

2019

ZPRÁVA O PLATBÁCH

státního podniku DIAMO
sestavená k rozvahovému dni
31. 12. 2019



ZPRÁVA O PLATBÁCH

státního podniku DIAMO
sestavená k rozvahovému dni
31. 12. 2019



Schválil: Ing. Ludvík Kašpar
ředitel státního podniku

Datum: 3. 4. 2020



OBSAH

1	Obecné údaje	8
1.1	Základní údaje o státním podniku	11
1.2	Hlavní činnosti z hlediska profilu organizace	13
1.3	Těžba uranových rud	14
2	Legislativa	16
2.1	Vymezení dle zákona o účetnictví	18
3	Platby orgánům správy České republiky v roce 2019	20
3.1	Silniční daň	22
3.2	Daň z příjmů právnických osob	24
3.3	Daň z nemovitých věcí	25
3.4	Platba poplatků na odbornou činnost Státního úřadu pro jadernou bezpečnost	27
3.5	Poplatky dle zákona o odpadech	28
3.6	Úhrady z dobývacího prostoru	30
3.7	Rekapitulace plateb	32
4	Platby pod limitem § 32b odst. 2) ZoÚ	34
4.1	Úhrady z vydobytých vyhrazených nerostů	36
4.2	Daň ze zemního plynu a některých dalších plynů	37
4.3	Daň z elektřiny	39
5	Čestné prohlášení statutárního orgánu (ředitele státního podniku)	42
6	Zpráva nezávislého auditora	46

SEZNAM TABULEK

Tabulka č. 1:	Celkové platby SD uskutečněné v roce 2019	23
Tabulka č. 2:	Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2018 v roce 2019	23
Tabulka č. 3:	Podíl VOJ na platbě vyrovnání SD za rok 2019 v roce 2020	23
Tabulka č. 4:	Podíl VOJ na platbách záloh SD v roce 2019 (hodnoty v Kč)	24
Tabulka č. 5:	Rekapitulace plateb SD s. p. DIAMO v roce 2019	24
Tabulka č. 6:	Přehled plateb DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2019	25
Tabulka č. 7:	Podíl VOJ na platbách DzNV v roce 2019	26
Tabulka č. 8:	Podíl VOJ na platbách DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2019 (hodnoty v Kč)	26
Tabulka č. 9:	Sazby udržovacích poplatků dle § 3 Nařízení vlády č. 347/2016 Sb.	27
Tabulka č. 10:	Platby odvedené SÚJB v období leden 2019 týkající se poplatkového období roku 2018	27
Tabulka č. 11:	Podíl VOJ na platbách odvedených SÚJB v roce 2019	28
Tabulka č. 12:	Podíl VOJ na platbách poplatků za poplatkové období roku 2019, uhrazené v měsíci leden 2020	28
Tabulka č. 13:	Poplatky odvedené obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky v roce 2019	29
Tabulka č. 14:	Podíl VOJ na platbách odvedených v roce 2019 v souvislosti s provozováním skládky	29
Tabulka č. 15:	Platby odvedené v roce 2019 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky	30
Tabulka č. 16:	Úhrady za dobývací prostory v roce 2019 (údaje v Kč)	31
Tabulka č. 17:	Úhrady za dobývací prostory v roce 2019 dle OBÚ	32
Tabulka č. 18:	Celkové platby v roce 2019	32
Tabulka č. 19:	Platby daně ze zemního plynu uhrazené CÚ v roce 2019	38
Tabulka č. 20:	Platby daně ze zemního plynu v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2019	38
Tabulka č. 21:	Platby daně z plynu uhrazené CÚ v roce 2019 v členění po jednotlivých odštěpných závodech	39
Tabulka č. 22:	Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2019	40
Tabulka č. 23:	Platby daně z elektřiny v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2019	40
Tabulka č. 24:	Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2019 v členění po jednotlivých odštěpných závodech	41

SEZNAM POUŽÍVANÝCH ZKRATEK

AZRP	akce zabezpečující rozvoj podniku
CÚ	Celní úřad
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
FÚ	Finanční úřad
GEAM	odštěpný závod GEAM, Dolní Rožínka
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu
OBÚ	Obvodní báňský úřad
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
UV	usnesení vlády
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



A photograph of an industrial interior, likely a power plant or a large-scale manufacturing facility. In the foreground, a long row of large, rectangular metal frames or molds is visible, arranged in a perspective that leads towards the background. Above these frames, a large, curved metal structure, possibly a part of a turbine or a large storage tank, dominates the upper half of the image. Numerous cables and pipes are visible, running along the top and sides of the structure. The lighting is industrial, with bright spots from overhead lights and darker areas in the shadows. A red banner with white text is overlaid on the right side of the image.

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 1039/32, Staré Město, 110 00 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. 2019:

Ředitel státního podniku	Ing. Bc. Jiří Jež
1. zástupce ředitele	Ing. Marian Böhm
2. zástupce ředitele	Bc. Věra Reslová
3. zástupce ředitele	Ing. Antonín Maršálek

Statutární orgán ke dni sestavení Zprávy o platbách:

Ředitel státního podniku	Ing. Ludvík Kašpar
1. zástupce ředitele	Ing. Jitka Prstková
2. zástupce ředitele	Ing. Pavel Koscielniak
3. zástupce ředitele	Ing. Antonín Maršálek

Ministr průmyslu a obchodu doc. Ing. Karel Havlíček, Ph.D., MBA, jmenoval ke dni 1. ledna 2020 do funkce ředitele s. p. DIAMO Ing. Ludvíka Kašpara, který ve funkci nahradil dosavadního ředitele s. p. DIAMO Ing. Bc. Jiřího Ježe.



