIAMO
FÚ pro Liberecký kraj	69 998	5 522 312	X	X	X	5 592 310
FÚ pro Středočeský kraj	X	X	1 299 582	X	X	1 299 582
FÚ pro kraj Vysočina	X	X	X	1 571 928	X	1 571 928
FÚ pro Moravskoslezský kraj	X	X	X	X	1 399 745	1 399 745
FÚ pro Olomoucký kraj	X	X	X	239 126	X	239 126
FÚ pro Plzeňský kraj	X	X	97 563	X	X	97 563
FÚ pro Jihočeský kraj	X	X	113 750	X	X	113 750
FÚ pro Jihomoravský kraj	X	X	X	29 905	X	29 905
FÚ Hlavní město Praha	10 992	X	X	X	X	10 992
FÚ pro Ústecký kraj	X	X	16 132	X	X	16 132
FÚ pro Královéhradecký kraj	X	X	496	X	X	496
FÚ pro Karlovarský kraj	X	X	40 645	X	X	40 645
FÚ pro Pardubický kraj	X	X	X	206	X	206
Celkem VOJ	80 990	5 522 312	1 568 168	1 841 165	1 399 745	10 412 380

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

3.4 Platba poplatků na odbornou činnost Státního úřadu pro jadernou bezpečnost

Platby poplatků na odbornou činnost SÚJB byly realizovány v souladu se zákonem č. 263/2016 Sb., atomový zákon, dále v návaznosti na nařízení vlády č. 347/2016 Sb., o sazbách poplatků na odbornou činnost SÚJB.

Povinnost hradit poplatky na odbornou činnost Úřadu definuje § 35 zákona č. 263/2016 Sb., atomový zákon a předmět poplatků definuje § 36 atomového zákona.

Výpočet udržovacích poplatků byl proveden podle navazujícího Nařízení vlády č. 347/2016 Sb., § 3, kde jsou uvedeny sazby těchto poplatků.

V tabulce č. 10 jsou prezentovány sazby udržovacích poplatků dle § 3 odst. b), c) výše uvedeného Nařízení vlády na odbornou činnost SÚJB.

TABULKA Č. 10

Sazby udržovacích poplatků dle § 3 Nařízení vlády č. 347/2016 Sb.

Činnost	Kč/měsíc
Povolení k provozu pracoviště III. kategorie pro činnost související se získáváním radioaktivního nerostu	35 000
Povolení k jednotlivým etapám vyřazování z provozu pracoviště III. kategorie pro činnost související se získáváním radioaktivního nerostu	117 000

Poplatkovým obdobím je dle § 40 atomového zákona kalendářní rok a udržovací poplatky jsou splatné do 30 dnů od skončení poplatkového období.

Tabulka č. 11 podává informaci o uhrazených poplatcích poplatkového období roku 2017, které byly zaplacený v měsíci leden 2018.

TABULKA Č. 11

Platby odvedené SÚJB v období leden 2018 týkající se poplatkového období roku 2017

Komu	Kč
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	7 572 000

Tabulka č. 12 podává informaci o podílu jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na celkových platbách udržovacích poplatků v roce 2018 hrazených SÚJB.

TABULKA Č. 12

Podíl VOJ na platbách odvedených SÚJB v roce 2018

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	2 664 000
GEAM	3 084 000
SUL	1 824 000
ODRA	X
Celkem DIAMO	7 572 000

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

Tabulka č. 13 vyjadřuje podíl jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na celkové výši udržovacích poplatků za rok 2018, které byly uhrazeny SÚJB v období leden 2019.

TABULKA Č. 13

Podíl VOJ na platbách poplatků za poplatkové období roku 2018, uhrazené v měsíci leden 2019

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	2 664 000
GEAM	3 084 000
SUL	1 824 000
ODRA	X
Celkem DIAMO	7 572 000

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

3.5 Poplatky dle zákona o odpadech

Úhrady poplatků za ukládání odpadu na skládky proběhly v souladu se zákonem č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Poplatek platí i původce, který je sám provozovatelem skládky a tato skládka je na jeho vlastním pozemku.

V rámci působnosti státního podniku DIAMO provozuje skládku na ukládání odpadu odštěpný závod GEAM Dolní Rožínka. V souvislosti s výše uvedeným zákonem vyplývá povinnost provozovateli skládky hradit poplatky.

Dle zákona o odpadech § 46 odst. 3) je poplatek v rozsahu stanoveném tímto zákonem příjmem obce, na jejímž katastrálním území je skládka umístěna.

