

VYHODNOCENÍ AKČNÍHO PLÁNU
K NÁRODNÍ STRATEGII
NA OCHRANU FINANČNÍCH ZÁJMŮ
EVROPSKÉ UNIE
ZA ROK 2018



OBSAH

ÚVOD	4
I. BOJ PROTI KORUPCI	5
1. Předložení návrhu nového zákona zajišťujícího ochranu oznamovatelů vládě	5
2. Předložení technické novely zákona o finanční kontrole vládě	5
3. Schválení Strategie vlastnické politiky státu na úrovni vlády	6
4. Dokončení implementace/průběžné vyhodnocování dopadů metodiky veřejného nakupování.....	6
6. Předložení návrhu nového zákona o státním zastupitelství vládě	8
7. Zahájení implementace doporučení 4. hodnotícího kola GRECO ve vztahu ke státním zástupcům	8
8. Pokračování v těsné spolupráci s finanční a celní správou a dalšími partnery; intenzivní výměna informací a společná činnost	8
9. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek.....	10
10. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti.....	11
11. Snížení celkové rozpracovanosti případů, vytvoření prostoru pro vlastní vyhledávání.....	12
12. Provedení evaluace Strategie pro boj s podvody a korupcí při čerpání fondů v rámci Společného strategického rámce v období 2014-2020	12
II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH	14
13. Aktivní účast na společných celních operacích	14
14. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných úřadem OLAF.....	14
III. PROVĚŘOVÁNÍ A VYŠETŘOVÁNÍ TRESTNÝCH ČINŮ SOUVISEJÍCÍCH S DOTAČNÍMI PROSTŘEDKY EU	16
15. Vypracování metodického pokynu a přijetí odpovídajících personálních a organizačních opatření, včetně zpracování povinných vzdělávacích programů orientovaných na problematiku boje proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU pro policisty působící na tomto úseku.....	16
16. Zajištění náhledu do příslušných informačních systémů spojených s bojem proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU	17
17. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů	17
IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU	18



18. Pravidelná aktualizace metodických pokynů pro hlášení nesrovnalostí na vnější úrovni (MS2014+, IMS) dle vývoje v oblasti	18
19. Prohloubení aktivní spolupráce CKB AFCOS s úřadem OLAF a službami AFCOS v členských státech.....	18
20. Posílení efektivní výměny zkušeností mezi partnery celé sítě bodů AFCOS v České republice	19
21. Vedení kvalitní evidence nahlášených nesrovnalostí na vnější úrovni a pravidelné vyhodnocování jednotlivých faktorů zpracovávání souvisejících analýz.....	20
22. Zpracování celkového zhodnocení činnosti CKB AFCOS za předchozí rok.....	21
23. Zveřejňování informací na internetových stránkách MF souvisejících s činností CKB AFCOS a posilování povědomí o jeho aktivitách v boji proti podvodům	21
24. Uzavření Dohody o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a subjekty zapojenými do trestněprávní linie	21
25. Uzavření Dohody o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a GŘC (příjmová stránka rozpočtu EU).....	22
26. Uzavření Dohod o spolupráci mezi MF - CKB AFCOS a vybranými subjekty hlášení nesrovnalostí.....	22
27. Zpracování informačního materiálu o síti AFCOS.....	22
28. Nastavení vlastního způsobu informování subjektů zainteresovaných na ochraně finančních zájmů EU o pravomocně odsouzených osobách za trestné činy dle § 260 trestního zákoníku.....	23
29. Zjištění a vyhodnocení možnosti využívat databázi EDES ze strany zainteresovaných subjektů v České republice a následná aplikace v praxi	23
ZÁVĚR.....	24



ÚVOD

Toto vyhodnocení Akčního plánu je zpracováno na základě úkolu, definovaného v Příloze 2 – Akčního plánu k Národní strategii na ochranu finančních zájmů Evropské unie. Národní strategie včetně příloh byla aktualizována pro programové období 2014 - 2020 s účinností od 1. září 2017. Hodnoceno je období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

V tomto materiálu je obsaženo vyhodnocení Akčního plánu na rok 2018, které bylo provedeno garanty příslušných úkolů.

Zkratky vyskytující se v textu jsou uvedeny v Příloze č. 25 – Seznam zkratek Metodiky řízení programů.



I. BOJ PROTI KORUPCI

1. Předložení návrhu nového zákona zajišťujícího ochranu oznamovatelů vládě

Gestor: MSp termín: 31. 12. 2018

Návrh zákona byl dne 17. února 2017 předložen Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR jako sněmovní tisk č. 1034. První čtení návrhu zákona bylo zahájeno dne 26. května 2017. Nicméně, projednávání návrhu bylo přerušeno a do konce 7. volebního období Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR již návrh projednán nebyl. Následně vláda svým usnesením ze dne 7. února 2018 č. 91 k návrhu Plánu legislativních prací vlády na zbývající část roku 2018 a k návrhu Výhledu legislativních prací vlády na léta 2019 až 2021 rozhodla, že do konce září 2018 jí má být ministrem spravedlnosti a předsedou Legislativní rady vlády předložen nový návrh zákona o ochraně oznamovatelů.

Do konce roku 2018 se nepodařilo zákon předložit, ale návrh byl připraven v takové míře, aby mohl být předložen během 1. čtvrtletí 2019 a mohlo následovat projednání návrhu v pracovních komisích Legislativní rady vlády, následně v Legislativní radě vlády a posléze též projednání samotnou vládou.

Úkol: do konce roku 2018 splněn částečně. Úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2019

2. Předložení technické novely zákona o finanční kontrole vládě

Gestor: MF - odbor 47 termín: 31. 12. 2018

Návrh zákona o řízení a kontrole veřejných financí byl v roce 2017 předložen Parlamentu ČR, nicméně ke schválení tohoto zákona nedošlo - legislativní proces byl ukončen na podzim roku 2017, kdy Poslanecká sněmovna ČR neschválila návrh zákona poté, co byl návrh vrácen Senátem ČR.

Pro dokončení transpozice směrnice č. 2011/85/EU ze dne 8. listopadu 2011 o požadavcích na rozpočtové rámce členských států, byl připraven návrh zákona, kterým se mění zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů. Technická novela zákona rozšiřuje okruh orgánů veřejné správy, na které dopadá zákon o finanční kontrole, v souladu s požadavky směrnice. Orgánem veřejné správy je dle novely nově i dobrovolný svazek obcí, příspěvková organizace dobrovolného svazku obcí a Správa železniční dopravní cesty.

Technická novela zákona o finanční kontrole byla vložena do mezirezortního připomínkového řízení 7. února 2018 a po vypořádání připomínkového řízení předložena Úřadu vlády. Ke konci roku 2018 byla stále ve fázi projednávání v Poslanecké sněmovně s výhledem schválení v roce 2019. Předpokládaný termín nabytí účinnosti tohoto zákona je 1. leden 2020.

V roce 2018 se začal připravovat projekt Posílení řízení a kontroly veřejných financí. Projekt bude uskutečněn v letech 2019 až 2021. Předpokládá se, že v roce 2021 bude vypracován a předložen



věcný záměr nové právní úpravy řízení a kontroly veřejných financí, která nahradí současný zákon o finanční kontrole. Zmíněný projekt by měl být začleněn do v současné době vznikajícího strategického dokumentu Koncepce veřejné správy na léta 2021 až 2030 vytvářeného pracovní skupinou, kterou zřídilo Ministerstvo vnitra.