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, zajišťuje výplatu sociálně zdravotních dávek dle zákona č. 154/2002 Sb. a nařízení vlády č. 167/2016 Sb. a 342/2016 Sb. a od roku 2018, v rozsahu UV ČR č. 713/2017, realizuje akce zabezpečující rozvoj podniku.

Zahlazování následků hornické činnosti je v souladu se státní politikou postupného zlepšování kvality životního prostředí a odstraňování starých environmentálních zátěží financováno 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.

Akce zabezpečující rozvoj podniku jsou aktivity, které vychází z potřeb státu a jsou jím i financovány a slouží k zajištění ekonomických zájmů státu v oblasti využití kritických superstrategických surovin Evropské unie, případně i dalších surovin podle Usnesení vlády ČR č. 713/2017. V roce 2019 byly tyto aktivity cíleny především na oceňování, případně osvojování ložisek strategických surovin ČR, průzkum a ochranu ložisek uranu, surovinovou diplomacii, uchování schopností v oblasti těžby a úpravy surovin, ochranu budoucího využití ložisek a odborný servis při doplnění surovinové politiky podle UV č. 713/2017.

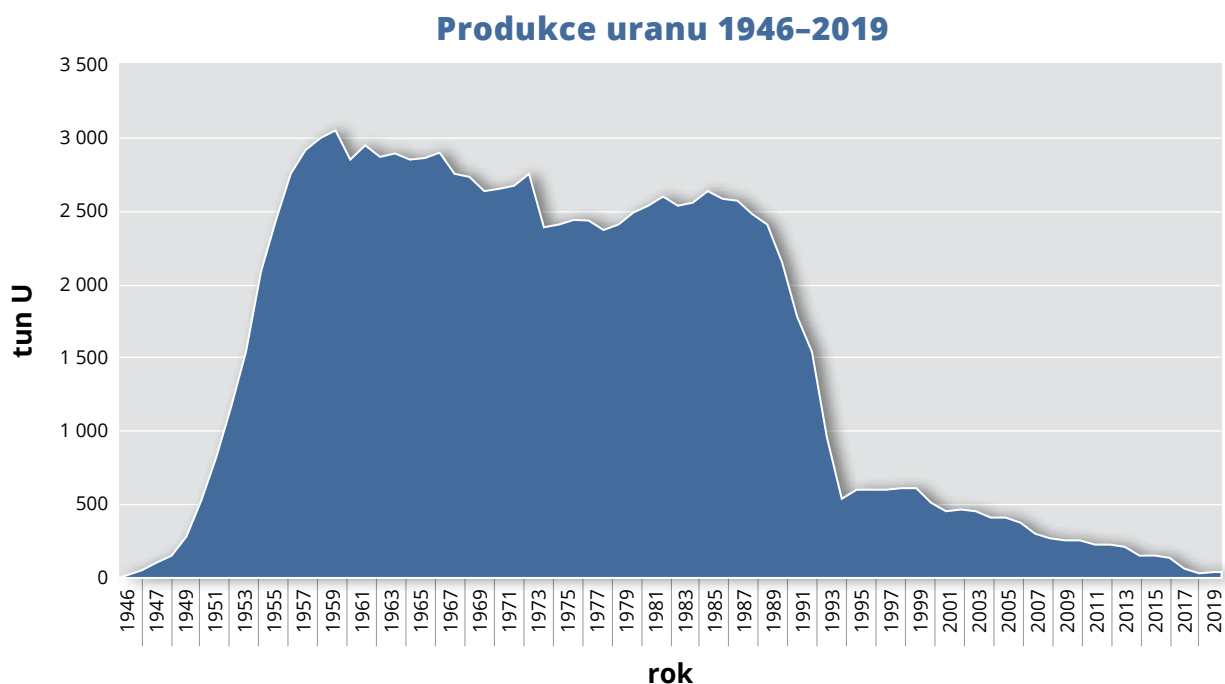
Další významnou činností je sociální program spočívající ve správě a výplatě obligatorních sociálně zdravotních dávek jak současným, tak bývalým zaměstnancům státního podniku DIAMO včetně všech organizací, pro něž se stal státní podnik nástupnickou organizací, a výplata příspěvků ke zmírnění sociálních dopadů souvisejících s restrukturalizací a útlumem činnosti právnických osob

v insolenci 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.

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. pěti-letce 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 1. 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 1. 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 je od té doby ve státním podniku DIAMO 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 1946–2019 je ve výši **112 196 tun U**.