Kontrolu placení poplatků u provozovatele skládky provádí obec a krajský úřad, na jejichž katastrálním území skládka leží. Provozovaná skládka se nachází v katastrálním území obce Bukov.

V souvislosti s provozováním skládky na ukládání odpadu je dle § 49 zákona o odpadech rovněž tvořena finanční rezerva, která bude sloužit na rekultivaci, zajištění péče o skládku a asanaci po ukončení jejího provozu. Peněžní prostředky této rezervy jsou uloženy na k tomu účelu založeném zvláštním vázaném účtu v bance.

V tabulce č. 14 je uvedena celková hodnota plateb poplatků, odvedených v souvislosti s provozováním skládky v roce 2018.

TABULKA Č. 14

Poplatky odvedené obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky v roce 2018

Komu	Kč
Obec Bukov, Dolní Rožínka	5 212 795

Tabulka č. 15 vyjadřuje hodnotu celkových plateb VOJ státního podniku DIAMO, uhrazených v roce 2018 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky na odpady.

TABULKA Č. 15

Podíl VOJ na platbách odvedených v roce 2018 v souvislosti s provozováním skládky

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	X
GEAM	5 212 795
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	5 212 795

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

Tabulka č. 16 uvádí termíny úhrad a hodnoty plateb v roce 2018, které byly odvedeny obci Bukov odštěpným závodem GEAM, Dolní Rožínka, jako poplatky za provozování skládky na odpady.

TABULKA Č. 16

Platby odvedené v roce 2018 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky

VOJ	datum úhrady	Kč
GEAM	5. 1. 2018	352 005
GEAM	7. 2. 2018	338 335
GEAM	8. 3. 2018	312 920
GEAM	9. 4. 2018	364 270
GEAM	10. 5. 2018	509 110
GEAM	6. 6. 2018	437 960
GEAM	9. 7. 2018	426 150
GEAM	2. 8. 2018	408 295
GEAM	7. 9. 2018	453 675
GEAM	3. 10. 2018	451 820
GEAM	5. 11. 2018	523 270
GEAM	12. 12. 2018	634 985
Celkem		5 212 795

3.6 Úhrady z dobývacího prostoru

Významné platby orgánům správy ČR, které mají přímou souvislost s těžební činností podniku, jsou úhrady z dobývacího prostoru.

Způsob úhrad z dobývacích prostorů (*dále jen „úhrady“*) upravuje zákon č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů; při správě úhrad se postupuje podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (*dále jen DŘ*).

Přiznání se podává místně příslušnému **správci úhrady**, tj. obvodnímu báňskému úřadu, v jehož obvodu působnosti se nachází dobývací prostor nebo jeho největší část.

Přiznání podává poplatník úhrady, kterým je **držitel dobývacího prostoru**, tj. organizace, které byl stanoven dobývací prostor nebo na kterou byl dobývací prostor převeden; nebo organizace, která provádí nepovolené dobývání výhradního ložiska nebo neoprávněně provádí ložiskový průzkum.

Povinnost organizací k placení úhrady podle § 32a, odst. 1 vznikla pro organizace, kterým byly stanoveny dobývací prostory před účinností zákona č. 541/1991 Sb., rokem nabytí účinnosti zákona č. 541/1991 Sb., tj. rokem **1991**.

Organizace je od roku **1991** povinna zaplatit úhradu ve výši 10 000 Kč za každý i započatý km² plochy dobývacího prostoru ve vymezení na povrchu. U malých dobývacích prostorů do 2 hektarů činí roční úhrada 2 000 Kč. Tuto úhradu převede obvodní báňský úřad obci, na jejímž území se dobývací prostor nachází. Je-li dobývací prostor umístěn na území více obcí, rozdělí obvodní báňský úřad příjem podle poměru částí dobývacího prostoru na území jednotlivých obcí.

Nabytím účinnosti zákona č. 386/2006 Sb. dnem **1. 1. 2006** došlo ke změně v platbách za dobývací prostory takto:

Slova „ve výši 10 000 Kč“ byla zrušena, slovo „km²“ bylo nahrazeno slovem „hektar“ a věta druhá byla nahrazena větou „Výši úhrady z dobývacího prostoru v rozmezí 100 Kč až 1 000 Kč na hektar, odstupňovanou s přihlédnutím ke stupni ochrany životního prostředí dotčeného území, charakteru činnosti prováděné v dobývacím prostoru a jejímu dopadu na životní prostředí, stanoví vláda nařízením.“

Od roku 2017 – podle zákona č. 89/2016 Sb., § 33d se stanovuje sazba úhrady 300 Kč za plochu 1 hektaru vymezenou na povrchu (odstavec 1).

