

# Projekt R7 MÚK Droužkovice

Vývoj událostí  
a chronologický  
přehled



# Projekt R7 MÚK Droužkovice

- V roce 2008 Ředitelství silnic a dálnic ČR vypsaló výběrové řízení na projekt R7.
- Společnosti Skanska, Geosan a EDS uzavřely smlouvu o sdružení (procentní rozdělení viz níže). Smlouva neobsahovala přesné rozdělení prací.
- V roce 2008 získalo toto sdružení zakázku.
- Celková hodnota zakázky byla 2,054 mld. Kč.
- Odhadované konečné náklady činí 1,976 mld. Kč.
- Ředitelství silnic a dálnic ČR čekalo na všechna nezbytná povolení dva roky.

<b>Skanska a.s.</b>	<b>GEOSAN GROUP a.s.</b>	<b>EDS HOLDING a.s.</b>
71,5 %	18,5 %	10 %

# Projekt R7 MÚK Droužkovice

**Červen 2010**

- Veškerá povolení ke stavbě byla k dispozici až v roce 2010.
- Poté byl připraven finální přehled všech 116 stavebních objektů a v návaznosti na vyjednávání si strany začaly rozdělovat odpovědnost za jednotlivé stavební objekty.
- Oproti roku 2008, kdy byla zakázka získána, došlo ke změně situace na trhu a z tohoto důvodu chtěl Geosan získat větší podíl na projektu. Výsledkem jednání byla změna podílů ve sdružení.
- Skanska coby vedoucí sdružení byla vůči zákazníkovi odpovědná za realizaci projektu a dodržení harmonogramu. V důsledku všech okolností se Skanska rozhodla tuto změnu akceptovat.
- Podíl společnosti Skanska se z původních 71,5 % změnil na 55 %, společnosti Geosan z 17,5 % na 35 %. Podíl třetí smluvní strany, společnosti EDS, zůstal beze změny na 10 %.



# Most 207

- Celá zakázka se skládala ze 116 stavebních objektů (projekt R7), jeden z těchto stavebních objektů byl most 207. Hodnota tohoto mostního objektu 207 byla 464 milionů Kč.
- Po jednáních v červnu 2010 byl mostní objekt 207 rozdělen do dvou částí:
  - Skanska zodpovídala za betonářské a zemní práce v hodnotě 267 mil. Kč,
  - Geosan, zodpovídal za ocelářské a zakládací práce v hodnotě 197 mil. Kč.
- Později se Geosan rozhodl, že významnou část své zakázky zadá formou subdodávek.
- Dva z několika zájemců, kteří podali nabídku v rámci výběrového řízení, byly Skanska – divize Železniční stavitelství a oblast Speciální zakládání, dva samostatné subjekty Skanska, které obvykle působily na českém stavebním trhu jako subdodavatelé.
- Divize Železniční stavitelství a oblast Speciální zakládání získaly zakázku v rámci výběrového řízení a realizovaly ocelové konstrukce a zakládání jako subdodavatelé společnosti Geosan za cenu 90 mil. Kč a 10 mil. Kč.

# Most 207

- Část mostního objektu 207, kterou realizovala společnost Skanska, byla vysoce profitabilní, především díky tomu, že nabídka byla podána v roce 2008, tedy v době, kdy byly ceny komodit na vysoké úrovni, avšak práce byly realizovány až o dva roky později, kdy ceny byly na nízké úrovni.
- Kdyby byly práce realizovány pouze o rok později, nebo dříve, byly by ceny na trhu s komoditami dost odlišné a tím by se lišila i ziskovost.
- Navíc vedle zisku z podílu ve sdružení, vygenerovala Skanska menší zisk také z prací, které realizovala pro společnost Geosan jako subdodavatel.
- Skanska v rámci celého projektu R7 dosáhla ziskovosti okolo 10 % hrubé marže, tj. před odečtením správních a režijních nákladů.
- Ziskovost našich partnerů ve sdružení nemůžeme nijak komentovat.