LEGISLATIVA



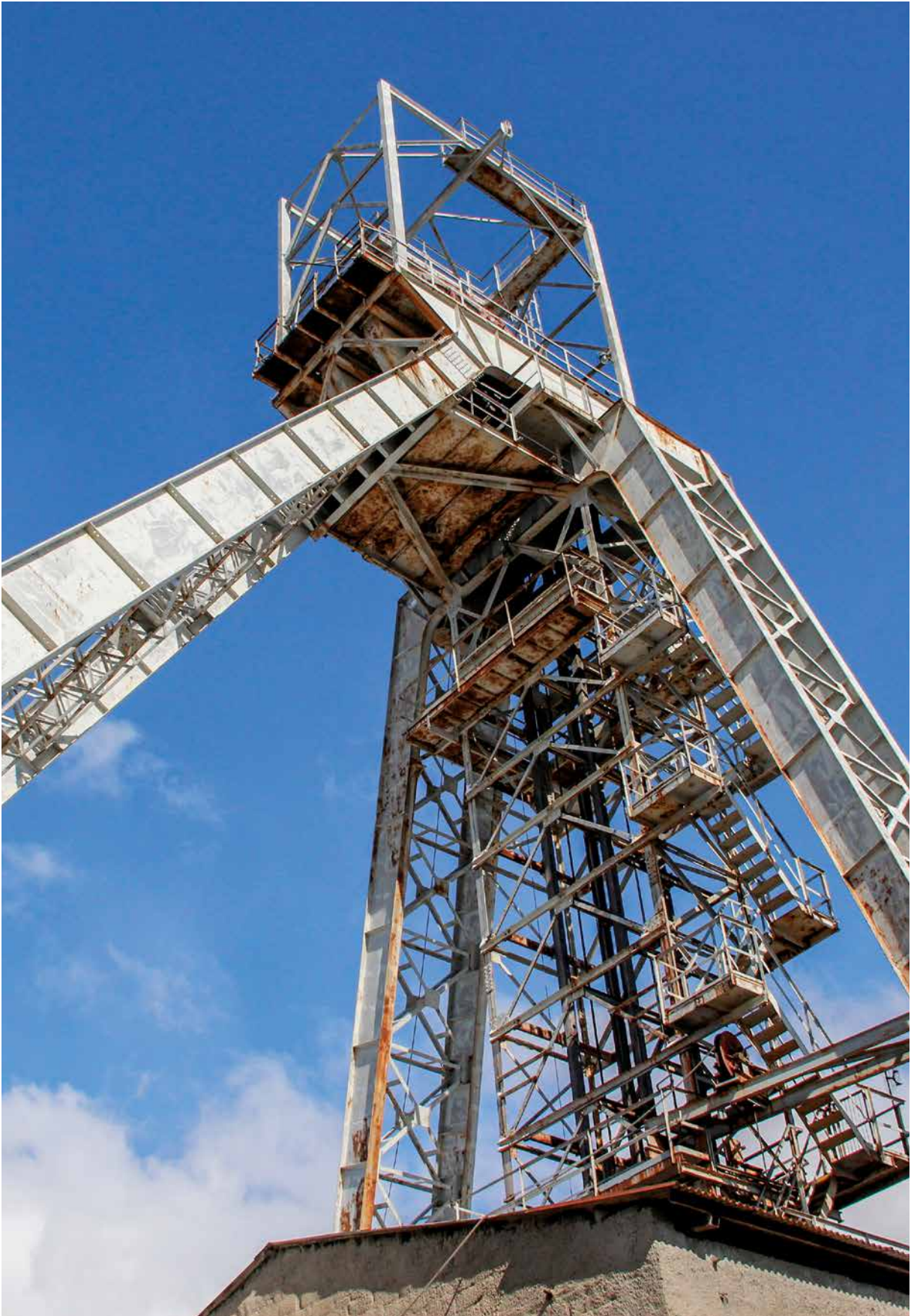
2 Legislativa

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 2019 nepřesáhla částku 2 600 000 Kč, kromě plateb pod limitem ZoÚ souvisejících s činností podniku, který je činný v těžebním průmyslu.
- Platby úzce související s činností podniku, který je činný v těžebním průmyslu, jejichž výše za účetní období roku 2019 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.