Sazba úhrady z dobývacího prostoru činí 1 000 Kč, jestliže v dobývacím prostoru je povolena hornická činnost spočívající v přípravě, otvírce a dobývání výhradního ložiska (odstavec 2). V případě DIAMO, s. p., se jedná o dobývací prostor Rožná.

Výnos úhrady z dobývacího prostoru je příjmem rozpočtu obce, na jejímž území se dobývací prostor nachází. Nachází-li se dobývací prostor na území více obcí, rozdělí se výnos těmto obcím podle poměru ploch částí dobývacího prostoru na území jednotlivých obcí podle stavu jejich území k 1. lednu příslušného kalendářního roku (§ 33g, odst. 1 a 2 horního zákona).

Příslušenství sledující osud úhrady z dobývacích prostorů je příjmem státního rozpočtu (§ 33g, odst. 3 horního zákona).

V tabulce č. 17 jsou uvedeny hodnoty celkových úhrad VOJ státního podniku DIAMO za dobývací prostory, realizované v roce 2018.

TABULKA Č. 17

Úhrady za dobývací prostory v roce 2018 (údaje v tis. Kč)

Rok	TÚU	GEAM	SUL	ODRA	DIAMO, s. p.	
					úhrada	počet DP
2018	1 063,2	891,4	669,3	126,9	2 750,8	15

3.7 Rekapitulace plateb

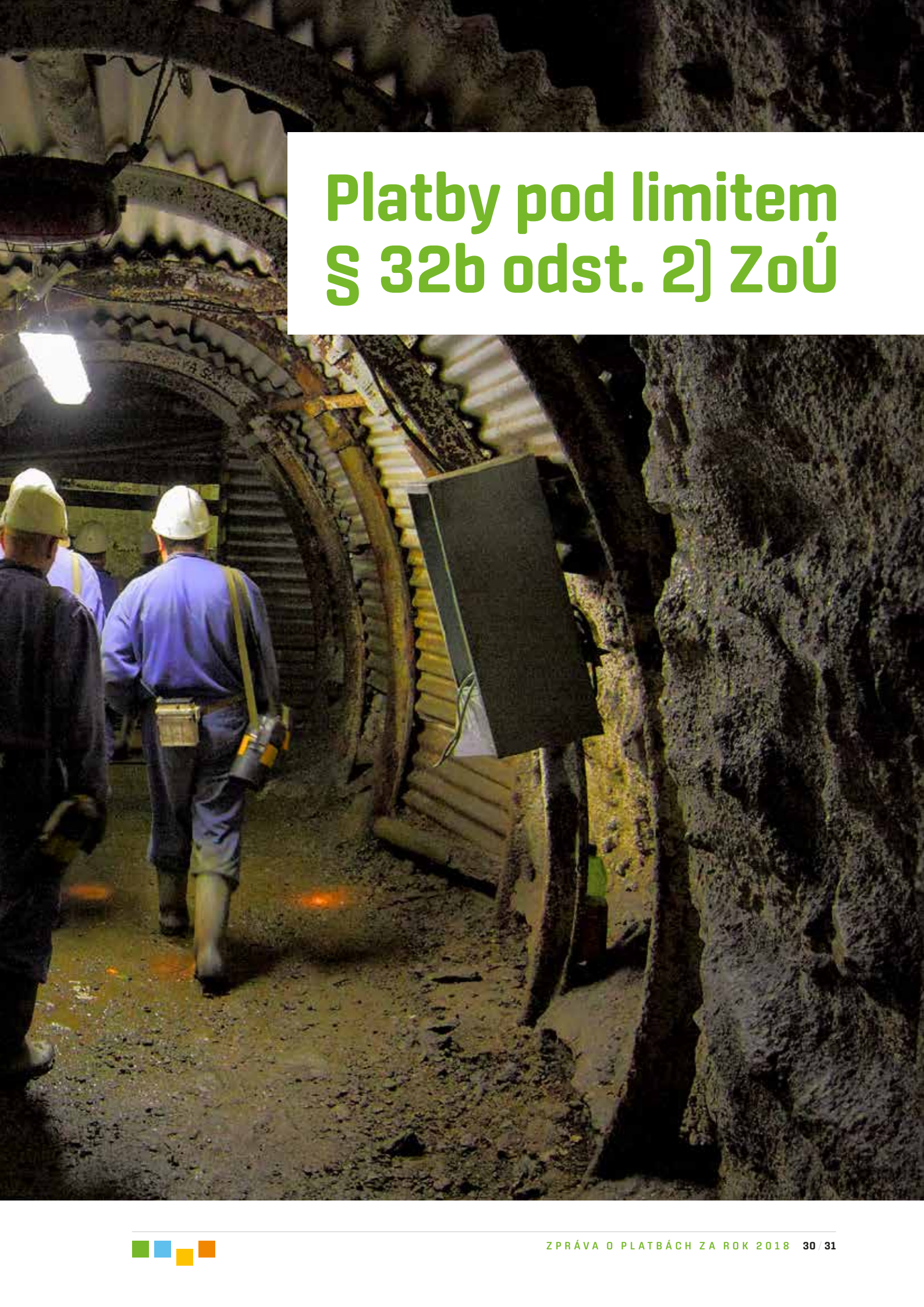
V tabulce č. 18 jsou uvedeny celkové platby daní a poplatků uhrazené v roce 2018 orgánům správy České republiky v členění podle jednotlivých druhů.