Úkol: na úrovni gestora splněn

3. Schválení Strategie vlastnické politiky státu na úrovni vlády

Gestor: MF - odbor 43 termín: 31. 12. 2020

Aktuálně je téma Strategie vlastnické politiky státu zmíněno v kapitole nevyřešených anebo nedostatečně řešených problémů a na ně navazujících opatření z minulých dokumentů materiálu „Východiska pro vytvoření protikorupčního strategického dokumentu České republiky pro období po roce 2017“ schváleného usnesením vlády ze dne 29. listopadu 2017 č. 828. Do materiálu bylo doplněno, že MF materiál zpracovalo, předložilo na jednání vlády v lednu 2017, ale vláda jej přesto neschválila. V průběhu roku 2018 nedošlo v této záležitosti k žádné změně. Odbor 43 stanovený termín pro řešení (do konce roku 2020) stále registruje a zároveň monitoruje, zda např. některé související či problematické oblasti nebyly mezitím vyřešeny jiným způsobem v rámci změn legislativy nebo na úrovni vládních dokumentů.

Úkol: na úrovni gestora splněn, související aktivity plněny průběžně

4. Dokončení implementace/průběžné vyhodnocování dopadů metodiky veřejného nakupování

Gestor: MF - odbor 47/MMR termín: 31. 12. 2018/průběžně

V roce 2018 byl proškolen významný okruh osob, který se podílí na procesu veřejného nakupování, v rámci školení zaměřeného pouze na Metodiku veřejného nakupování. Součástí školení bylo i seznámení účastníků s institutem Centrálního nákupu státu, jako příkladu dobré praxe naplňování principů 3E. Proběhlo 7 školení a proškoleny byly přes 250 lidí.

Bylo uskutečněno také 17 školení zákona o finanční kontrole, která byla zaměřena zejména na dobrovolné svazky obcí, v jejichž rámci bylo proškoleny přes 380 účastníků. V rámci těchto školení byla představena i Metodika veřejného nakupování.

Úkol: splněn/plněn průběžně



5. Dokončení implementace/průběžné vyhodnocování dopadů nového zákona o zadávání veřejných zakázek

Gestor: MMR/ÚOHS

termín: 31. 12. 2018/průběžně

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“) nabyl účinnosti ke dni 1. října 2016. Za první dva roky účinnosti lze konstatovat, že je nový ZZVZ, který reguluje zadávání veřejných zakázek, funkční. S přijetím ZZVZ došlo ke snížení administrativy (např. není povinnost zkoumat všechny nabídky, doklady lze předložit odkazem z informačního systému veřejné správy, atd.), ke zvýšení transparentnosti (povinnost uveřejňovat smlouvu - pokud není uveřejněna v registru smluv, uveřejňovat zadávací dokumentaci, uveřejňovat skutečně uhrazené ceny) a dále k posílení odpovědnosti a flexibility zadavatele.

Kromě uvedení ZZVZ do praxe se MMR – Odboru práva veřejných zakázek (dále jen „OPVZ“) doposud podařilo:

- zřídit e-mailovou adresu (dotazynzzvz@mmr.cz) a infolinku 234 154 074, která je k dispozici v pracovních dnech od 9:00 do 11:00 hod. a od 13:00 do 15:00 hod. a která je určena pro dotazy týkající se ZZVZ. OPVZ zodpověděl v roce 2018 přes 300 dotazů veřejnosti,
- vytvořit a uveřejnit další nové metodiky z oblasti zadávání veřejných zakázek, a to jak formální, tak specializované k prováděcím předpisům zákona, a dále metodiky odborné,
- zřídit pro veřejnost e-mailovou adresu pripominkykmetodikam@mmr.cz sloužící k tomuto účelu,
- spolupracovat na metodických dokumentech jiných rezortů a organizací (např. Metodika odpovědného veřejného zadávání - spolupráce s MPSV),
- vytvořit nový Vzdělávací program OPVZ (vícestupňový vzdělávací systém pro začátečníky i pokročilé) a v rámci tohoto programu uskutečnit v roce 2018 přes 40 školení a proškolit přes 1200 osob,
- mimo Vzdělávací program proškolit v roce 2018 dalších téměř 3 200 osob při externích školeních,
- uspořádat akce nad rámec Vzdělávacího programu OPVZ (celorepublikový odborný seminář pro nemocnice, Konference Den s VZ, speciálně vytvořené metodické semináře),
- pokračovat v činnosti Expertní skupiny pro oblast veřejných zakázek, Pracovní skupiny pro transparentní veřejné zakázky a Pracovní skupiny veřejné zakázky,
- zpracovat odborná stanoviska k materiálům předkládaným na jednání vlády ze strany ostatních rezortů. Celkem bylo v roce 2018 zpracováno 108 stanovisek,
- harmonizovat postupy při zadávání zakázek příjemců podpory, kteří při realizaci operací spolufinancovaných z ESI fondů v programovém období 2014-2020 zadávají zakázky - pro sjednocení těchto postupů byl zpracován Metodický pokyn pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014 – 2020, který je podle potřeby aktualizován,
- vzdělávat příjemce podpory a kontrolní subjekty v postupech při zadávání zakázek mimo ZZVZ.

Úkol: splněn/plněn průběžně



6. Předložení návrhu nového zákona o státním zastupitelství vládě

Gestor: MSp

termín: 31. 12. 2019

Byly zahájeny práce na dílčí novele zákona, která zohledňuje některá doporučení Skupiny států proti korupci (dále jen „GRECO“) zaměřená na prevenci korupce ve vztahu ke členům Parlamentu, soudcům a státním zástupcům. Jejím hlavním cílem je v intencích doporučení GRECO posílit nezávislost a nestrannost státního zastupitelství na exekutivě, zejména umožnit odvolávání vedoucích státních zástupců pouze v rámci kárného řízení, s čímž souvisí i zavedení jejich funkčních období. Předložení této novely se v souladu s Plánem legislativních prací vlády předpokládá v roce 2019.

Úkol: plněn průběžně, úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2019

7. Zahájení implementace doporučení 4. hodnotícího kola GRECO ve vztahu ke státním zástupcům

Gestor: MSp/NSZ

termín: 31. 12. 2018

V roce 2018 byla zahájena implementace doporučení v rámci 4. hodnotícího kola GRECO zaměřeného na prevenci korupce ve vztahu ke členům Parlamentu, soudcům a státním zástupcům, kdy bylo doporučeno České republice přijetí některých změn v právní úpravě státního zastupitelství směřujících zejména k reformě postupů při jmenování a odvolávání vedoucích státních zástupců a zavedení jejich funkčních období. Tato doporučení byla zapracována do přípravy novely zákona o státním zastupitelství.

Úkol: splněn/plněn průběžně

8. Pokračování v těsné spolupráci s finanční a celní správou a dalšími partnery; intenzivní výměna informací a společná činnost

Gestor: PČR /GŘC/GFŘ

termín: průběžně

Stejně jako v roce 2017 se daňová trestná činnost řadila i v roce 2018 jak do počtu zpracovávaných případů, tak do výše způsobené škody mezi nejvýznamnější oblasti v rámci prověřování a vyšetřování prováděných NCOZ SKPV. Současné případy nejzávažnější daňové kriminality mají téměř vždy celorepublikový rozsah, a to bez ohledu na lokalitu sídel podezřelých společností a místo pobytu jejich statutárních zástupců či jiných osob. Téměř ve všech případech je přítomen i mezinárodní prvek, často mnohonásobný se zapojením cizozemských firem, osob, bankovních účtů apod. Nebezpečnost této trestné činnosti je o to větší, že generované zisky mohou být použity k páčání další trestné činnosti, mnohdy i s mezinárodním přesahem do rizikových oblastí.