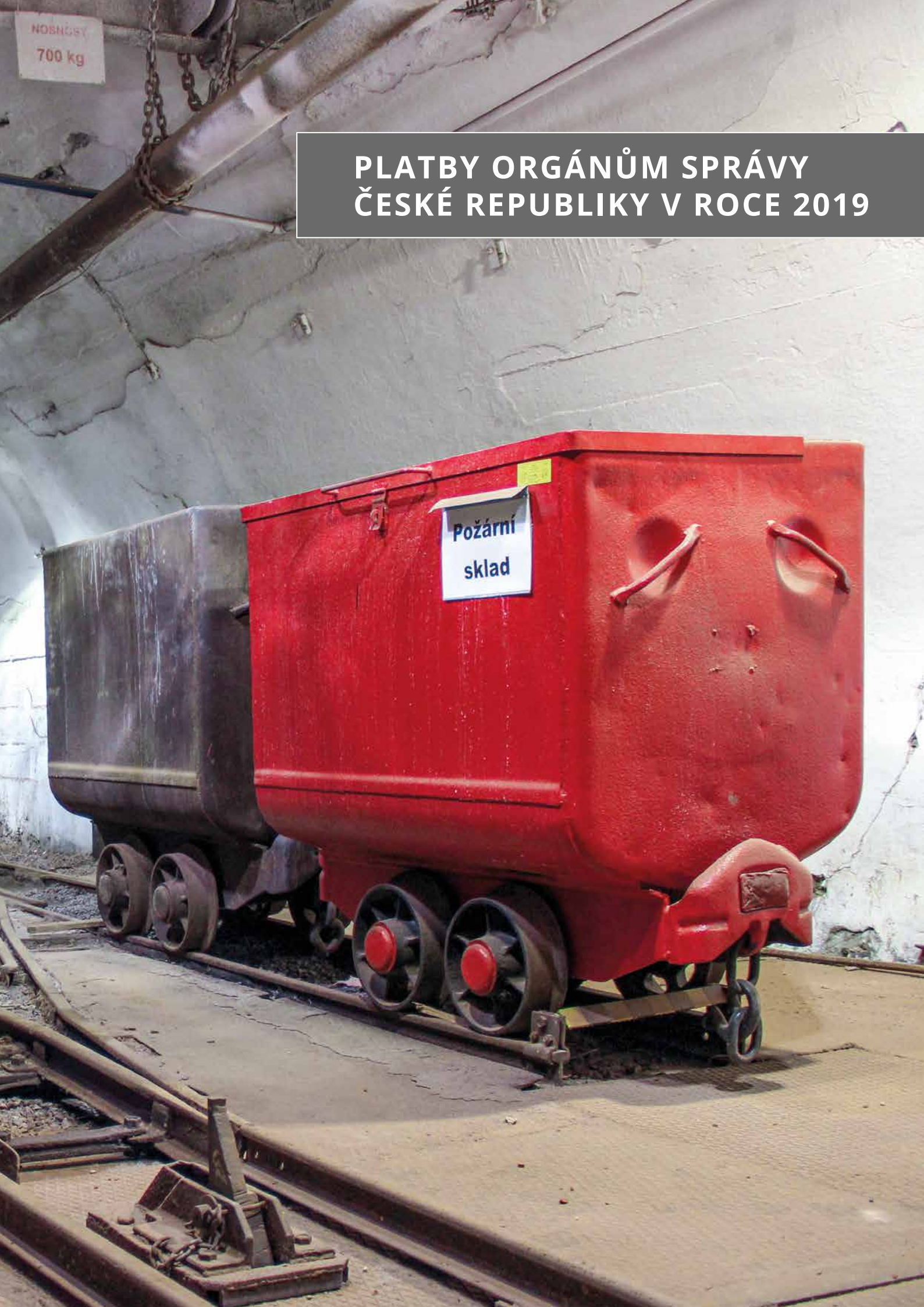




NOSNOST
700 kg

PLATBY ORGÁNŮM SPRÁVY ČESKÉ REPUBLIKY V ROCE 2019

Požární
sklad



3 Platby orgánům správy České republiky v roce 2019

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 2019 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.

V tabulce č. 1 jsou uvedeny veškeré platby záloh SD, které státní podnik DIAMO v zákonem stanovených termínech realizoval v roce 2019. V tabulce je uveden i doplatek SD za rok 2018, který byl uhrazen dne 25. ledna 2019.



Tabulka č. 1: Celkové platby SD uskutečněné v roce 2019

Komu	Kč
Specializovaný finanční úřad, Praha	4 021 988
SD za rok 2018 – doplatek v 1/2019	150
platby záloh: k 15.04.2019	1 042 805
k 15.07.2019	999 771
k 15.10.2019	986 980
k 15.12.2019	992 282

V tabulce č. 2 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. 2: Podíl VOJ na platbě 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, které se platba netýkala

V tabulce č. 3 je vyčíslena hodnota vyrovnání SD za rok 2019, která byla realizována zejména z důvodu pořízení dopravních prostředků po termínu úhrady poslední zálohy 15. prosince 2019. Úhrada proběhla dne 29. ledna 2020.

Tabulka č. 3: Podíl VOJ na platbě vyrovnání SD za rok 2019 v roce 2020

VOJ	Kč
ŘSP	- 19
TÚU	X
GEAM	X
SUL	942
ODRA	X
Celkem DIAMO	923

Vysvětlivka: X označení VOJ, které se platba netýkala

V tabulce č. 4 jsou uvedeny platby záloh SD, které státní podnik DIAMO realizoval v roce 2019 v souladu se zákonem o SD.

Tabulka č. 4: Podíl VOJ na platbách záloh SD v roce 2019 (hodnoty v Kč)

VOJ	k 15. 4. 2019	k 15. 7. 2019	k 15. 10. 2019	k 15. 12. 2019
ŘSP	13 833	13 520	12 475	13 422
TÚU	501 822	465 409	454 740	440 939
GEAM	343 711	342 597	327 498	336 777
SUL	141 699	137 068	150 809	158 146
ODRA	41 740	41 177	41 458	42 998
Celkem zálohy	1 042 805	999 771	986 980	992 282

V tabulce č. 5 jsou uvedeny veškeré realizované platby v roce 2019 související se SD státního podniku DIAMO.

Tabulka č. 5: Rekapitulace plateb SD s. p. DIAMO v roce 2019

Platba / vratka	Kč
SD za rok 2018 – doplatek v 1/2019	150
Platby záloh SD na rok 2019	4 021 838
CELKEM platby v roce 2019	4 021 988
Celkem DIAMO	4 021 988

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.

Za zdaňovací období roku 2018 vznikl s. p. DIAMO základ daně, proti kterému byla uplatněna možnost odečtu daňové ztráty, která vznikla a byla vyměřena za předchozí zdaňovací období v souladu s § 34 odst. 1) ZDP. V roce 2019 tudíž nevznikla povinnost úhrady DPPO v termínu pro podání daňového tvrzení za zdaňovací období roku 2018 ani úhrada záloh na zálohové období roku 2019.

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 2019.

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 2019.

V tabulce č. 6 jsou uvedeny veškeré platby DzNV, které byly státním podnikem DIAMO realizovány v roce 2019 místně příslušným orgánům finanční správy.