TABULKA Č. 18

Celkové platby v roce 2018

Druh platby	Kč
Silniční daň	4 055 456
Daň z nemovitých věcí	10 412 380
Poplatky na odbornou činnost SÚJB	7 572 000
Poplatky dle zákona o odpadech	5 212 795
Úhrady z dobývacího prostoru	2 750 800
Celková výše plateb	30 003 431



A photograph of a tunnel under construction. In the foreground, the rough, dark rock of the tunnel wall is visible. A large, corrugated metal structure, possibly part of a conveyor or support system, runs along the right side. In the background, several workers wearing white hard hats and blue work clothes are walking away from the camera. The tunnel is dimly lit, with a bright light source visible in the distance.

Platby pod limitem § 32b odst. 2) ZoÚ

4 Platby pod limitem § 32b odst. 2) ZoÚ

Významné platby orgánům správy ČR, které mají přímou souvislost s těžební činností podniku, avšak dle § 32b odst. 2) ZoÚ nedosahují v roce 2018 limitu 2,6 mil. Kč, jsou úhrady z vydobytych vyhrazených nerostů, daň ze zemního plynu a některých dalších plynů, daň z elektřiny.

4.1 Úhrady z vydobytych vyhrazených nerostů

Způsob úhrad z vydobytych nerostů (*dále jen „úhrady“*) upravuje zákon č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů; při správě úhrad se postupuje podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (*dále jen DŘ*).

Úhrada z vydobytych vyhrazených nerostů podle § 32a, odst. 2 poprvé vznikla pro organizace za vyhrazené nerosty vydobyté v roce **1993**.

Úhrada činí nejvýše 10 % z tržní ceny vydobytych nerostů. Rozhodná je průměrná tržní cena v roce, ve kterém byly vyhrazené nerosty vydobyté. Ministerstvo pro hospodářskou politiku a rozvoj České republiky v dohodě s Ministerstvem financí České republiky stanoví pro nerosty, u nichž není známa tržní cena, základ pro vyměření úhrady z vydobytych nerostů.

Do roku 2016 – dle přílohy č. 2 vyhlášky č. 617/1992 Sb. se vypočítávala podle vzorce:

$$U = \frac{Nd}{Nc} \cdot T \cdot \frac{S}{100}$$

kde Nd = náklady na dobývání nerostu [tis. Kč]
Nc = celkové náklady organizace na zhotovení výrobků [tis. Kč]
T = tržby za prodej výrobků [tis. Kč]
S = sazba úhrady [%], dle přílohy č. 1 – pro radioaktivní nerosty = 0,3 %

Od roku 2017 – podle zákona č. 89/2016 Sb. a nařízení vlády č. 98/2016 Sb. se stanovuje pevná sazba pro radioaktivní nerosty ve výši **5 834,13 Kč za 1 tunu**. Sazba byla stanovena za čistý kov v koncovém produktu těžby a úpravy vydobyté rudy.

Od roku 1991 do 2000 – z výnosu úhrady z vydobytych nerostů převedl obvodní báňský úřad 50 % do státního rozpočtu České republiky a 50 % do rozpočtu obce, na jejímž území se dobývací prostor nacházel. Byl-li dobývací prostor umístěn na území více obcí, rozdělil obvodní báňský úřad příjem podle podílu těžby, který připadal na území jednotlivých obcí v příslušném roce (§ 32a, odst. 2 zákona č. 541/1991 Sb.).