# Interní zkoumání projektu R7

- Na podzim roku 2011 byl projekt R7 (změna podílu ve sdružení) předmětem interního zkoumání. Bylo zjištěno, že oproti podmínkám schváleným Senior Executive Teamem v roce 2008, došlo v rámci sdružení ke změnám, které již nebyly tímto týmem schváleny. Došlo tím k porušení interních pravidel společnosti Skanska.
- Interní audit byl pověřen přezkoumáním tohoto projektu. Přezkum vedl bývalý vedoucí interního auditu Skanska AB.
- Na podzim roku 2011 se uskutečnilo několik setkání s cílem zjistit a pochopit strukturu projektu.
- Interní audit předložil první zprávu 23. ledna 2012. Audit konstatoval, že došlo ke změně podílů ve sdružení bez dodržení interních pravidel a bez schválení Senior Executive Teamem.
- Interní audit své závěry prezentoval výboru pro audit dne 8. května 2012.

# O výboru pro audit

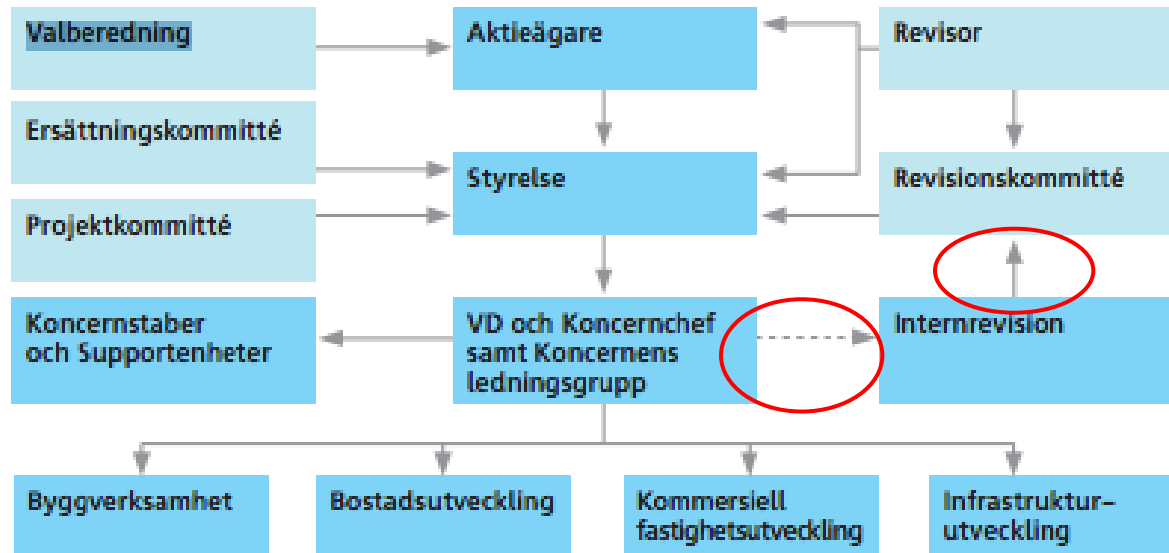
- Hlavním úkol výboru pro audit je pomáhat orgánům společnosti dozorovat finanční výkaznictví, postupy výkaznictví a monitorovat audit účetnictví pro mateřskou společnost a skupinu.
- Výbor rovněž vyhodnocuje vnitřní kontroly skupiny a zkoumá výkazy a výroky externích auditorů společnosti.
- Auditoři společnosti se účastnili všech zasedání výboru pro audit.

# O interním auditu

- Interní audit je nezávislá organizační jednotka skupiny, jejíž odpovědností je sledování a vyhodnocování řízení rizik a vnitřních kontrol.
- Interní audit reportuje přímo orgánům společnosti prostřednictvím výboru pro audit.
- Úloha této organizační jednotky zahrnuje i přezkoumání souladu se směrnicemi společnosti Skanska.
- Interní audit plánuje svou činnost na základě dohody s výborem pro audit a pravidelně reportuje zjištění svého zkoumání výboru.
- Interní audit komunikuje průběžně s externími auditory záležitosti týkajících se vnitřních kontrol.
- Audity jsou realizovány v souladu s jednotnou metodologií pro audit.



# Model řízení



- Interní audit reportuje přímo orgánům společnosti prostřednictvím výboru pro audit, nikoli Senior Executive Teamu.
- Personální záležitosti, mzdy a platy interního auditu atd. řeší CFO v Senior Executive Teamu.