Tabulka č. 6: Přehled plateb DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2019

Komu	Kč
Finanční úřady České republiky	10 197 952
z toho: FÚ pro Liberecký kraj	5 265 617
FÚ pro Středočeský kraj	1 791 259
FÚ pro kraj Vysočina	1 438 297
FÚ pro Moravskoslezský kraj	1 211 186
FÚ pro Olomoucký kraj	237 959
FÚ pro Jihočeský kraj	86 922
FÚ pro Plzeňský kraj	73 915
FÚ pro Karlovarský kraj	39 175
FÚ pro Jihomoravský kraj	29 748
FÚ pro Ústecký kraj	12 213
FÚ Hlavní město Praha	10 992
FÚ pro Královéhradecký kraj	497
FÚ pro Pardubický kraj	172

V tabulce č. 7 je uveden podíl jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na platbách DzNV, které se uskutečnily v roce 2019.

Tabulka č. 7: Podíl VOJ na platbách DzNV v roce 2019

VOJ	Kč
ŘSP	80 990
TÚU	5 195 619
GEAM	1 706 176
SUL	2 003 981
ODRA	1 211 186
Celkem DIAMO	10 197 952

V tabulce č. 8 jsou v hodnotovém vyjádření uvedeny podíly odštěpných závodů státního podniku DIAMO na platbách DzNV vůči příslušným orgánům finanční správy v roce 2019.

Tabulka č. 8: Podíl VOJ na platbách DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2019 (hodnoty v Kč)

Komu	ŘSP	TÚU	SUL	GEAM	ODRA	DIAMO
FÚ pro Liberecký kraj	69 998	5 195 619	X	X	X	5 265 617
FÚ pro Středočeský kraj	X	X	1 791 259	X	X	1 791 259
FÚ pro kraj Vysočina	X	X	X	1 438 297	X	1 438 297
FÚ pro Moravskoslezský kraj	X	X	X	X	1 211 186	1 211 186
FÚ pro Olomoucký kraj	X	X	X	237 959	X	237 959
FÚ pro Plzeňský kraj	X	X	73 915	X	X	73 915
FÚ pro Jihočeský kraj	X	X	86 922	X	X	86 922
FÚ pro Jihomoravský kraj	X	X	X	29 748	X	29 748
FÚ Hlavní město Praha	10 992	X	X	X	X	10 992
FÚ pro Ústecký kraj	X	X	12 213	X	X	12 213
FÚ pro Královéhradecký kraj	X	X	497	X	X	497
FÚ pro Karlovarský kraj	X	X	39 175	X	X	39 175
FÚ pro Pardubický kraj	X	X	X	172	X	172
Celkem VOJ	80 990	5 195 619	2 003 981	1 706 176	1 211 186	10 197 952

Vysvětlivka: X označení VOJ, které 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. 9 jsou prezentovány sazby udržovacích poplatků dle § 3 odst. b), c) výše uvedeného Nařízení vlády na odbornou činnost SÚJB.

Tabulka č. 9: 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. 10 podává informaci o uhrazených poplatcích poplatkového období roku 2018, které byly zaplacený v měsíci leden 2019.

Tabulka č. 10: Platby odvedené SÚJB v období leden 2019 týkající se poplatkového období roku 2018

Komu	Kč
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	7 572 000

Tabulka č. 11 podává informaci o podílu jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na celkových platbách udržovacích poplatků v roce 2019 hrazených SÚJB.

Tabulka č. 11: Podíl VOJ na platbách odvedených SÚJB v roce 2019

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

Vysvětlivka: X označení VOJ, které se platba netýkala

Tabulka č. 12 vyjadřuje podíl jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na celkové výši udržovacích poplatků za rok 2019, které byly uhrazeny SÚJB v období leden 2020.

Tabulka č. 12: Podíl VOJ na platbách poplatků za poplatkové období roku 2019, uhrazené v měsíci leden 2020

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	2 079 000
SUL	1 824 000
GEAM	3 084 000
ODRA	X
Celkem DIAMO	6 987 000

Vysvětlivka: X označení VOJ, které 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 provozovatel 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. 13 je uvedena celková hodnota plateb poplatků, odvedených v souvislosti s provozováním skládky v roce 2019.

Tabulka č. 13: Poplatky odvedené obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky v roce 2019

Komu	Kč
Obec Bukov, Dolní Rožínka	2 753 125

Tabulka č. 14 vyjadřuje hodnotu celkových plateb VOJ státního podniku DIAMO, uhrazených v roce 2019 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky na odpady.

Tabulka č. 14: Podíl VOJ na platbách odvedených v roce 2019 v souvislosti s provozováním skládky

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	X
GEAM	2 753 125
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	2 753 125

Vysvětlivka: X označení VOJ, které se platba netýkala

Tabulka č. 15 uvádí termíny úhrad a hodnoty plateb v roce 2019, které byly odvedeny obci Bukov odštěpným závodem GEAM, Dolní Rožínka, jako poplatky za provozování skládky na odpady.

Tabulka č. 15: Platby odvedené v roce 2019 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky

VOJ	datum úhrady	Kč
GEAM	15. 1. 2019	335 465
GEAM	13. 2. 2019	150 000
GEAM	13. 3. 2019	179 845
GEAM	9. 4. 2019	249 800
GEAM	16. 5. 2019	241 325
GEAM	11. 6. 2019	232 100
GEAM	3. 7. 2019	178 720
GEAM	13. 8. 2019	272 615
GEAM	6. 9. 2019	219 565
GEAM	11. 10. 2019	191 210
GEAM	15. 11. 2019	268 360
GEAM	10. 12. 2019	234 120
Celkem		2 753 125

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** povinná 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, otvírací 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 těmito 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. 16 jsou uvedeny hodnoty celkových úhrad VOJ státního podniku DIAMO za dobývací prostory, realizované v roce 2019.