Od roku 2001 do 2016 – z výnosu úhrady podle odstavce 2 převedl obvodní báňský úřad 25 % do státního rozpočtu České republiky, ze kterého budou tyto prostředky účelově použity k nápravě škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních i nevyhrazených ložisek, a zbývajících 75 % převedl obvodní báňský úřad do rozpočtu obce (Čl. III, odstavec 2 zákona č. 366/2000 Sb.). Usnesení vlády č. 906/2001 zmocnilo ministra financí uvolňovat z výnosu úhrad za vydobyté vyhrazené nerosty odvedené do státního rozpočtu 50 % pro Ministerstvo průmyslu a obchodu a 50 % Ministerstvu životního prostředí. Použití finančních prostředků v rámci MPO upravuje Metodický pokyn č. 7/2004.

Od roku 2017 – část výnosu úhrady z vydobytých nerostů ve výši dílčí úhrady z radioaktivních nerostů je ze 75 % příjmem rozpočtu obce, na jejímž území bylo dobývání radioaktivních nerostů prováděno, a z 25 % příjmem státního rozpočtu (§ 33n, odst. 1 horního zákona).

Příslušenství sledující osud úhrady z vydobytých nerostů je příjmem státního rozpočtu (§ 33n, odst. 3 horního zákona).

Vykazovaný uran ve výši 34,3 t v roce 2018 není předmětem úhrady z vydobytých nerostů podle § 33i horního zákona. Surovina je získávána jako vedlejší produkt sanace horninového prostředí, čištění důlních a odkalištních vod, případně technologických roztoků (více v kapitole 1.3 Těžba uranových rud).

4.2 Daň ze zemního plynu a některých dalších plynů

Platby daně ze zemního plynu byly realizovány v souladu se zákonem č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, ČÁST ČTYŘICÁTÁ PÁTÁ, DAŇ ZE ZEMNÍHO PLYNU A NĚKTERÝCH DALŠÍCH PLYNŮ (*dále jen DzP*).

Z hlediska centralizace zpracování daňové agendy je v podmínkách státního podniku DIAMO daň ze zemního plynu plně hrazena z úrovně ředitelství státního podniku.

S. p. DIAMO využil možnost vyplývající ze zákona o DzP, § 9, ve formě získání povolení k nabytí plynu osvobozeného od daně. Dle § 9 odst. 1) zákona o DzP o vydání povolení k nabytí plynu osvobozeného od daně rozhoduje správce daně – věcně a místně příslušný CÚ pro Liberecký kraj. Vydaná povolení mají platnost na dobu 5 let, obsahují účel použití plynu osvobozeného od daně dle § 8 odst. 1) zákona o DzP a jsou vydána na příslušná odběrná místa.

Ve s. p. DIAMO je dle § 8 odst. 1) zákona o DzP od daně osvobozen plyn určený k použití:

- v metalurgických procesech (týká se o. z. TÚU, GEAM),
- k mineralogickým postupům (týká se o. z. TÚU),
- k jinému účelu než pro pohon motorů nebo pro výrobu tepla, i když při takovém použití vzniká technologické teplo (týká se o. z. TÚU).

Za předpokladu, že se plyn osvobozený od daně dle § 8 odst. 1) zákona o DzP použije k jiným účelům, než na které se osvobození od daně vztahuje, stává se daný subjekt dle § 3 odst. 1) písm. d) ZDzP plátcem daně z plynu, musí se registrovat a daň z plynu přiznat a zaplatit. Základem daně je dle § 6 odst. 1) ZDzP množství plynu v MWh a sazba daně činí 30,60 Kč/MWh.

V tabulce č. 19 je uvedena celková hodnota plateb daně ze zemního plynu roku 2018 odvedených CÚ pro Liberecký kraj.

TABULKA Č. 19

Platby daně ze zemního plynu uhrazené CÚ v roce 2018

Komu	Kč
CÚ pro Liberecký kraj	1 621 229

Tabulka č. 20 uvádí termíny úhrad a hodnoty plateb daně ze zemního plynu v roce 2018, které byly odvedeny CÚ pro Liberecký kraj.