Daňová kriminalita často představuje distanční delikt, jelikož vlastní trestná činnost může probíhat na jiném místě, než je pak podáno daňové přiznání, od čehož se primárně odvíjí místo spáchání. Ze statistik místa podání daňového přiznání pak vyplývá, že je páchána především ve velkých městech a jejich okolí, jelikož zde registrovaná sídla společností mohou při páchání trestné činnosti unikat dohledu finančních úřadů, a to prostřednictvím účelového zřizování či přemísťování sídel do obvodu přetížených finančních úřadů. Pachatelé především v Praze zřizují čistě formální sídla v tzv. office houses, tedy komerčních virtuálních sídlech s možností dalších služeb, např. příjem pošty, telefonátů, mailů, reálný pronájem kanceláří na obchodní jednání apod.

V daňové trestné činnosti jsou předmětem útoku v nejvyšší míře zastoupeny případy zkrácení DPH v souvislosti s dovozem a vývozem zboží a služeb, případy neoprávněného vylákání výhody na dani prostřednictvím fiktivních faktur a případy vylákání výhody na dani prostřednictvím řetězců, tzv. řetězové obchody. V oblasti zkrácení přímých daní jsou v nejvyšší míře zastoupeny případy zkrácení daní z příjmů prostřednictvím účetních manipulací, které směřují ke snižování daňového základu nebo fingují existenci nároku na osvobození od daně, příp. existenci slev na dani. V současné době byla v praxi zaznamenána proměna chování pachatelů daňové kriminality projevující se změnou modu operandi. Na ústupu jsou podvodné řetězce vykazující řádově stomilionové škody, nezřídka jdoucí do miliard Kč. Jsou nahrazovány řetězci fiktivních obchodů, u kterých jsou evidovány škody v řádech desítek milionů Kč. Řetězce jsou však více strukturované, proměnné a složitější v důsledku zapojení velkého množství firem. Do řetězců zapojené společnosti jsou pachateli ovládány nepřímo, prostřednictvím nastrčených osob. Zkracuje se i doba „působení“ společností zapojených do podvodných řetězců na trhu. Není výjimkou, že podvodné firmy jsou nahrazovány již po jednom až třech zdaňovacích obdobích. V důsledku toho se řetězce neustále proměňují a odhalování trestné činnosti se stává pak složitější a náročnější.

V rámci organizační struktury NCOZ SKPV působí odbor daní, který je součástí centrální Daňové Kobry. Pracovníci NCOZ SKPV se v rámci tohoto pracovního týmu podílejí spolu s orgány daňové správy, Celní správy ČR a FAÚ na boji proti daňovým únikům a daňové kriminalitě s primárním cílem zajištění řádného výběru daní, případně navrácení nelegálně získaných prostředků do státního rozpočtu. Spolupráce v rámci Daňové Kobry probíhá na bázi využívání a sdílení kompetencí, sil, prostředků existujících subjektů, přičemž jednotlivé subjekty mají jasně vymezenou odpovědnost.

Z praktických zkušeností pracovníků odboru daní vyplývá, že vzájemná úzká spolupráce a podpora na projektu Daňová Kobra všech zúčastněných složek je z hlediska efektivity boje proti daňové kriminalitě nezbytná a zároveň velmi úspěšná. Díky této spolupráci se daří tuto trestnou činnost odhalovat a následně zdárně dokumentovat úlohu jednotlivých podezřelých osob za účelem rozkrýví celého řetězce páchané trestné činnosti, včetně zjištění dalších fyzických i právnických osob podílejících se na trestné činnosti. V rámci metody Daňové Kobry bylo policisty NCOZ SKPV v období od 1. srpna 2016 do 31. července 2017 státnímu rozpočtu ČR zachráněno celkem 671 257 797,- Kč. Ve druhém porovnávaném období, tj. od 1. srpna 2017 do 31. července 2018, se jednalo o částku 313 117 761,- Kč. Centrální Daňovou Kobrou ve spolupráci zúčastněných subjektů bylo v prvním srovnávacím období zachráněno celkem 923 662 920,-Kč, ve druhém srovnávacím období se jednalo o částku ve výši 543 092 197,- Kč.

Ve spolupráci s daňovou a celní správou je pracovníky NCOZ SKPV prováděna koordinační a metodická činnost ve vztahu k centrální Daňové Kobře a Daňovým Kobram jednotlivých krajských policejních ředitelství a dále se podílí ve spolupráci s Odborem bezpečnostní politiky a prevence kriminality MV ČR na přípravě Konceptu boje proti organizovanému zločinu na roky 2018 - 2020. Pracovníci NCOZ SKPV spolupracují rovněž s Komorou daňových poradců formou přednáškové



činnosti na vzdělávacích akcích pořádaných touto komorou. Ve spolupráci s Policejní akademií ČR v Praze jsou pořádány kvalifikační kurzy „Daňová kriminalita“.

V této souvislosti je rovněž nutné zdůraznit důležitost dopadů spolupráce mezi policejním orgánem a správcem daně. Elementární filozofií, která je beze zbytku naplňována, je realizace efektivního souběhu trestního a daňového řízení, a to za zákonem stanovených podmínek. Přiznání/přidělení statutu poškozeného v trestním řízení správci daně s právem nahlížení do trestních spisů, nebo naopak povinnost zachovávat mlčenlivost správcem daně vůči třetím osobám, jsou jen jedny z řady zákonných statutů, které mají legislativní rámec s dopadem na vzájemnou spolupráci mezi policejním orgánem a správcem daně. Zákonné definice a metodické postupy (kdy právě taktika a metodika jsou společně mezi členy týmu Kobra sdíleny) na úseku trestního a daňového řízení však dnes již umožňují rychlou, efektivní a oboustrannou možnost vzájemného předávání informací mezi policejním orgánem a správcem daně, a to bez jakýchkoliv dopadů do zákonem stanovených regulativů. Právě toto lze vnímat jako velkou devízu, kdy oba cíle řízení (trestního a daňového), které jsou jinak zcela odlišné, lze mezi policejním orgánem a správcem daně zákonným oboustranným postupem a taktickými nástroji naplňovat. Záměrem společných taktických postupů totiž současně je, aby při souběhu trestního řízení a daňového řízení nebyl zmařen jeden cíl na úkor druhého.

Úkol: plněn průběžně

9. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek

Gestor: PČR

termín: průběžně

Korupční jednání související s veřejnými zakázkami představuje závažný společenský problém, objevuje se všude tam, kde jsou pro ni vytvořeny vhodné předpoklady, zejména v souvislosti s rozhodováním o velkých státních zakázkách, především v oblasti stavebních zakázek, či nákupem zdravotnických zařízení nebo v souvislosti s výběrovými řízeními územních samospráv. Korupční jednání je často spojeno s dalšími formami trestné činnosti, které mohou oslabit důvěru společnosti v právní stát. Ačkoliv v ČR již byla přijata řada opatření v boji proti korupci, výskyt korupce je zde nadále považován za významný přetrvávající problém.

Hlavním charakteristickým znakem páchaní trestné činnosti související s veřejnými zakázkami je nezákonné obohacení, získat nebo poskytnout neoprávněnou výhodu spřízněnému subjektu. Odhalení a zejména dokázání korupční trestné činnosti v oblasti VZ zpravidla závisí na spolupráci s jednou ze stran jednání. Problémy v rámci prověřování a vyšetřování předmětné trestné činnosti se objevují rovněž z důvodu vysoké odbornosti podezřelých osob, jejich opatrnosti a využívání komunikačních kanálů, jejichž monitoring může být pro PČR problematický.

Řada podnikatelských subjektů, aby mohla úspěšně obstát na trhu, se pouští do konkurenčního boje, jehož cílem je získání veřejné zakázky, a to za každou cenu. Ruku v ruce s těmito skutečnostmi jde neochota oznamovat korupční jednání svých protivníků, ačkoliv tímto jednáním vznikají neúměrné finanční škody, včetně znemožnění čerpání finančních prostředků z fondů EU. Přesto se v roce 2018 podařilo pracovníkům NCOZ SKPV odhalit v osmi případech korupční jednání v souvislosti se zadáním veřejné zakázky, při veřejné soutěži a veřejné dražbě a bylo obviněno celkem osm osob.

Pracovníci odboru mezinárodní spolupráce a metodiky NCOZ SKPV se v rámci uvedené problematiky účastní osobních jednání se zástupci OECD; v roce 2017 se účastnili jednání v rámci čtvrté fáze



hodnocení ČR v souvislosti s realizací konvence v boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů a se zástupci UNCAC v rámci prvního kola hodnocení provádění Úmluvy OSN proti korupci (UNCAC). Výsledkem jednání byla akceptována dílčí změna v trestním zákoníku konkrétně u trestného činu podplacení dle ust. § 332 a nepřímé úplatkářství podle § 333 trestního zákoníku. V rámci prevence kriminality jsou metodici útvaru členy pracovní skupiny pro ochranu oznamovatelů, pracovní skupiny pro vytváření Rámcového rezortního interního protikorupčního programu určeného pro státní správu a dále Mezirezortní koordinační skupiny pro boj s korupcí zřízených při Úřadu vlády ČR, resp. MSp. V souvislosti s přípravou Akčních plánů boje s korupcí pracovníci útvaru předkládají návrhy protikorupčních opatření a jsou rovněž zařazeni ve vnitrostátní síti AFCOS.

Úkol: plněn průběžně

10. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti

Gestor: PČR/FAÚ

termín: průběžně

Tato problematika se nevztahuje pouze k odčerpávání výnosů a nástrojů trestné činnosti, nýbrž i k otázkám spojeným s ukládáním spravedlivých a účinných trestních sankcí. Z těchto důvodů se jedná o problematiku, jež je průřezová nejen pro většinu činností Policie ČR při odhalování a objasňování trestné činnosti, ale i státních zastupitelství a trestních soudů.

Základním předpokladem pro úspěšné zajištění a odčerpání majetku v trestním řízení je provedení finančního šetření. Finanční šetření je vnímáno jako jedna z nových metod používaných policií při vyhledávání, prověřování a vyšetřování případů. Tato vysoce specializovaná činnost pak stále častěji přináší orgánům činným v trestním řízení i důležité poznatky a důkazy k prokázání viny pachatelům trestné činnosti. Zároveň finanční šetření napomáhá k rychlému obnovení stavu, který byl trestnou činností narušen. Za pomoci kvalitně provedeného finančního šetření je tak poškozenému navrácen odcizený, podvodně vylákaný či zpronevěřený majetek již v přípravném řízení.

Z výše uvedených důvodů tedy nelze finanční šetření a oblast zajišťování a odčerpávání majetku v trestním řízení vnímat jako činnost samostatnou, jež je materiálně oddělena od odhalování, prověřování či vyšetřování trestné činnosti. Finanční šetření je z povahy věci integrální součástí trestního řízení, která vyžaduje spolupráci mezi vyšetřovatelem, operativcem a analytikem. Úzká spolupráce vede ke kvalitnímu a preciznímu provedení finančního šetření se zaměřením na důležité aspekty této činnosti a v neposlední řadě ke kvalitnímu vypracování zajišťovacích institutů.

Co se týká aktivit FAÚ – tento shromažďuje, analyzuje a dále předává informace z velkého množství oznámení o podezřelých obchodech, které dostává od tzv. povinných osob (např. bank). Jakožto finanční zpravodajská jednotka je ze zákona nadán významnými pravomocemi včetně možnosti zajišťovat výnosy.

Výstupem analytické práce FAÚ jsou trestní oznámení, popř. další postoupení. Úřad tak poskytuje orgánům činným v trestním řízení vysoký standard informací o toku finančních prostředků, popř. jiného majetku. Trestní oznámení jsou často doprovázena zajištěnými prostředky, které každoročně dosahují vysokých objemů.

Mezi závažné zdrojové trestné činy pro praní peněz náleží dotační podvody, korupce a trestná činnost související s veřejnými zakázkami. Opatření v oblasti prevence praní peněz, které spadají do věcné



působnosti FAÚ, významnou měrou přispívají k vyšetřování uvedené trestné činnosti stejně jako ke včasnému a efektivnímu dohledání a zajišťování potenciálních výnosů z ní.

Úkol: plněn průběžně

11. Snížení celkové rozpracovanosti případů, vytvoření prostoru pro vlastní vyhledávání

Gestor: PČR *termín: průběžně*

Z hlediska příslušnosti je NCOZ SKPV příslušná k šetření, prověřování a vyšetřování mj. úmyslných trestných činů, k jejichž dozoru je příslušné vrchní státní zastupitelství. NCOZ SKPV rovněž zpracovává spisy, které převezme na základě rozhodnutí svého ředitele po předchozím souhlasu věcně a místně příslušného policejního orgánu, nebo pokud byly přikázány rozhodnutím nadřízeného vedoucího pracovníka nebo státního zástupce. Vzhledem k této skutečnosti NCOZ SKPV zároveň šetří, prověřuje a vyšetřuje trestnou činnost, která nespadá do její věcné příslušnosti. Jedná se zejména o trestnou činnost spojenou s kyberkriminalitou.

Po vzniku NCOZ SKPV bylo za období od srpna 2016 do července 2017 zpracovávalo celkem 788 trestních věcí. Ve druhém sledovaném období, tj. od srpna 2017 do července 2018 celkem 809 trestních spisů, z toho nápad činil 272 spisů. Vysoký nápad spisů v prvním období byl zapříčiněn vyčleněním cca 140 skutků z jednoho trestního spisu do 140 samostatných trestních spisů. Z celkového počtu 788 zpracovávaných věcí v období od srpna 2016 do 31. 7. 2017 bylo 59 věcí odloženo dle § 159a odst. 1 trestního řádu, neboť ve věci nešlo o podezření z trestného činu. Ve druhém období se jednalo o 77 odložených věcí z celkově zpracovávaných 809 trestních spisů. Za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 bylo evidováno na NCOZ SKPV celkem 723 trestních spisů - pokračuje trend snižování zatíženosti jednotlivých pracovníků. Tím zároveň dochází k vytvoření prostoru k vlastnímu vyhledávání trestné činnosti spojené s veřejnými zakázkami.

Úkol: plněn průběžně

12. Provedení evaluace Strategie pro boj s podvody a korupcí při čerpání fondů v rámci Společného strategického rámce v období 2014-2020

Gestor: MMR-NOK *termín: 31. 12. 2018/průběžně*

Akční plán k Národní strategii na ochranu finančních zájmů EU pro rok 2018 uložil vypracovat evaluaci Strategie pro boj s podvody a korupcí při čerpání fondů v rámci Společného strategického rámce v období 2014 – 2020 (dále jen Strategie).

Tato evaluace měla 2 části. První částí byla evaluace provedená sdružením ASTRA - Asociace pro transparentnost, z. s. v rámci projektu Mapování rizik korupce v regionech z výzvy pro nestátní a neziskové organizace Operačního programu Technická pomoc. Cílem analýzy bylo vyhodnotit relevantnost Strategie z hlediska obecných protikorupčních mechanismů, mezinárodních doporučení,



národních metodik a porovnáním s riziky identifikovanými v oblasti korupce a podvodů v rámci programů a projektů spolufinancovaných EU.

Na základě analýzy bylo formulováno několik zjištění a na ně navazující doporučení. Hlavním závěrem bylo, že opatření uvedená ve Strategii v zásadě pokrývají všechna hlavní rizika identifikovaná v rámci projektů spolufinancovaných z prostředků EU. Jde o rizika vztahující se k výběru projektu, kdy Strategie uvádí opatření spojená s předcházením a ověřováním nežádoucích vazeb či střetu zájmů a rizika spojená s realizací projektů. Realizátor doporučil zvyšování transparentnosti cestou včasného, otevřeného, přehledného a snadno dostupného zveřejňování informací o všech procesech realizovaných jednotlivými subjekty implementační struktury včetně informací o výběru a realizaci jednotlivých projektů.

Druhou částí byla evaluace s názvem Evaluace vnímaného fungování a efektivnosti vybraných nástrojů JMP z hlediska zvyšování transparentnosti v ESI fondech, kterou provedla společnost Deloitte Advisory s.r.o. Předmětem bylo detailnější zhodnocení konkrétních nástrojů JMP z pohledu aktérů, kterých se nástroje dotýkají (zaměstnanci ŘO, kteří hodnotí, administrují či kontrolují projekty, ale i příjemci).

Autoři evaluace agregovali hodnocené nástroje do třech skupin z hlediska vnímání jejich efektivity při zvyšování transparentnosti či snižování rizika podvodů a korupce a náročnosti při jejich zavádění do praxe. Ačkoliv je praxe využití většiny nástrojů do jisté míry problematická, většina analyzovaných nástrojů má vliv na transparentnost v procesech implementace pomoci z ESI fondů.

Jako pozitivně vnímané a/nebo považované za efektivní při zvyšování transparentnosti či snižování rizika podvodů a korupce a bez problémů se zaváděním do praxe byly hodnoceny nástroje: zveřejňování kritérií a zdůvodnění hodnocení; etické kodexy a nastavení kontrolních listů - zejména v oblasti veřejných zakázek. Opravitelnost kritérií (odstranění vad nebo doplnění žádosti o podporu); databáze hodnotitelů (střet zájmů); žádost o přezkum; indikátory podvodu; postupy v případě podezření na nekalé jednání ze strany příjemce a postupy v případě podezření na nekalé jednání ze strany ŘO/ZS, patří mezi nástroje, které jsou vnímány neutrálně a/nebo jejich efektivita při zvyšování transparentnosti či snižování rizika podvodů a korupce není zřejmá a jejich zavedení do praxe je částečně problematické. Jako neefektivní a problematické při zavádění do praxe se ukázaly sebehodnocení a analýza rizik ŘO a rozkrývání vlastnické struktury.

Analýza celkově vyhodnotila popis nástrojů ve Strategii jako optimální – tj. v dostatečně obecné rovině. Autoři evaluace doporučili další vysvětlování záměru vzniku jednotlivých nástrojů tak, aby bylo cílem ŘO rozpracovat implementaci těchto nástrojů do podoby, která efektivně přispívá ke zvyšování transparentnosti a předcházení podvodnému jednání. Na základě zjištění dobré praxe v průběhu programového období dále autoři evaluace doporučují, aby gestoři relevantních metodických oblastí tyto příklady šířili mezi ostatní ŘO a dále s orgány spolupracovali na úspěšné implementaci. Tato doporučení však mají dopad na jednotlivé metodické dokumenty, nikoliv na Strategii samotnou.

Souhrnně lze tedy konstatovat, že Strategie v kontextu současného programového období a zmíněných evaluací nevyžaduje aktualizaci, nicméně v souvislosti s přípravou programového období 2021+ bude nutné reflektovat prvky, které se ukázaly jako nefunkční či ne zcela efektivní.

Úkol: plněn průběžně



II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH

13. Aktivní účast na společných celních operacích

Gestor: GŘC *termín: průběžně*

V roce 2018 byly ze strany GŘC koordinovány následující operace směřující k ochraně finančních zájmů EU:

- společná celní operace OCTOPUS II zaměřená na kontrolu dodržování celního režimu 42 (volný oběh s osvobozením od DPH s dodáním zboží do jiného členského státu EU),
- v souvislosti s dovozy propouštěnými do volného oběhu na území Velké Británie. Během této operace, která se uskutečnila v rozmezí od 19. 6. 2017 do 30. 3. 2018, bylo celními orgány zúčastněných členských států kontrolováno téměř 1000 zásilek směřujících z území Velké Británie do zemí kontinentální Evropy. Celkem ve 277 případech bylo identifikováno důvodné podezření z porušení podmínek celního režimu 42. Dále byly v 19 případech zjištěny dovozy padělaného zboží. Poměrně častým zjištěním bylo, že přepravované kontejnery byly dodány na deklarované místo dodání, avšak ihned byly odeslány k vykládce do jiného členského státu,
- společná celní operace POSEIDON zaměřená taktéž na dodržování celního režimu 42 u zásilek směřujících na celní území EU přes slovinský přístav Koper a řecký přístav Pireus. V tento okamžik nemohou být zveřejněny žádné další informace.

Kromě výše uvedených operací směřujících k ochraně finančních zájmů EU se celní správa ČR účastnila několika dalších společných celních operací zaměřených zejména na problematiku ochrany duševního vlastnictví a nakládání se zbožím podléhajícím zákazům a omezením.

Úkol: plněn průběžně

14. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných úřadem OLAF

Gestor: GŘC *termín: průběžně*

Samostatné oddělení Mezinárodní spolupráce GŘC koordinuje na národní úrovni případy Zpráv vzájemné spolupráce, které jsou na základě nařízení (EC, Euratom) č. 515/97 vydávány úřadem OLAF. Zprávy vzájemné spolupráce, v praxi označované jako MA zprávy jsou zaměřeny zejména na ochranu finančních zájmů EU, v některých případech pak také na dodržování předpisů týkajících se dovozu výrobků podléhajícím zákazům a omezením.

Hlavní přínos pro celní správy ve spolupráci s úřadem OLAF spočívá v kompetenci tohoto úřadu vykonávat mise ve třetích zemích. Na základě těchto misí následně dochází k prokázání obcházení celních předpisů a krácení zejména antidumpingových cel ve značném rozsahu. Při odhalování celních podvodů bývají zprávy z misí OLAF považovány za klíčový důkaz svědčící o obcházení celních předpisů.



OLAF – doměření v Kč			
Případ	2016	2017	2018
Doměření po MA zprávách	12 002 250	1 497 596	5 337 810
Doměření po zprávách z misí	6 813 933	108 192 381	7 969 376
Souhrn	18 816 183	109 689 977	13 307 186

Meziroční pokles doměřeného cla na základě MA zpráv a navazujících zpráv z misí úřadu OLAF byl způsoben dokončením kroků souvisejících s doměřením antidumpingového cla v souvislosti s dovozem čínského spojovacího materiálu přes různé země jihovýchodní Asie za účelem pozměnění původu zboží. Česká republika byla poměrně značně zasažena tímto podvodným jednáním. Od roku 2017 se OLAF zaměřuje na podvody spojené zejména s obcházením původu u fotovoltaických modulů, jízdních kol či paletových vozíků. Tyto produkty nejsou předmětem masivního dovozu do ČR.

MA zprávy koordinované Samostatným oddělením Mezinárodní spolupráce			
	2016	2017	2018
Počet	41	44	50

Úkol: plněn průběžně



III. PROVĚŘOVÁNÍ A VYŠETŘOVÁNÍ TRESTNÝCH ČINŮ SOUVISEJÍCÍCH S DOTAČNÍMI PROSTŘEDKY EU

15. Vypracování metodického pokynu a přijetí odpovídajících personálních a organizačních opatření, včetně zpracování povinných vzdělávacích programů orientovaných na problematiku boje proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU pro policisty působící na tomto úseku

Gestor: PČR termín: 31. 12. 2020

V roce 2016 byla v rámci projektu "Kriminalisticko - taktické metody při odhalování, prověřování a vyšetřování problematiky veřejných zakázek" vytvořena ve spolupráci se zadavatelem ACCENDO - centrum pro vědu a výzkum - publikace určená pro orgány činné v trestním řízení v rámci praktického výkonu jejich služby. V rámci jednotlivých instrukčně metodických zaměstnání provádí lektoři z řad pracovníků NCOZ SKPV pravidelná školení zaměřená na prověřování a vyšetřování veřejných zakázek. Obdobnou činnost vykonávají lektoři z řad NCOZ SKPV také na úseku celoživotního vzdělávání na kurzech na Policejní akademii ČR. Prověřování a vyšetřování trestné činnosti na úseku zneužití prostředků z fondů EU je rovněž jednou z priorit NCOZ SKPV. Tato trestná činnosti tvoří téměř 50 % veškeré trestné činnosti zpracovávané na NCOZ SKPV. Ze statistických údajů vyplývá, že na odhalování a vyšetřování této trestné činnosti se v roce 2018 nejvíce podílela sekce závažné hospodářské trestné činnosti a korupce s funkční příslušností vrchního státního zastupitelství.

V souladu s Národní strategií na ochranu finančních zájmů EU byl vydán Pokyn policejního prezidenta č. 18/2018, o plnění hlášené povinnosti při poškození finančních zájmů Evropské unie, který upravuje jednotný postup útvarů Policie ČR a jejich organizačních článků při plnění povinností souvisejících s hlášením o poškození finančních zájmů EU. Při plnění hlášené povinnosti informují útvary policie a jejich organizační články NCOZ SKPV a to v případě zahájení šetření, prověřování, vyšetřování věci a způsobu ukončení věci. V roce 2018 přijala Národní centrála proti organizovanému zločinu celkem 94 hlášení o poškození finančních zájmů EU.

Úkol: plněn průběžně, úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2019



16. Zajištění náhledu do příslušných informačních systémů spojených s bojem proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU

Gestor: PČR termín: 31. 12. 2020

Policejnímu orgánu NCOZ SKPV byl na základě součinnosti mezi NCOZ SKPV, MF a MMR zřízen přístup do systémů MS 2014+, IMS a ARACHNE. Přístupy v jednotlivých rolích umožní policejnímu orgánu získávat důležité informace pro vyhledávání a dokumentování trestné činnosti spojené se zneužitím finančních prostředků z fondů EU.

Úkol: plněn průběžně, úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2019

17. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů

Gestor: PČR termín: průběžně

Monitoring veřejných zdrojů a jeho analýza v souvislosti s odhalováním, prověřováním a vyšetřováním trestné činnosti na NCOZ SKPV se z dlouhodobého hlediska jeví jako klíčové. Z tohoto důvodu došlo k výraznému nárůstu počtu proškolených pracovníků v rámci NCOZ SKPV, kteří jsou zaškolení a lektorováni ze strany analytického pracoviště útvaru. V současné době je policisty NCOZ SKPV mj. využíván program označený DATLAB - CELESTEN7. Jde o získávání informací z veřejných zdrojů a to ČTK (indexované aktuální zprávy České tiskové kanceláře), TISK (indexovaný vybraný denní tisk a elektronická média), DATLAB (databáze veřejných zakázek, insolvenčí a rizikových faktorů firem) a MAGNUS (databáze Bisnode s údaji ekonomických subjektů).

Úkol: plněn průběžně



IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU

18. Pravidelná aktualizace metodických pokynů pro hlášení nesrovnalostí na vnější úrovni (MS2014+, IMS) dle vývoje v oblasti

Gestor: MF – odbor 69 termín: průběžně

V návaznosti na nároky k zajištění hlášení nesrovnalostí v požadované kvalitě a v souvislosti s rozvojem příslušných informačních systémů byly MF - odborem 69 v roce 2018 vydány tyto metodické dokumenty:

- Uživatelská příručka pro vyplňování hlášení nesrovnalostí Evropskému úřadu pro boj proti podvodům (OLAF) v informačním systému – IMS5, s účinností od 15. ledna 2018,
- Metodický pokyn upravující hlášení nesrovnalostí Evropskému úřadu pro boj proti podvodům (OLAF), který byl schválen usnesením vlády ČR ze dne 19. září 2018 č. 590 a který nabyl účinnosti 1. listopadu 2018,
- Ve spolupráci s MMR – OSMS byla připravena aktualizace uživatelské příručky Proces Administrace nesrovnalost - pokyny pro hlášení nesrovnalostí v MS2014+. Během roku 2018 došlo k rozhodnutí MMR ve zkušebním provozu začít testovat a v dalším období přejít na tzv. NPL (New presentation layer), což s sebou přineslo mimo jiné i odlišný vzhled záložek aplikace. Proto bylo rozhodnuto vydat aktualizaci příručky až v 1. pololetí následujícího roku, kdy bude NPL uvedena do ostrého provozu.

Úkol: plněn průběžně

19. Prohloubení aktivní spolupráce CKB AFCOS s úřadem OLAF a službami AFCOS v členských státech

Gestor: MF – odbor 69 termín: alespoň 1x/rok

Pracovníci CKB AFCOS se s úřadem OLAF setkávají na pravidelných plenárních zasedáních COCOLAF a v rámci specializovaných pracovních podskupin. V roce 2018 se účastnili všech jednání pořádaných úřadem OLAF, konkrétně jednoho setkání COCOLAF, dvou jednání podskupiny zaměřené na hlášení nesrovnalostí a podvodů, jednoho jednání pro zástupce vedení služeb AFCOS v jednotlivých členských státech a dvou setkání podskupiny k prevenci podvodů. Na setkáních byla řešena problematika prevence a hlášení podvodů v rámci dotačních politik, jejich analýza a následná přijatá opatření přenesená a zapracovaná do nástrojů EU na ochranu proti podvodům. Expertní skupina podskupiny k prevenci podvodů složená z 25 odborníků z 20 členských států zpracovala v roce 2018 dokument nazvaný Metodika pro vytváření profilů členských států na poli boje proti podvodům. Metodika měla za cíl přispět k identifikaci oblastí, které jsou důležité pro ochranu finančních zájmů EU v ČR a rovněž k určení jejich problematických míst a současně měla definovat jednotlivé kvantifikovatelné ukazatele. Expertní skupiny se účastnil i zástupce CKB AFCOS.