Tabulka č. 16: Úhrady za dobývací prostory v roce 2019 (údaje v Kč)

Rok	TÚU	GEAM	SUL	ODRA	DIAMO, s. p.	
					úhrada	počet DP
2019	1 063 200	891 400	669 300	126 900	2 750 800	15

V tabulce č. 17 jsou uvedeny hodnoty celkových úhrad státního podniku DIAMO za dobývací prostory, realizované v roce 2019 v členění podle OBÚ.

Tabulka č. 17: Úhrady za dobývací prostory v roce 2019 dle OBÚ

Obvodní báňský úřad	Kč
Liberec	1 940 200
Praha	641 400
Ostrava	130 800
Plzeň	27 900
Hradec Králové	10 500
Celkem DIAMO	2 750 800

3.7 Rekapitulace plateb

V tabulce č. 18 jsou uvedeny celkové platby daní a poplatků uhrazené v roce 2019 orgánům správy České republiky v členění podle jednotlivých druhů.

Tabulka č. 18: Celkové platby v roce 2019

Druh platby	Kč
Silniční daň	4 021 988
Daň z nemovitých věcí	10 197 952
Poplatky na odbornou činnost SÚJB	7 572 000
Poplatky dle zákona o odpadech	2 753 125
Úhrady z dobývacího prostoru	2 750 800
Celková výše plateb	27 295 865





**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 činností podniku (jakákoli činnost související s průzkumem, vyhledáváním, objevováním, rozvojem a těžbou ložisek nerostů či jiných látek), avšak dle § 32b odst. 2) ZoÚ nedosahují v roce 2019 limitu 2,6 mil. Kč.

4.1 Úhrady z vydobytých vyhrazených nerostů

Způsob úhrad z vydobytých 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).

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

Úhrada činí nejvýše 10 % z tržní ceny vydobytých 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 vydobytých 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 roku 2000 – z výnosu úhrady z vydobytých 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 roku 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 zbývají-

cích 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 vydobytych 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 vydobytych nerostů je příjmem státního rozpočtu (§ 33n, odst. 3 horního zákona).

Vykazovaný uran ve výši 43,7 t v roce 2019 není předmětem úhrady z vydobytych 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 – k tepelnému zpracování uranových rud a jejich koncentrátů (týká se o. z. GEAM),
- k mineralogickým postupům – v rámci výroby síranů a při procesech podporujících technologii SLKR I (týká se o. z. TÚU),
- k jinému účelu než pro pohon motorů nebo pro výrobu tepla, i když při takovém použití vzniká technologické teplo – použití při likvidaci nitrózních plynů technologií vysokoteplotní redukce (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 2019 odvedených CÚ pro Liberecký kraj.

Tabulka č. 19: Platby daně ze zemního plynu uhrazené CÚ v roce 2019

Komu	Kč
CÚ pro Liberecký kraj	1 588 647

Tabulka č. 20 uvádí termíny úhrad a hodnoty plateb daně ze zemního plynu v roce 2019, které byly odvedeny CÚ pro Liberecký kraj.

Tabulka č. 20: Platby daně ze zemního plynu v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2019

VOJ	datum úhrady	Kč
ŘSP	21. 1. 2019	239 386
ŘSP	21. 2. 2019	282 309
ŘSP	21. 3. 2019	211 890
ŘSP	23. 4. 2019	175 093
ŘSP	23. 5. 2019	113 818
ŘSP	21. 6. 2019	94 422
ŘSP	22. 7. 2019	43 691
ŘSP	22. 8. 2019	40 236
ŘSP	23. 9. 2019	41 009
ŘSP	22. 10. 2019	62 626
ŘSP	21. 11. 2019	120 878
ŘSP	19. 12. 2019	163 289
Celkem DIAMO		1 588 647

Tabulka č. 21 obsahuje podíl jednotlivých odštěpných závodů na platbách daně z plynu v roce 2019.

Tabulka č. 21: Platby daně z plynu uhrazené CÚ v roce 2019 v členění po jednotlivých odštěpných závodech (hodnoty v Kč)

měsíc	TÚU	GEAM	Celkem
1	196 017	43 369	239 386
2	228 481	53 828	282 309
3	173 285	38 605	211 890
4	151 301	23 792	175 093
5	103 469	10 349	113 818
6	89 555	4 867	94 422
7	42 816	875	43 691
8	39 741	495	40 236
9	40 639	370	41 009
10	60 025	2 601	62 626
11	112 711	8 167	120 878
12	153 043	10 246	163 289
Σ	1 391 083	197 564	1 588 647

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 ELEKTŘINY (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 distribuční soustavě (týká se o. z. ODRA),
- při elektrolytických nebo metalurgických procesech – k tepelnému zpracování uranových rud a jejich koncentrátů (týká se o. z. GEAM),
- k mineralogickým postupům – v rámci výroby síranů (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 2019 odvedených CÚ pro Liberecký kraj.

Tabulka č. 22: Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2019

Komu	Kč
CÚ pro Liberecký kraj	790 072

Tabulka č. 23 uvádí termíny úhrad a hodnoty plateb daně z elektřiny v roce 2019, které byly odvedeny CÚ pro Liberecký kraj.

Tabulka č. 23: Platby daně z elektřiny v měsíčních hodnotách uhrazené CÚ v roce 2019

VOJ	datum úhrady	Kč
ŘSP	21. 1. 2019	76 626
ŘSP	21. 2. 2019	87 405
ŘSP	21. 3. 2019	74 882
ŘSP	23. 4. 2019	73 483
ŘSP	23. 5. 2019	60 639
ŘSP	21. 6. 2019	64 572
ŘSP	22. 7. 2019	56 049
ŘSP	22. 8. 2019	53 169
ŘSP	23. 9. 2019	57 155
ŘSP	22. 10. 2019	59 602
ŘSP	21. 11. 2019	58 882
ŘSP	19. 12. 2019	67 608
Celkem DIAMO		790 072

Tabulka č. 24 obsahuje podíl jednotlivých odštěpných závodů na platbách daně z elektřiny v roce 2019.

**Tabulka č. 24: Platby daně z elektřiny uhrazené CÚ v roce 2019
v členění po jednotlivých odštěpných závodech (hodnoty v Kč)**

měsíc	ODRA	GEAM	TÚU	Celkem
1	238	45 178	31 210	76 626
2	253	51 604	35 548	87 405
3	175	44 995	29 712	74 882
4	223	44 735	28 525	73 483
5	127	42 509	18 003	60 639
6	128	41 671	22 773	64 572
7	67	37 451	18 531	56 049
8	69	33 215	19 885	53 169
9	70	37 359	19 726	57 155
10	85	38 952	20 565	59 602
11	150	39 720	19 012	58 882
12	194	41 819	25 595	67 608
Σ	1 779	499 208	289 085	790 072



**ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ
STATUTÁRNÍHO ORGÁNU**

5 Čestné prohlášení statutárního orgánu (ředitele státního podniku)

Já, níže podepsaný: Ing. Ludvík Kašpar
Datum narození: 18. srpna 1972
Adresa: Krátká 430, 471 23 Zákupy

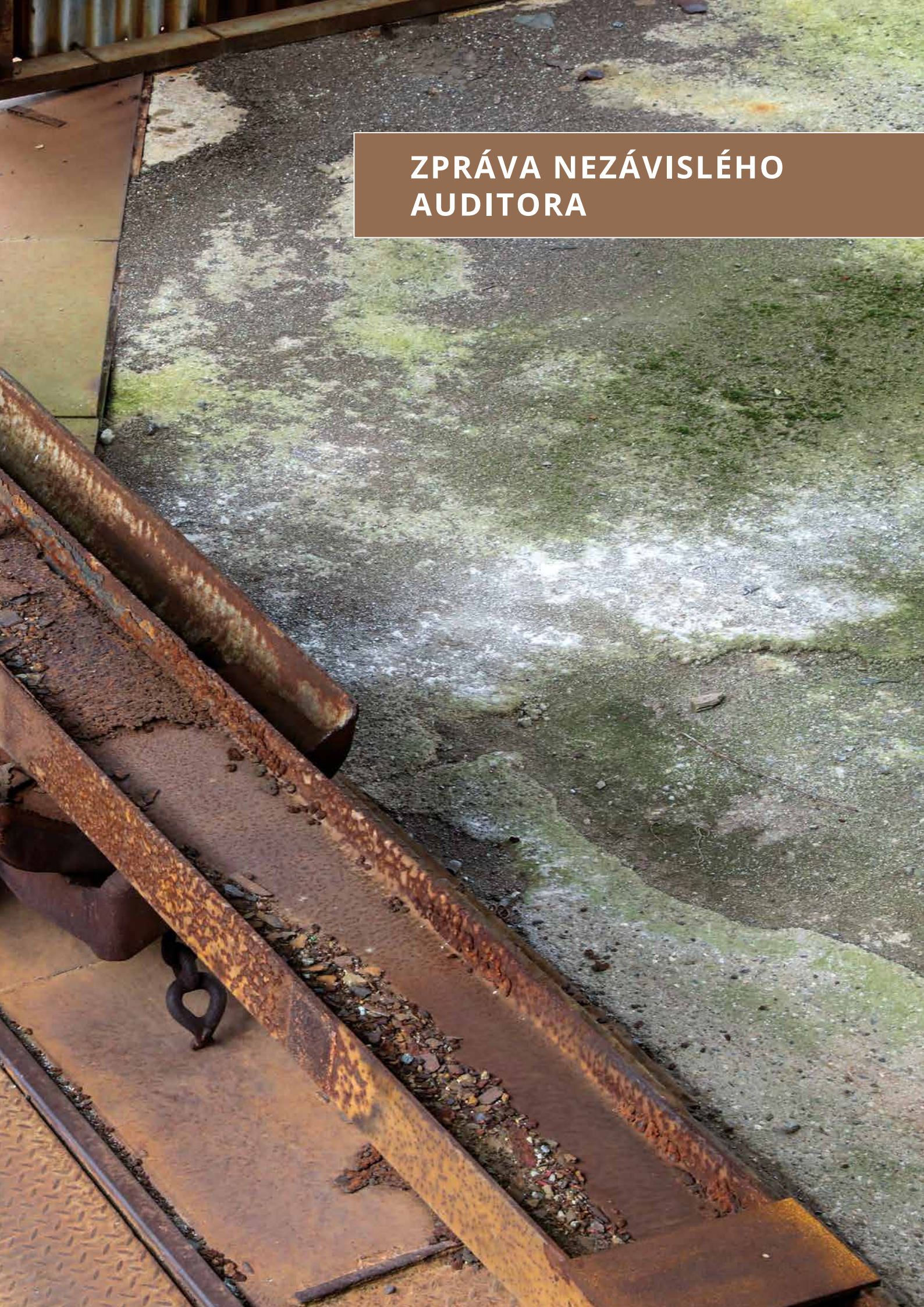
Tímto čestně prohlašuji, že splňuji podmínky dle § 152 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. Současně také prohlašuji, že Zpráva o platbách státního podniku DIAMO, Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem k 31. 12. 2019 obsahuje údaje, které jsou v souladu s požadavky části 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. Ludvík Kašpar
ředitel státního podniku







ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva o nezávislém ověření Zprávy o platbách

Vedení státního podniku DIAMO, státní podnik

Na základě smlouvy se státním podnikem DIAMO, státní podnik ze dne 16. března 2020 jsme byli pověřeni provést ověřovací zakázku poskytující přiměřenou jistotu a vydat nezávislou zprávu o Zprávě o platbách za rok končící 31. prosince 2019 ("Zpráva o platbách") poskytující přiměřenou jistotu o tom, zda je Zpráva o platbách ve všech významných ohledech sestavena s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ("Zákon o účetnictví").

Odpovědnost vedení podniku

Vedení státního podniku DIAMO, státní podnik je odpovědné za:

- nastavení, implementaci a udržování vnitřních kontrolních mechanismů pokrývajících informace nezbytné pro sestavení Zprávy o platbách tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou;
- sestavení Zprávy o platbách v souladu s příslušnými ustanoveními Zákona o účetnictví a zajištění úplnosti a přesnosti informací uvedených ve Zprávě o platbách a toho, že Zpráva o platbách neobsahuje významné nesprávnosti.

Naše odpovědnost

Naši odpovědností je provedení nezávislého ověření Zprávy o platbách sestavené vedením státního podniku DIAMO, státní podnik a vydání zprávy na základě získaných důkazních informací. 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 o účetnictví.

Při vyhodnocení rizika významné nesprávnosti Zprávy o platbách v důsledku podvodu či chyby jsme vycházeli z vlastního úsudku. Při tomto vyhodnocení jsme přihlédli k vnitřním kontrolním mechanismům relevantním pro přípravu Zprávy o platbách za účelem vyjádření závěru o účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky při přípravě zprávy o platbách.

Naše nezávislost a řízení kvality

V souladu s Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který je založený na principech integrity, nestrannosti, odborné způsobilosti a řádné péče, mlčenlivosti a profesionálního jednání, jsme splnili požadavky na nezávislost i další etické povinnosti, které z něj vyplývají.

Naše společnost uplatňuje Mezinárodní standard pro řízení kvality 1 a v souladu s ním používá komplexní systém řízení kvality včetně dokumentace směrnic a procedur za účelem zajištění souladu s etickými požadavky, profesionálními standardy a souvisejícími právními a regulatorními požadavky.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, F: +420 252 156 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

Provedené postupy

V rámci rozsahu naší práce jsme provedli, kromě jiných, tyto procedury:

- testování věcné podstaty u vybraného vzorku ze Zprávy o platbách abychom ověřili, že údaje byly řádně sesbírány a vykázány, ve správné výši a v rámci správné kategorie;
- ověřili jsme, že veškeré platby orgánům státní správy byly zahrnuty do Zprávy o platbách dle požadavků Zákona o účetnictví;
- ověřili jsme, zda Zpráva o platbách obsahuje veškeré informace požadované Zákonem o účetnictví.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Na základě provedených procedur a získaných důkazních informací, podle našeho názoru, Zpráva o platbách státního podniku DIAMO, státní podnik za rok končící 31. prosince 2019 byla ve všech významných ohledech sestavena v souladu se Zákonem o účetnictví.

3. dubna 2020

PricewaterhouseCoopers Audit sro
zastoupená ředitelkou



Ing. Petra Jirková Bočáková
statutární auditorka, evidenční č. 2253

Fotografie použité ve Zprávě o platbách 2019

obálka

Fotografie části textu na památném místě jámy č. 3 Dolu Hamr I, o. z. TÚU, Stráž pod Ralskem

strana 8-9

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

strana 10

Budova ředitelství státního podniku DIAMO, Stráž pod Ralskem

strana 12

Jámová budova těžní jámy 5/1 Dolu Žofie, o. z. ODRA, Ostrava

strana 16-17

Odval šachty č. 15, o. z. SUL, Příbram

strana 19

Těžní věž jámy R 1, o. z. GEAM, Dolní Rožínka

strana 20-21

Důlní vozy v nárazí 8. patra u těžní jámy 5/1 Dolu Žofie, o. z. ODRA, Ostrava

strana 22

Nakládka milionté tuny kontaminantů ve formě filtračního koláče technologie NDS ML, o. z. TÚU, Stráž pod Ralskem

strana 33

Rekultivace areálu Sever Dolu Hamr I – pod odvalem, o. z. TÚU, Stráž pod Ralskem

strana 34-35

Test bezpilotního vrtulníku SkySpotter 150 a účinnosti připojeného gamaspektrometru na I. etapě odkaliště, o. z. TÚU, Stráž pod Ralskem

strana 42-43

Podložní chodba 3205 na 3. patře ložiska Zlaté Hory – Západ, o. z. GEAM, Zlaté Hory

strana 45

Pohled na II. etapu odkaliště Stráž pod Ralskem, v pozadí technologie NDS ML a NDS 10, o. z. TÚU, Stráž pod Ralskem

strana 46-47

Důlní vozík na povrchovém oběhu vozů jámy č. 16, o. z. SUL, Příbram



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