TABULKA Č. 20

Platby daně ze zemního plynu v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2018

VOJ	datum úhrady	Kč
ŘSP	22. 1. 2018	244 463
ŘSP	20. 2. 2018	237 362
ŘSP	21. 3. 2018	260 335
ŘSP	20. 4. 2018	248 854
ŘSP	22. 5. 2018	90 731
ŘSP	22. 6. 2018	54 303
ŘSP	20. 7. 2018	45 356
ŘSP	22. 8. 2018	42 329
ŘSP	20. 9. 2018	43 202
ŘSP	23. 10. 2018	63 590
ŘSP	22. 11. 2018	112 914
ŘSP	20. 12. 2018	177 790
Celkem DIAMO		1 621 229

Tabulka č. 21 obsahuje podíl jednotlivých odštěpných závodů na platbách daně z plynu v roce 2018.

TABULKA Č. 21

Platby daně z plynu uhrazené CÚ v roce 2018 v členění po jednotlivých odštěpných závodech (hodnoty v Kč)

měsíc	TÚU	GEAM	Celkem
1	201 293	43 170	244 463
2	197 073	40 289	237 362
3	211 227	49 108	260 335
4	197 085	51 769	248 854
5	82 016	8 715	90 731
6	52 785	1 518	54 303
7	43 966	1 390	45 356
8	42 151	178	42 329
9	40 437	2 765	43 202
10	57 803	5 787	63 590
11	105 353	7 561	112 914
12	158 755	19 035	177 790
Σ	1 389 944	231 285	1 621 229

4.3 Daň z elektřiny

Platby daně z elektřiny byly realizovány v souladu se zákonem č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, ČÁST ČTYŘICÁTÁ SEDMÁ, DAŇ Z ELEKTRINY (*dále jen DzE*).

Z hlediska centralizace zpracování daňové agendy je v podmínkách státního podniku DIAMO daň z elektřiny plně hrazena z úrovně ředitelství státního podniku.

S. p. DIAMO využil možnost vyplývající ze zákona o DzE, § 9, ve formě získání povolení k nabytí elektřiny osvobozené od daně. Dle § 9 odst. 1) zákona o DzE o vydání povolení k nabytí elektřiny osvobozené od daně rozhoduje správce daně – věcně a místně příslušný CÚ pro Liberecký kraj. Vydaná povolení mají platnost na dobu 5 let, obsahují účel použití elektřiny osvobozené od daně dle § 8 odst. 2) zákona o DzE a jsou vydána na příslušná odběrná místa.

Ve s. p. DIAMO je dle § 8 odst. 2) zákona o DzE od daně osvobozená elektřina určena k použití:

- ke krytí ztrát v přenosové nebo distribuční soustavě (týká se o. z. ODRA),
- při elektrolytických nebo metalurgických procesech (týká se o. z. TÚU, GEAM),
- k mineralogickým postupům (týká se o. z. TÚU).

Za předpokladu, že se elektřina osvobozená od daně dle § 8 odst. 2) zákona o DzE použije k jiným účelům, než na které se osvobození od daně vztahuje, stává se daný subjekt dle § 3 odst. 1) písm. c) zákona o DzE plátcem daně z elektřiny, musí se registrovat a daň z elektřiny přiznat a zaplatit. Základem daně je dle § 6 odst. 1) zákona o DzE množství elektřiny v MWh a sazba daně činí 28,30 Kč/MWh.

V tabulce č. 22 je uvedena celková hodnota plateb daně z elektřiny roku 2018 odvedených CÚ pro Liberecký kraj.

TABULKA Č. 22

Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2018

Komu	Kč
CÚ pro Liberecký kraj	778 631

Tabulka č. 23 uvádí termíny úhrad a hodnoty plateb daně z elektřiny v roce 2018, které byly odvedeny CÚ pro Liberecký kraj.

TABULKA Č. 23

Platby daně z elektřiny v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2018

VOJ	datum úhrady	Kč
ŘSP	22. 1. 2018	76 131
ŘSP	20. 2. 2018	80 714
ŘSP	21. 3. 2018	74 528
ŘSP	20. 4. 2018	81 499
ŘSP	22. 5. 2018	53 304
ŘSP	22. 6. 2018	57 344
ŘSP	20. 7. 2018	55 936
ŘSP	22. 8. 2018	52 147
ŘSP	20. 9. 2018	58 137
ŘSP	23. 10. 2018	58 000
ŘSP	22. 11. 2018	60 241
ŘSP	20. 12. 2018	70 650
Celkem DIAMO		778 631

Tabulka č. 24 obsahuje podíl jednotlivých odštěpných závodů na platbách daně z elektřiny v roce 2018.

