

Z Á S A D Y

čerpání a kontroly užití finančních prostředků uvolněných z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účastí státu v obchodních společnostech, a to na úhradu nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem ve státním podniku DIAMO, odštěpný závod Těžba a úprava uranu podle § 5 odst. 3 písm. c) bodu 10 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zásady“)

Poskytnutí finančních prostředků z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účastí státu v obchodních společnostech (dále jen „výnosy z privatizace“) na řešení důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem schválila vláda České republiky usnesením ze dne 11. ledna 2012 č. 34 na období 2012 až 2014 a usnesením ze dne 15. září 2014 č. 756 na období 2015 až 2017.

Realizaci usnesení vlády zajišťuje „Smlouva č. 5541-2012-452-S-0254/12/01 o úhradě nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem“, ve znění pozdějších dodatků, uzavřená mezi Ministerstvem financí (dále jen „MF“) a státním podnikem DIAMO (dále jen „Smlouva“).

Při zabezpečování čerpání finančních prostředků a kontrole jejich užití bude postupováno podle těchto zásad.

I. Úvodní ustanovení

1. Finanční prostředky uvolňované na řešení důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem budou používány státním podnikem DIAMO, odštěpný závod Těžba a úprava uranu (dále jen „o. z. TÚU“) na zabezpečení sanačních a likvidačních prací v rámci zahlazování následků vlastní hornické činnosti a pořízení dlouhodobého majetku (investic) souvisejícího s touto činností.
2. Státní podnik DIAMO provádí činnosti související s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem v souladu se „Zásadami pro přípravu, schvalování, realizaci a financování procesu zahlazování následků hornické činnosti a pro poskytování, čerpání a kontrolu dotací ze státního rozpočtu na proces zahlazování následků hornické činnosti a na účely předem schválené vládou a zákona č. 154/2002 Sb.“, vydanými MPO (dále jen „Zásady MPO“), a to na základě schváleného Aktualizovaného technického a sociálního projektu likvidace (dále jen „ATSPL“), v němž je konkretizován postup řešení důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem pro následující období. Na čerpání finančních prostředků uvolněných z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účastí státu v obchodních společnostech se nevztahuje formulace „proplacené z účtu příjemce dotace do 31. 1. následujícího roku“ bodu 4 oddílu 4.1 Financování ZNHČ Zásad MPO, a to s platností od 1. března 2015.

3. V souladu s výše uvedenými Zásadami MPO se AT SPL zpracovává podrobně vždy na pětileté období s výhledem do ukončení sanačních a likvidačních prací, není-li stanoveno jinak. AT SPL rozpracovává prvních pět let řešení důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činností po jednotlivých letech a výhled kumulativně po pěti letech a je podkladem pro přezkoumání a uzavření dodatku „Smlouvy o úhradě nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činností v oblasti Stráže pod Ralskem“, uzavřené mezi MF a DIAMO, státním podnikem, na další období. Změny „Smlouvy o úhradě nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činností v oblasti Stráže pod Ralskem“, vyplývající z přezkoumání, je možné realizovat pouze formou dodatku Smlouvy.
4. V případě, že AT SPL nebude v posledním roce pětiletého období schválen, bude DIAMO, státní podnik, pro následující rok vycházet z platné verze AT SPL.
5. AT SPL bude při zpracování vycházet z projednané a schválené Aktualizace analýzy rizik pro území zasažené chemickou těžbou uranu (dále jen „AAR“), která bude zpracovávána rovněž v pětiletém intervalu. AAR nebude zpracována v případě, že v uplynulém pětiletém období nedojde k podstatným změnám ve vývoji procesu sanace následků chemické těžby uranu, které by mohly ovlivnit schválené cílové limity nebo průběh sanace.

II. Výklad pojmů

Pro účely těchto Zásad a Smlouvy mají následující pojmy tento význam:

„Aktualizace technického a sociálního projektu likvidace“ je souhrnný materiál obsahující jak shrnutí a analýzu současného stavu škod na životním prostředí a přehled probíhajících prací a aktivit, tak plán na pětileté období a výhled na realizaci jednotlivých sanačních a likvidačních prací, pořízení dlouhodobého majetku a dalších prací a aktivit ve střednědobém horizontu, tj. do roku 2042. AT SPL je zpracováván státním podnikem DIAMO v souladu s aktuálními „Zásadami pro přípravu, schvalování, realizaci a financování procesu zahlazování následků hornické činnosti a pro poskytování, čerpání a kontrolu dotací ze státního rozpočtu na proces zahlazování následků hornické činnosti a na účely předem schválené vládou a zákona č. 154/2002 Sb.“, vydanými MPO, a schvalován odborem hornictví MPO jako závazný koncepční dokument.

„Roční program Zahlazování následků hornické činnosti“ (dále jen „RP ZNHČ“) je ze strany státního podniku DIAMO připravený a ze strany MPO schválený program prací a činností vč. pořízení dlouhodobého majetku, jež mají být realizovány v daném kalendářním roce s uvedením, které položky budou hrazeny ze strany MF na základě této Smlouvy, přičemž platí, že každý RP ZNHČ vychází ze schválené verze AT SPL.

„Garance“ znamená částku peněz, do jejíž výše podle podmínek této Smlouvy může MF maximálně poskytnout finanční prostředky na úhradu nákladů a výdajů na splnění a realizaci prací a činností vč. pořízení dlouhodobého majetku umožňujících či vedoucích k odstranění důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činností v oblasti Stráže pod Ralskem.

„Souhrnný projekt provozních prací“ (dále jen „SPPP“) je projektovou dokumentací, zpracovanou státním podnikem DIAMO pro období příslušného roku a zahrnuje provozní

akce. Jedná se o provozní akce i dlouhodobého charakteru, tedy akce charakteru provozování (např. sanační a rekultivační práce) nebo likvidace (např. likvidace pořízených investic). SPPP vychází ze schválené verze RP ZNHČ a je schvalován MPO.

„Supervizor“ je nezávislou právnickou nebo fyzickou osobou, kterou státní podnik DIAMO zabezpečí v souladu s článkem I, bod 3b) Smlouvy (za předpokladu, že supervizora na následující rok nejpozději do 31. 10. předcházejícího roku nevybere a nezajistí MF) pro provádění supervizního dohledu nad průběhem realizace sanačních a likvidačních prací vč. pořízení dlouhodobého majetku, splňující kromě základních kvalifikačních předpokladů dle zákona o veřejných zakázkách, v platném znění, i následující požadavky:

profesní kvalifikační požadavky

- Oprávnění supervizní organizace k podnikání zahrnující např. volnou živnost „Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků“ nebo vázanou živnost „Geologické práce“.
- Oprávnění supervizní organizace k provádění hornické činnosti nebo k činnosti prováděné hornickým způsobem.
- Osvědčení osob supervizní organizace o odborné způsobilosti projektovat, provádět a vyhodnocovat geologické práce v oboru hydrogeologie a geologické práce - sanace.

technické kvalifikační požadavky

- Minimálně jedna osoba supervizní organizace, která splňuje následující požadavky na kvalifikaci:
 - závodní dolu nebo Oprávnění k činnosti prováděné hornickým způsobem v rozsahu projektování a vyhodnocování geologických prací v oborech hydrogeologie a geologické práce sanace;
 - absolvent vysoké školy ekonomického zaměření s min. pětiletou praxí.
- Supervizní organizace disponuje technickým útvarům analytické laboratoře s osvědčením o akreditaci pro chemický a radiochemický rozbor povrchových, důlních a odpadních vod.
- Supervizní organizace vlastní registraci v systému řízení a auditu z hlediska ochrany životního prostředí (EMAS) nebo certifikát řízení z hlediska ochrany životního prostředí vydaný podle českých technických norem řady ČSN EN ISO 14000 akreditovanou osobou.
- Supervizní organizace je certifikována dle ISO 9001.

"Účelně vynaložené náklady" znamenají neinvestiční náklady vynaložené na provedení sanačních a likvidačních prací, a to v souladu se schválenou dokumentací AT SPL, RP ZNHČ, SPPP nebo zápisem z kontrolního dne.

"Účelně vynaložené finanční prostředky na pořízení dlouhodobého majetku" znamenají investiční výdaje vynaložené na pořízení dlouhodobého majetku (investic), a to v souladu se schválenou dokumentací AT SPL, RP ZNHČ nebo zápisem z kontrolního dne.

„Výnosy ZNHČ“ jsou takové výnosy, které vznikají zejména z tržeb z likvidací a jiných příjmů ZNHČ a lze je použít k zajištění další činnosti s. p. DIAMO, který z nich hradí své potřeby a náklady, a to vše v souladu s bodem 4.3 „Zásad pro přípravu, schvalování, realizaci a financování procesu zahlazování následků hornické činnosti a pro poskytování, čerpání a kontrolu dotací ze státního rozpočtu na proces zahlazování následků hornické činnosti a na účely předem schválené vládou a zákona č. 154/2002 Sb.“, vydaných MPO ČR, v platném znění.

„Výběrové řízení“ je řízení podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a o změně dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, na výběr zhotovitele prací na realizaci akcí nebo subdodávek řešících důsledky po chemické těžbě uranu a související činnosti ve Stráži pod Ralskem u státního podniku DIAMO. Zadavatelem v tomto zadávacím řízení je státní podnik DIAMO.

III. Pravidla uvolňování, užití a kontroly užití finančních prostředků

1. Jednotlivé zakázky budou realizovány v rámci provádění sanace a likvidace následků vlastní hornické činnosti na technologiích, které jsou ve vlastnictví státního podniku DIAMO.
2. Práce budou realizovány vlastními silami státního podniku DIAMO s prováděním výběrových řízení na dílčí práce a dodávky dle schváleného RP ZNHČ a SPPP. Součástí výše uvedených materiálů bude seznam očekávaných výběrových řízení s předpokládanými náklady nebo výdaji vyššími než 20 mil. Kč, včetně stručného popisu a zdůvodnění jednotlivých řízení. Finanční prostředky budou z věcného pohledu rozděleny na zakázky provozní a investiční, přičemž věcné změny zakázek a přesun finančních prostředků mezi jednotlivými zakázkami bude umožněn formou změn odsouhlasených zápisem z kontrolního dne a následně schválených v aktualizaci RP ZNHČ nebo zápisem z kontrolního dne za účasti minimálně MPO, supervize a státního podniku DIAMO. Změny odsouhlasené v zápisu z kontrolního dne jsou platné od prvního dne následujícího měsíce.
3. V rámci přípravy a schvalování RP ZNHČ zpracuje státní podnik DIAMO, o. z. TÚU SPPP a investiční záměry na investiční akce. SPPP se aktualizuje v návaznosti na změny RP ZNHČ a je schvalován MPO.
4. Zadávací řízení na subdodávky prací souvisejících s prováděním sanace a likvidace následků vlastní hornické činnosti a zadávací řízení na realizaci souvisejících investic budou prováděna v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Zadavatelem výběrových řízení bude státní podnik DIAMO. Členy komise pro otevírání obálek a členy hodnotící komise pro zakázky s předpokládanými náklady nebo výdaji vyššími než 20 mil. Kč budou vždy zástupci MPO a MF.
5. Pro daný rok zpracuje státní podnik DIAMO, o. z. TÚU harmonogram uvolňování finančních prostředků z MF, který bude schválen zápisem z kontrolního dne a podle něhož budou uvolňovány finanční prostředky měsíčně zálohově, a to k poslednímu kalendářnímu dni měsíce na zvláštní účet, zřízený pro tyto účely státním podnikem DIAMO. Požadavek na výši zálohy na daný měsíc bude upřesněn a zaslán MF ČR nejpozději 20. den daného měsíce a bude zohledňovat i případný rozdíl v čerpání finančních prostředků z výnosů privatizace za předešlý měsíc. V případě, že MF vybere a zajistí supervizora, nebude roční harmonogram obsahovat náklady na supervizní činnost. V případě překročení ročního objemu finančních prostředků určených na řešení důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem uvolní MF požadované finanční prostředky, jejichž výše bude schválena zápisem z kontrolního dne. Finanční prostředky nedočerpané z objektivních důvodů budou převedeny do následujícího roku na financování nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po

chemické těžbě uranu a souvisejících činností v oblasti Stráže pod Ralskem ve státním podniku DIAMO, o. z. TÚU.

6. Provádění prací bude kontrolovat supervizor. MF je oprávněno vybrat a zajistit supervizora na následující kalendářní rok s tím, že pokud tak MF do 31. 10. předcházejícího roku neučiní, zajistí výběr supervizora DIAMO.
7. Státní podnik DIAMO zajistí po ukončení každého měsíce dílčí a konečnou fakturaci skutečně vynaložených a k danému období zúčtovaných a supervizorem věcně ověřených nákladů a výdajů, na základě které bude provedeno uvolnění finančních prostředků ze zvláštního účtu státního podniku DIAMO.
8. Součástí každé faktury bude:
 - „Potvrzení o účelnosti vynaložených nákladů“ podepsané odpovědným zástupcem na základě plné moci (zakázky provozní);
 - „Potvrzení o účelném vynaložení finančních prostředků“ podepsané odpovědným zástupcem na základě plné moci (investice);
 - stanovisko supervizora k souladu prací s projektovou dokumentací a oprávněností fakturace;
 - souhrnný protokol k faktuře;
 - účetní sestava (oborovka) dokumentující výši nároku dotace za období (zakázky provozní);
 - soupis externích dodávek a prací - ocenění pořízení dlouhodobého majetku (investice), jehož povinnou přílohou bude kopie ověřených a schválených dodavatelských faktur u investic realizovaných dodavatelsky a soupis prací v oblasti pořízení dlouhodobého majetku u investic realizovaných vlastními silami;
 - soupis prací provedených vlastními silami (zakázky provozní);
 - soupis externích dodávek (zakázky provozní).
9. Státní podnik DIAMO zajistí měsíčně zorganizování kontrolního dne za účasti:
 - zástupce odboru hornictví MPO,
 - zástupce MF,
 - statutárního zástupce státního podniku,
 - supervizora,na kterém bude uzavřena měsíční fakturace a řešeny případné změny vyplývající z průběhu prací, které je nutno schvalovat dle čl. II, bodu 2 Smlouvy.

Z každého kontrolního dne bude pořizován zápis ve struktuře dohodnuté na prvním kontrolním dni daného roku.

Zápis z kontrolního dne bude rozeslán elektronicky:

- MF - ředitel odboru 45,
- MF - ředitel odboru 54,
- MF - vedoucí oddělení kontroly a realizace ekologických závazků,
- MPO - ředitel odboru hornictví,
- MPO - vedoucí oddělení hornictví a ekologických škod,
- DIAMO, s. p. - náměstek pro ekologii a sanační práce,
- ostatní účastníci kontrolního dne.

Nejpozději do tří pracovních dnů po konání kontrolního dne zajistí státní podnik DIAMO elektronické zaslání vystavených faktur, na základě kterých bylo provedeno čerpání finančních prostředků na řešení důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem za dané období, MF.

10. Státní podnik DIAMO zajistí roční zúčtování poskytnutých finančních prostředků dle článku III, bodu 8 Smlouvy.
11. Supervizor a státní podnik DIAMO předloží MF a MPO v termínu do 15. února závěrečnou zprávu o průběhu prací a čerpání předmětných finančních prostředků za uplynulý rok.
12. Tato úprava Zásad je platná od 1. dubna 2016.