Dále, CKB AFCOS je členem pracovní skupiny Rady D08 – Boj proti podvodům. V roce 2018 se pracovní skupina sešla dvakrát za předsednictví Bulharska a šestkrát za předsednictví Rakouska. Na programu byly diskutovány mimo jiné Výroční zpráva OLAF za rok 2017, Výroční zpráva Dozorčího výboru OLAF za rok 2017, Výroční zpráva EK o ochraně finančních zájmů EU za rok 2017 a meziinstitucionální výměna názorů vyplývající z článku 16 nařízení (EU, Euratom) č. 883/2013. Na základě vyhodnocení účinnosti tohoto nařízení z října 2017 a především v návaznosti na přijetí nařízení Rady (EU) 2017/1939 ze dne 12. října 2017, kterým se provádí posílená spolupráce za účelem zřízení Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO), EK připravila a 23. května 2018 předložila návrh revize nařízení č. 883/2013. Cílem revize je nastavit zejména vzájemnou spolupráci mezi úřady OLAF a EPPO (specifikovat kompetence obou úřadů, definovat způsob poskytování a rozsah výměny informací atd.), a dále promítnout doporučení z vyhodnocení, jejichž implementace by měla vést ke zvýšení účinnosti vyšetřování úřadu OLAF.

V prosinci 2018 se v Praze uskutečnila návštěva delegace italského AFCOS, se kterým CKB AFCOS spolupracoval na společném projektu „Co-operation project 2“. CKB AFCOS uspořádal jednodenní diskuzní Kulatý stůl za účasti zástupců obou služeb AFCOS, Nejvyššího státního zastupitelství, NCOZ SKPV, Auditního orgánu, a celních správ obou zemí (GŘC a Guardia di Finanza). Byly diskutovány nastavené postupy při vyšetřování vnitrostátní i nadnárodní podvodné činnosti jdoucí na úkor evropského rozpočtu a možnosti ochrany před takovými aktivitami. Akce významně přispěla k výměně zkušeností a sdílení dobré praxe v oblasti ochrany finančních zájmů EU na mezinárodní úrovni.

Úkol: splněn/plněn průběžně

20. Posílení efektivní výměny zkušeností mezi partnery celé sítě bodů AFCOS v České republice

Gestor: MF – odbor 69

termín: alespoň 1x/rok

CKB AFCOS uspořádal pro subjekty sítě AFCOS v roce 2018 dva vícedenní semináře na téma ochrany finančních zájmů EU. V rámci těchto seminářů se sešli zástupci subjektů (celkem 2x cca 40 osob), které jsou součástí implementační struktury fondů EU nebo patří mezi subjekty zainteresované na ochraně finančních zájmů EU v ČR. Semináře byly zaměřeny na aktuální problematiku hlášení nesrovnalostí na vnější úrovni a dále na témata související s porušením rozpočtové kázně a s postupy při celním a trestním řízení. Cílem bylo přispět ke zlepšení kontrolních mechanismů a minimalizaci rizika na základě prováděné prevence.

CKB AFCOS odpovídá za hlášení nesrovnalostí na vnější úrovni a pořádá školení nejen pro zástupce sítě AFCOS, ale i pro uživatele s náhledovou rolí.

Ve 4. čtvrtletí 2018 proběhlo školení na téma „Hlášení nesrovnalostí na vnější úrovni, programové období 2007 - 2013 a 2014 - 2020 v IMS“, které bylo zaměřeno na praktickou část, tedy na přesný výklad postupu při zadávání hlášení od vytvoření žádosti o nové hlášení, přes jeho vrácení k opravě, provedení opravy a odeslání úřadu OLAF. Dále byla podána informace o požadavcích úřadu OLAF na kvalitu hlášení. Celkem bylo na této akci proškoleny 30 pracovníků.



V roce 2018 bylo rovněž proškoleno 5 nových pracovníků z důvodu personálních změn na pozicích LKB AFCOS.

Pokud jde o hlášení nesrovnalostí v MS2014+ (modulu pro vnější úroveň), proběhla v roce 2018 kromě individuálních školení zástupců ŘO i školení LKB AFCOS v rámci odborných seminářů.

CKB AFCOS se aktivně podílel na pravidelných jednáních PS KAN – podskupiny Nesrovnalosti – hlášení na vnější úrovni (MS2014+) a PS Legal. Jako gestor za vnější úroveň hlášení seznamovali zástupci CKB AFCOS účastníky PS KAN s úpravami/zpracováním požadavků do MS2014+; byly diskutovány požadavky na systém ze strany ŘO a LKB AFCOS a byl zajišťován související metodický výklad. Dále se CKB AFCOS účastnil pravidelných měsíčních jednání pracovní skupiny monitorovacího systému (dále jen „PS MS“). V rámci této pracovní skupiny byly řešeny procesní i metodické záležitosti spojené s administrací dotací. Zástupci CKB AFCOS se zúčastňovali podskupiny S1, která se zabývá obecným řešením procesů Service Desku a která zajišťuje související analytické, návrhové, implementační a integrační práce. Z důvodu ukončení podpory platformy Silvertight byla v rámci PSMS vytvořena podskupina NPL – Nová prezentační vrstva (new presentation layer) MS2014+, které se CKB AFCOS od počátku rovněž účastní. Jejím úkolem je zajistit kompletní překlopení současného systému do nové prezentační vrstvy a zajištění funkčnosti systému i po této změně.

Úkol: splněn/plněn průběžně

21. Vedení kvalitní evidence nahlášených nesrovnalostí na vnější úrovni a pravidelné vyhodnocování jednotlivých faktorů zpracovávání souvisejících analýz

Gestor: MF - odbor 69

termín: průběžně

CKB AFCOS prováděl i v roce 2018 pravidelná hlášení v informačním systému IMS. Jako gestor se podílel na vývoji modulu Hlášení nesrovnalostí - vnější úroveň v MS2014+. Na základě informací obdržných z EK zpracovával zpřesňující či dodatečné požadavky na hlášení do monitorovacího systému a následně prováděl testování jejich splnění.

Za rok 2018 zaslal CKB AFCOS prostřednictvím informačního systému IMS úřadu OLAF celkem 251 případů hlášení nových nesrovnalostí zjištěných v rámci implementace evropských fondů a předvstupních nástrojů PHARE, s částkou dotčenou ve výši 93 151 692 €. V souvislosti s předvstupními nástroji a programovým obdobím 2000 – 2006 nebyla úřadu OLAF nahlášena žádná nová nesrovnalost. Pokud jde o programové období 2007 – 2013, bylo úřadu OLAF za rok 2018 zasláno celkem 148 hlášení nových nesrovnalostí v celkové výši dotčené částky 49 015 498 €. V rámci programového období 2014 – 2020 bylo úřadu OLAF nahlášeno celkem 103 nových nesrovnalostí s dotčenou částkou ve výši 44 136 194 €. CKB AFCOS pravidelně zpracovává přehledy nahlášených nesrovnalostí na vnější úrovni, vyhodnocuje a analyzuje je.

Úkol: splněn/plněn průběžně



22. Zpracování celkového zhodnocení činnosti CKB AFCOS za předchozí rok

Gestor: MF - odbor 69

termín: 30. 6. 2018

CKB AFCOS zpracoval a pro vnitřní potřebu vydal v roce 2018 dokument informativního charakteru „Zpráva o činnosti CKB AFCOS za rok 2017“ a umístil ho na sdílený disk odboru.

Úkol: splněn

23. Zveřejňování informací na internetových stránkách MF souvisejících s činností CKB AFCOS a posilování povědomí o jeho aktivitách v boji proti podvodům

Gestor: MF - odbor 69

termín: průběžně

Veškeré informace týkající se činnosti CKB AFCOS byly v průběhu roku 2018 zveřejňovány na webových stránkách MF (<http://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/ochrana-financnich-zajmu>).

Aktualizace metodických pokynů a uživatelských příruček byly kromě webu MF zveřejněny rovněž na webových stránkách MMR nebo v informačním systému MS2014+.

Informace týkající se mezinárodní akce pořádané CKB AFCOS byly prostřednictvím tiskových zpráv zveřejněny navíc na zahraničních webech.

Informace pro zájemce o výzvě k podání žádosti o projekt spolufinancovaný z programu Hercule III byla zveřejněna na odkaze <https://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/podpora-ze-zahranici/aktualni-informace>, rovněž bylo informováno GŘC a PČR.

Úkol: plněn průběžně

24. Uzavření Dohody o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a subjekty zapojenými do trestněprávní linie

Gestor: MF - odbor 69/NSZ/PČR

termín: 31. 12. 2018

CKB AFCOS vypracoval a ve 4. čtvrtletí 2018 předložil dotyčným spolugestorům návrhy textu příslušných Dohod. S ohledem na jejich časové možnosti budou Dohody uzavřeny po jejich posouzení a schválení v roce 2019.

Úkol: do konce roku 2018 splněn částečně. Úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2019



25. Uzavření Dohody o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a GŘC (příjmová stránka rozpočtu EU)

Gestor: MF - odbor 69

termín: 31. 12. 2019

CKB AFCOS v roce 2018 v této věci zahájil přípravu podkladů a analyzoval potřeby, oblasti a možnosti spolupráce a výměny informací v rámci příjmové stránky rozpočtu EU.

Úkol: příprava zahájena

26. Uzavření Dohod o spolupráci mezi MF - CKB AFCOS a vybranými subjekty hlášení nesrovnalostí

Gestor: MF - odbor 69

termín: 31. 12. 2018

V roce 2018 byly se šesti subjekty implementační struktury fondů EU připraveny návrhy individuálních Dohod o poskytování informací a součinnosti. Jednalo se o Dohody mezi MF a MMR, MF a MPO, MF a MZe, MF a MŽP, MF a MD a MF a Hlavním městem Praha. Zejména díky nově vzniklým dodatečným požadavkům, které vyvstaly zejména v souvislosti s implementací směrnice GDPR, došlo k časovému skluzu ve zpracování návrhů Dohod. Na konci roku byly Dohody předány ministryni financí k popisu s předpokladem podpisu protistranou v 1. čtvrtletí 2019.

Úkol: do konce roku 2018 splněn částečně. Úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2019

27. Zpracování informačního materiálu o síti AFCOS

Gestor: MF - odbor 69

termín: 31. 12. 2020

V roce 2018 byly shromažďovány a vyhodnocovány informace, zkušenosti a dobrá praxe z jiných rezortů či ze zahraničí a byla posuzována jejich využitelnost pro potřebu vlastního materiálu CKB AFCOS. Konkrétní práce na této aktivitě budou zahájeny na přelomu roku 2019/2020.

Úkol: příprava zahájena



28. Nastavení vlastního způsobu informování subjektů zainteresovaných na ochraně finančních zájmů EU o pravomocně odsouzených osobách za trestné činy dle § 260 trestního zákoníku

Gestor: MF - odbor 69/NSZ termín: 31. 12. 2018

V průběhu roku 2018 se podařilo zlepšit situaci ohledně zasílání pravomocných rozsudků za porušení § 260 trestního zákoníku ze strany příslušných soudů, díky čemuž měl CKB AFCOS k dispozici větší množství dat, které mohl sdílet s ostatními zainteresovanými subjekty. Navíc CKB AFCOS obdržel od NSZ kontrolní seznam rozsudků. CKB AFCOS tak mohl zaslat příslušné rozsudky nebo usnesení subjektům, které v soudních řízeních vystupovaly např. jako poškozený a neměly k dispozici kompletní dokumentaci od soudů nebo byly zaslány pro potřebu vložení do IMS. Pro potřeby analytické činnosti byly některé relevantní informace z rozsudků pilotně sdíleny s příslušným pracovištěm na GFŘ.

Současně CKB AFCOS vypracoval Analýzu na téma podvodů ve veřejných zakázkách v prostředí ČR postavenou na těchto pravomocných rozsudcích a zanalyzoval praktiky použité odsouzenými osobami. Svá zjištění poskytl k případnému využití kontrolnímu/auditnímu orgánu a rovněž je prezentoval na setkání subjektů sítě AFCOS k ochraně finančních zájmů EU.

V této fázi je úkol splněn, avšak představa CKB AFCOS je systém informování o pravomocně odsouzených za poškozování finančních zájmů EU ještě zdokonalit, vytvořit elektronickou platformu a informace sdílet s odpovědnými osobami na ŘO při činnosti řízení rizik.

Úkol: splněn/další fáze (ve formě nového úkolu vyplývajícího z úkolů 28. a 29.) bude promítnuta do Akčního plánu na rok 2019

29. Zjištění a vyhodnocení možnosti využívat databázi EDES ze strany zainteresovaných subjektů v České republice a následná aplikace v praxi

Gestor: MF - odbor 69 termín: 31. 12. 2018

Pro pracovníky CKB AFCOS byly zajištěny přístupy do databáze EDES a také možnost přidělovat náhledové role odpovědným uživatelům. CKB AFCOS využití této databáze zanalyzoval a dospěl k závěru, že vzhledem k těžkopádnosti celého systému a omezenému rozsahu dat se jako praktičtější a pro ČR využitelnější cesta pro potřeby prevence podvodů jeví vyvinout a nastavit vlastní způsob informování subjektů zainteresovaných na ochraně finančních zájmů EU. Takovým způsobem bude zřízení sdíleného datového úložiště chráněného přístupovým jménem a heslem. CKB AFCOS bude databázi plnit relevantními daty a nabídne tak zainteresovaným subjektům pružnější přístup k pro ně důležitým informacím při činnosti řízení rizik.

Úkol: splněn/další fáze (ve formě nového úkolu vyplývajícího z úkolů 28. a 29.) bude promítnuta do Akčního plánu na rok 2019



ZÁVĚR

Obecně lze konstatovat, že úkoly stanovené v Akčním plánu k Národní strategii na ochranu finančních zájmů EU pro rok 2018 byly splněny plně nebo částečně a na některých úkolech se pracuje průběžně. V roce 2019 se předpokládá zejména dokončení úkolů, které byly v závěru roku 2018 ve finální fázi, jako např. podpisy Dohod MF s některými subjekty implementační struktury, předložení návrhu zákona zajišťujícího ochranu oznamovatelů nebo předložení technické novely zákona o finanční kontrole vládě. Po odsouhlasení s garanty plnění úkolů za příslušné oblasti bude zpracován Akční plán pro rok 2019, který bude následně zveřejněn na webových stránkách MF.

Na základě vyhodnocení Akčního plánu za rok 2018 nevyplývala následná potřeba aktualizace samotné Národní strategie na ochranu finančních zájmů Evropské unie.