TABULKA Č. 24

Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2018 v členění po jednotlivých odštěpných závodech [hodnoty v Kč]

měsíc	ODRA	GEAM	TÚU	Celkem
1	264	47 524	28 343	76 131
2	216	51 991	28 507	80 714
3	255	45 579	28 694	74 528
4	237	48 571	32 691	81 499
5	94	38 998	14 212	53 304
6	66	39 822	17 456	57 344
7	54	39 453	16 429	55 936
8	54	34 653	17 440	52 147
9	61	40 608	17 468	58 137
10	75	38 242	19 683	58 000
11	138	40 048	20 055	60 241
12	188	41 757	28 705	70 650
Σ	1 702	507 246	269 683	778 631

Čestné prohlášení statutárního orgánu



5 Čestné prohlášení statutárního orgánu [ředitele státního podniku]

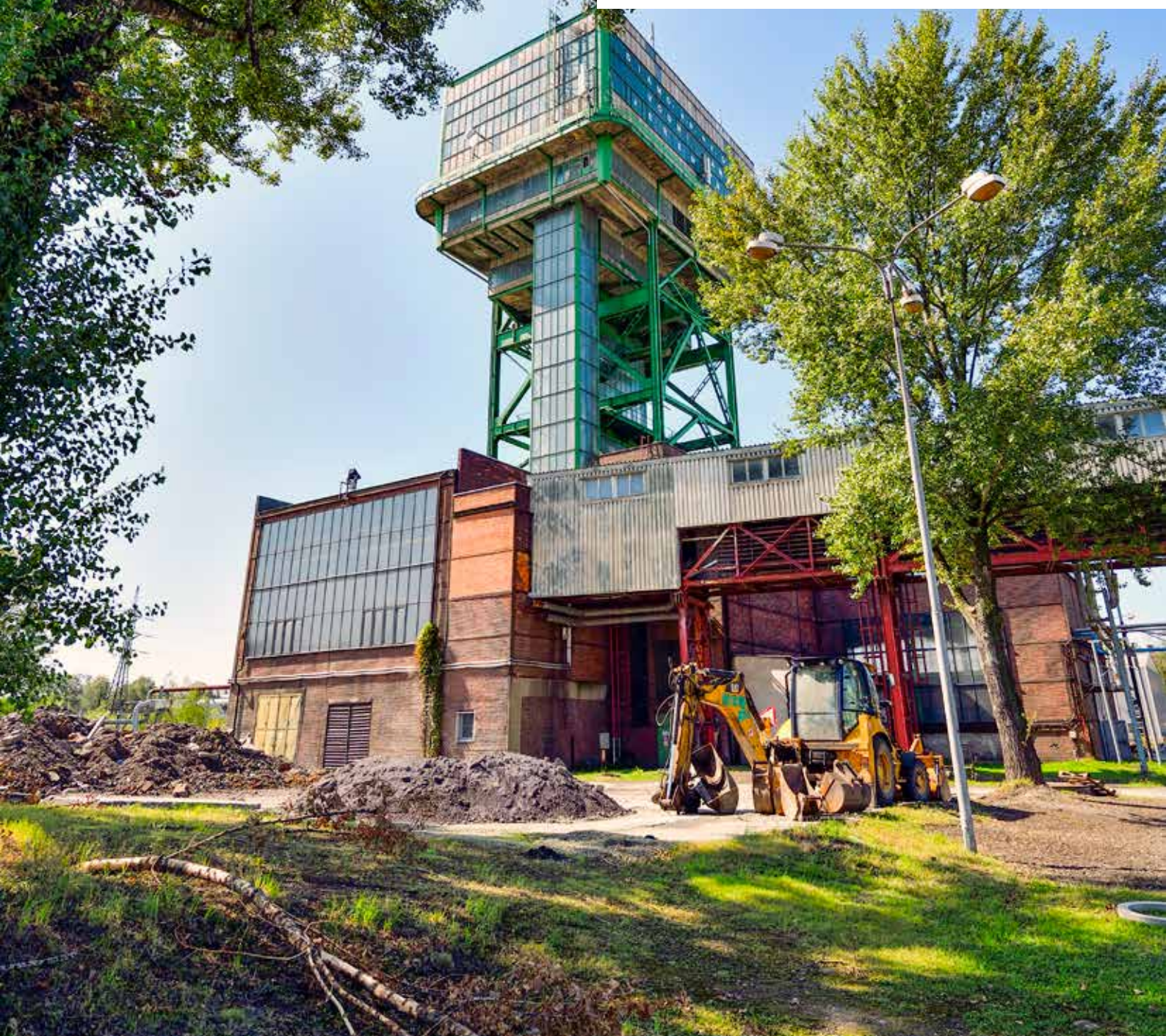
Já, níže podepsaný: Ing. Tomáš Rychtařík
Datum narození: 20. ledna 1964
Adresa: č. p. 419, 463 53 Křižany

Tímto čestně prohlašuji, že splňuji podmínky dle § 152 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. Současně také prohlašuji, že Zpráva o platbách státního podniku DIAMO, Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem k 31. 12. 2018 obsahuje údaje, které jsou v souladu s požadavky části sedmé zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a že byla sestavena dle mého nejlepšího vědomí a schopností a bude zveřejněna v souladu s požadavky zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.



Ing. Tomáš Rychtařík
ředitel státního podniku

Zpráva nezávislého auditora





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a

186 00 Praha 8

Česká republika

+420 222 123 111

www.kpmg.cz

Zpráva pro zakladatele DIAMO, státní podnik o nezávislém ověření Zprávy o platbách

Byli jsme pověřeni státním podnikem DIAMO k vydání zprávy o Zprávě o platbách za rok končící 31. prosincem 2018 ve formě nezávislého závěru poskytujícího přiměřenou jistotu o tom, zda je tato Zpráva o platbách sestavena ve všech významných ohledech v souladu s příslušnými ustanoveními Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. („zákon“).

Odpovědnost účetní jednotky

Statutární orgán DIAMO, státní podnik odpovídá za sestavení Zprávy o platbách v souladu se zákonem tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti.

Naše odpovědnost

Naši odpovědností je přezkoumat Zprávu o platbách sestavenou státním podnikem DIAMO a na základě získaných důkazních informací o ní vydat zprávu ve formě nezávislého závěru poskytujícího přiměřenou jistotu. Zakázku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000. Tento standard požaduje, abychom své postupy naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, zda je Zpráva o platbách ve všech hlavních aspektech sestavena v souladu se zákonem.

Uplatňujeme Mezinárodní standard pro řízení kvality (ISQC) 1. Dodržujeme požadavky etiky a nezávislosti dle Etického kodexu Komory auditorů České republiky.

Při volbě postupů jsme vycházeli z vlastního úsudku, jehož součástí bylo i vyhodnocení rizika významné nesprávnosti Zprávy o platbách v důsledku podvodu či chyby. Při vyhodnocení tohoto rizika jsme přihlédlí k vnitřním kontrolním mechanismům relevantním při přípravě Zprávy o platbách za účelem navržení ověřovacích postupů za daných okolností vhodných, nikoliv za účelem vyjádření závěru o účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky při přípravě Zprávy o platbách. Přiměřená jistota představuje nižší míru ujištění než naprostá jistota.

Závěr

Náš závěr vychází ze skutečností uvedených v této zprávě a byl formulován s ohledem na tyto skutečnosti. Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné, abychom na jejich základě mohli vyjádřit závěr.

Dle našeho názoru byla Zpráva o platbách státního podniku DIAMO sestavena, ve všech významných ohledech, v souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb.

V Praze, dne 28. března 2019

Ing. Karel Charvát

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Evidenční číslo 71

Fotografie použité ve Zprávě o platbách 2018

obálka

Důlní vozy na oběhu 12. patra jámy R7S, o. z. GEAM, foto: Ing. Martin Přibil

strana 2

Chodba na 24. patře jámy R7S, o. z. GEAM, foto: Ing. Martin Přibil

strany 8–9

Vzdušný líc odkaliště K I, v pozadí těžní věž jámy R3 Jasan, o. z. GEAM

strana 10

Těžní věž šachty č. 15, o. z. SUL

strana 13

Ražba odvodňovací štoly R3, o. z. GEAM, foto: Ing. Martin Přibil

strany 14–15

Výtlačné potrubí hlavní čerpací stanice – 12. patro jámy R3, o. z. GEAM, foto: Ing. Martin Přibil

strana 17

Technologická část Stanice likvidace kyselých roztoků SLKR I, o. z. TÚU

strany 18–19

Překop na 20. patře jámy R7S, o. z. GEAM, foto: Ing. Martin Přibil

strany 30–31

Dopravní ochoz, 12. patro jámy R1, o. z. GEAM, foto: Ing. Martin Přibil

strana 37

Pomocný těžní stroj na Dole Petr Bezruč, o. z. ODRA

strana 39

Těžní věž s jámovou budovou jámy Jeremenko 3, o. z. ODRA, foto: Ing. Martin Přibil

strany 42–43

Těžní věž s jámovou budovou jámy Jeremenko 1, o. z. ODRA, foto: Ing. Martin Přibil







DIAMO, státní podnik, Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem