



VYHODNOCENÍ AKČNÍHO PLÁNU  
K NÁRODNÍ STRATEGII  
NA OCHRANU FINANČNÍCH ZÁJMŮ  
EVROPSKÉ UNIE  
ZA ROK 2020



## OBSAH

<b>ÚVOD</b> .....	<b>4</b>
<b>I. BOJ PROTI KORUPCI</b> .....	<b>5</b>
1. Předložení návrhu nového zákona zajišťujícího ochranu oznamovatelů vládě .....	5
2. Realizace projektu Posílení řízení a kontroly veřejných financí .....	5
3. Schválení Strategie vlastnické politiky státu na úrovni vlády.....	6
4. Průběžné vyhodnocování dopadů metodiky veřejného nakupování - uspořádání alespoň 5 samostatných školení a proškolení nejméně 250 osob .....	6
5. Průběžné vyhodnocování dopadů nového zákona o zadávání veřejných zakázek .....	6
6. Pokračování v těsné spolupráci s finanční a celní správou a dalšími partnery; intenzivní výměna informací a společná činnost.....	7
7. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek .....	8
8. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti .....	10
9. Snížení celkové rozpracovanosti případů, vytvoření prostoru pro vlastní vyhledávání.....	11
10. Vytvoření plánu koordinované mediální prezentace seznamující veřejnost s výsledky boje proti korupci.....	12
<b>II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH</b> .....	<b>12</b>
11. Aktivní účast na společných celních operacích .....	12
12. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných OLAF .....	13
<b>III. PROVĚŘOVÁNÍ A VYŠETŘOVÁNÍ TRESTNÝCH ČINŮ SOUVISEJÍCÍCH S DOTAČNÍMI PROSTŘEDKY EU</b> .....	<b>15</b>
13. 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 .....	15
14. Zajištění náhledu do příslušných informačních systémů spojených s bojem proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU.....	16
15. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů.....	16
16. Posílení materiálních a personálních kapacit (systemizace, financování včetně odměňování, vzdělávání) v oblasti boje proti hospodářské trestné činnosti (zahrnující korupční trestné činy) včetně odhalování a objasňování korupce s mezinárodním prvkem ze strany policejních orgánů a spolupráce mezi státy při jejím postihu .....	16



17. Aktualizace metodiky určení skutečného majitele v souladu s ustanoveními V. AML směrnice .  
..... 17

#### **IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU .....18**

18. Veřejné konzultace za účelem zhodnocení fungování Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže  
..... 18
19. Zpracování celkového zhodnocení činnosti CKB AFCOS za předchozí rok..... 18
20. Uzavření dohod o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a subjekty  
zapojenými do trestněprávní linie ..... 18
21. Uzavření dohody o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a GŘC (příjmová  
stránka rozpočtu EU)..... 19
22. Zpracování informačního materiálu o síti AFCOS..... 19
23. Vytvoření zabezpečeného sdíleného datového úložiště pro potřebu informování subjektů  
zajímavých na ochraně finančních zájmů EU o pravomocně odsouzených osobách za  
trestné činy dle § 260 trestního zákoníku ..... 20

#### **ZÁVĚR .....21**



## 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. května 2020.

Hodnoceno je období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

V tomto materiálu je obsaženo vyhodnocení Akčního plánu na rok 2020, které bylo provedeno garanty příslušných úkolů.

S ohledem na návaznost Národní strategie na tzv. Jednotné metodické prostředí Ministerstva pro místní rozvoj jsou zkratky vyskytující se v textu 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: 30. 9. 2020*

Návrhy zákona o ochraně oznamovatelů a zákona, kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o ochraně oznamovatelů, byly již jako zákony transponující směrnici Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ze dne 23. října 2019 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie, opětovně předloženy Ministerstvem spravedlnosti do mezirezortního připomínkového řízení dne 30. 6. 2020. Všem připomínkovým místům, které vznesly zásadní připomínky, byly následně zaslány návrhy jejich vypořádání a na základě reakcí připomínkových míst následovala četná osobní jednání za účelem odstranění hrozících rozporů. Návrhy zákonů byly v souladu s Plánem legislativních prací vlády na rok 2020 předloženy vládě dne 30. září 2020 pouze se dvěma rozpory se Svazem průmyslu a dopravy ČR. Nejdříve byly postoupeny k posouzení pracovním komisím Legislativní rady vlády (říjen – listopad 2020) a následně projednány Legislativní radou vlády dne 26. listopadu 2020. Legislativní rada vlády projednávání po uplatnění zásadních připomínek přerušila a vrátila materiály předkladateli k dopracování. Předkladatel připomínky v rámci revize materiálů zapracoval a opětovně je předložil dne 19. ledna 2021. Ministryně spravedlnosti následně rozhodla o předložení materiálů vládě stanoviskem předsedkyně Legislativní rady vlády. Návrhy zákonů byly projednány a schváleny vládou dne 1. února 2021. Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR byly návrhy předloženy dne 9. února 2021. Česká republika se tak stala prvním členským státem EU, který předložil transpoziční úpravu výše zmíněné směrnice k projednání Parlamentu.

Úkol: splněn ve stanoveném termínu

### 2. Realizace projektu Posílení řízení a kontroly veřejných financí

*Gestor: MF*

*termín: 31. 12. 2023/průběžně*

Úkol je průběžně plněn. Projekt Posílení řízení a kontroly veřejných financí, jehož realizaci zajišťuje MF, je předem definovaný projekt v rámci programu Řádná správa věcí veřejných financovaný z fondů EHP a Norska. V roce 2020 probíhala příprava žádosti o grant a partnerských smluv. Žádost o grant byla podána dne 27. listopadu 2020 a schválena ze strany Zprostředkovatele programu dne 21. prosince 2020. Realizace projektu bude probíhat od 1. ledna 2021 do 30. června 2023.

Hlavním cílem Projektu je posílení systému řízení a kontroly veřejných financí v České republice a realizace přípravných činností souvisejících s návrhem nové právní úpravy tohoto systému ve formě věcného návrhu zákona o řízení a kontrole veřejných financí. Projekt bude realizován v partnerství s OECD, Právnickou fakultou Univerzity Karlovy, Právnickou fakultou Masarykovy univerzity a Ekonomicko-správní fakultou Masarykovy univerzity.

Úkol: splněn/plněn průběžně



### **3. Schválení Strategie vlastnické politiky státu na úrovni vlády**

*Gestor: MF*

*termín: 31. 12. 2020*

Strategie představuje výchozí materiál pro racionální a efektivní správu podnikatelských aktiv státu. Stanovuje základní principy chování státu jako vlastníka či spoluvlastníka obchodních společností nebo státních podniků. Jejím cílem je zajistit, aby stát vykonával svá vlastnická práva transparentně a efektivně.

Materiál byl dne 10. prosince 2019 rozeslán do vnějšího připomínkového řízení, během něhož bylo uplatněno 32 připomínek, z toho 17 zásadních. Všechny připomínky byly vypořádány. Materiál tak byl předložen vládě bez rozporu. Vláda jej schválila dne 17. února 2020.

Úkol: splněn, navazující aktivity budou přeneseny jako nový úkol do Akčního plánu na rok 2021

### **4. Průběžné vyhodnocování dopadů metodiky veřejného nakupování - uspořádání alespoň 5 samostatných školení a proškolení nejméně 250 osob**

*Gestor: MF/MMR*

*termín: 31. 12. 2020/průběžně*

Z důvodu pandemické situace byl v roce 2020 výrazně omezen počet školení Metodiky veřejného nakupování. MF realizovalo 2 školení, z toho 1 online formou, a proškolilo 62 osob. Zároveň bylo přistoupeno ke zveřejnění videosemináře online na platformě Institutu odpovědného zadávání, tudíž je školení volně přístupné širokému okruhu zájemců ze záznamu.

MMR umožňovalo v součinnosti s MF školit Metodiku veřejného nakupování v rámci Vzdělávacího programu k veřejným zakázkám několikrát do roka odborníky z MF. S ohledem na aktuální situaci (od jara 2020), kdy lze prakticky školit pouze online, je samotné školení na pracovnících MF, včetně vyhodnocování dopadu školení. MMR zařadilo mezi semináře k veřejným zakázkám nový blok, týkající se střetu zájmů ve veřejných zakázkách, o který je velký zájem a školí se jednou měsíčně.

Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2021.

### **5. Průběžné vyhodnocování dopadů nového zákona o zadávání veřejných zakázek**

*Gestor: MMR/ÚOHS*

*termín: 31. 12. 2020/průběžně*

V rámci nového zákona o zadávání veřejných zakázek byla vypracována Ex-post RIA 2020, kde jsou dopady zhodnoceny. Ze strany MMR byla připravena novelizace zákona o zadávání veřejných zakázek, která je projednávána Poslaneckou sněmovnou jako sněmovní tisk č. 1099.



Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2021.

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

*Gestor: PČR/GŘC/GŘŘ termín: průběžně*

Stejně jako v minulých letech se spolupráce mezi orgány finanční a celní správy velmi zásadně projevuje v oblasti potírání nelegálního provozování hazardních her a doměňování daně z těchto nelegálních hazardních her finanční správou u osob provozujících hazardní hry bez patřičného povolení. I přes problémy, které pro výkon kontrolní činnosti přinesla epidemiologická opatření v souvislosti s šířením nemoci Covid-19, se dařilo pokračovat ve vzájemné koordinaci kontrolních úkonů a v relevantní informovanosti zainteresovaných útvarů.

V oblasti případů porušení rozpočtové kázně byly v roce 2020 finanční správou řešeny závažné případy, které se týkají dotačních titulů souvisejících se zpracováním odpadů. Při těchto činnostech příjemci předkládali falešné nebo zkreslené důkazní prostředky. Další závažná kontrolní zjištění jsou také u veřejných zakázek, kde se jedná o angažování osob, které jsou ve střetu zájmů, nebo o neoprávněné rozdělení předmětu veřejné zakázky. Spolupráce v těchto oblastech mezi finanční správou, policií a poskytovateli dotací má pozitivní dopad na odhalování těchto případů, zajišťování důkazních prostředků a argumentaci správců daně ohledně důvodů porušení rozpočtové kázně.

Spolupráce Policie České republiky s finanční a celní správou je dána příslušnými právními normami a to zákonem č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním a dále zákonem č. 273/2008 Sb., o Policii České republiky. Informace jsou předávány pouze na základě splnění zákonných podmínek. Pokud jsou podmínky splněny, policejní orgán obdrží požadované informace. Spolupráce je dána zejména s ohledem na odhalování a vyšetřování daňové kriminality, která taktéž negativně zasahuje do příjmů Evropské unie.<sup>1</sup>

Uvedená spolupráce je taktéž s Finančním analytickým úřadem (dále jen „FAÚ“), a to zejména v případě podání oznámení o skutečnostech nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin definovaný zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.<sup>2</sup>

Klíčová podmínka úspěšného boje s daňovou kriminalitou i na úrovni poškozování příjmů Evropské unie zahrnuje detekci protiprávního jednání, jeho odhalování, prověřování, vyšetřování na jedné straně a efektivní výkon správy jednotlivých daní na straně druhé. Tato podmínka je plněna na základě úzké spolupráce uvedenými subjekty (finanční, celní a policejní) v rámci společného týmu tzv. Daňové Kobry.

<sup>1</sup> Zejména s ohledem na směrnici Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1371, o boji vedeném trestněprávní cestou proti podvodům poškozujícím finanční zájmy Unie.

<sup>2</sup> Vzájemná spolupráce je dána v případě, kdy FAÚ za určitých okolností v případě tzv. podezřelého obchodu podle ust. § 20 uvedeného zákona ukládá povinné osobě odklad splnění příkazů klienta a policejní orgán pak rozhoduje o zajištění předmětu podezřelého obchodu.



Z hlediska předmětu útoku jsou v nejvyšší míře aktuálně zastoupeny případy zkrácení DPH<sup>3</sup>, a to v souvislosti s dovozem a vývozem zboží a služeb, případy neoprávněného zkrácení daně prostřednictvím fiktivních faktur a případy vylákání výhody na dani prostřednictvím řetězců, tzv. řetězové obchody. Významným problémem jsou případy podvodů chybějícího obchodníka, zejména řetězové obchody zahrnující krácení DPH. Pachatelé při páchání tohoto druhu daňové trestné činnosti vytvářejí rozsáhlé a strukturované řetězce personálně propojených osob a obchodních společností, které v rámci tohoto řetězce operativně obměňují, mění jejich sídla a tím notně ztěžují odhalování a dokumentování této trestné činnosti. V části řetězce, kde není daňová povinnost odváděna, bývají majitelé či společníci nekontaktní, zúčastněné daňové subjekty nevlastní žádný majetek a jejich účetnictví je nedohledatelné.

Úkol: splněn/plněn průběžně

## **7. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek**

*Gestor: PČR*

*termín: průběžně*

V souvislosti se zadáváním veřejných zakázek podle zákona č. 34/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek jsou detekovány shodné, případně obdobné protiprávní jednání jako v předcházejících obdobích v souvislosti s dodáním zejména stavebních zakázek a IT služeb. Zejména jsou účelově ovlivňovány zadávací řízení ve prospěch jediného uchazeče a to tak, že zadavatel stanovuje pro dodavatele veřejné zakázky neopodstatněné, neobjektivní a účelově (jiné dodavatele) diskriminující kvalifikační předpoklady v zadávací dokumentaci. V těchto případech jsou detekována i korupční jednání. Tímto způsobem dochází k popření základních zásad zadávacího řízení a k narušení soutěžního a konkurenčního prostředí v zadávacím řízení ve prospěch preferovaného uchazeče a na úkor ostatních dodavatelů. Mezi nejčastěji prověřovanými trestnými činy na úseku zadávání veřejných zakázek jsou trestné činy zjednání výhody při zadání veřejné zakázky, při veřejné soutěži a veřejné dražbě, často v souběhu s trestným činem přijetí úplatku a podplacení. V některých případech se jedná o veřejné zakázky, u kterých došlo k financování ze zdrojů EU. V souvislosti s odhalováním korupce byla taktéž zaznamenána korupční jednání v oblasti sportu, a to v souvislosti s ovlivňováním sportovních zápasů.

K nástrojům k detekci korupce je třeba zmínit, že v roce 2020 bylo očekáváno přijetí vládního návrhu zákona o ochraně oznamovatelů.<sup>4</sup> Návrh je v současné době v legislativním procesu - v Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR. Cílem vládního návrhu je zajistit zaměstnancům možnost pro podávání oznámení o protiprávních jednáních, o kterých se dozvěděli v souvislosti se svým zaměstnáním či službou, a následnou ochranu v situacích, kdy jsou v souvislosti s tímto oznámením v zaměstnání či ve službě postiženi či znevýhodněni. Navrhovaná opatření mají sloužit nejen k ochraně potenciálních oznamovatelů protiprávního jednání, ale také k prevenci protiprávního jednání obecně. Právní úprava ochrany oznamovatelů je obecně považována za jeden z pilířů boje s korupcí. Zavedení zákazu postihu oznamovatelů do právního řádu pomůže oznamovatelům zlepšit jejich postavení

<sup>3</sup> Jedná se zejména o trestné činy uvedené v čl. 3 odst. 2 písm. d) uvedené směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1371, o boji vedeném trestněprávní cestou proti podvodům poškozujícím finanční zájmy Unie.

<sup>4</sup> Jedná se o návrh zákona o ochraně oznamovatelů (sněmovní tisk č. 955).





a v důsledcích pomůže usnadnit detekci korupce. Účinnost navrhovaného zákona je očekávána v roce 2021, neboť lhůta pro implementaci směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) o ochraně osob do českého právního řádu vyprší dne 17. prosince 2021.

K dalším nástrojům k detekci korupce je třeba taktéž zmínit, že v roce 2020 bylo taktéž očekáváno přijetí vládního návrhu zákona o lobbování (resp. zákon o lobbování a zákon o změně některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona o lobbování).<sup>5</sup> Cílem předloženého návrhu zákona je zvýšení transparentnosti lobbistické činnosti a posílení veřejné kontroly v této oblasti. A zejména omezení korupce a klientelismu. Zřízením registru lobbistů a lobbovaných by měl být položen základ k zakotvení lobbování (lobbying) jako legitimní činnosti a též k jeho odlišení od lobbování netransparentního. Ukotvením informační povinnosti o lobbistických kontaktech jak na straně lobbistů, tak na straně zákonem definovaného okruhu lobbovaných osob dochází k posílení veřejné kontroly nad kontakty mezi veřejnými funkcionáři a zástupci zájmových skupin. Úkolem návrhu zákona je zejména zmenšení prostoru pro korupci. Zavedení institutu lobbistické stopy u návrhů právních předpisů má prohloubit a usnadnit kontrolu veřejnosti nad legislativním procesem. Účinnost navrhovaného zákona je očekávána rovněž v roce 2021.

Dále je třeba zmínit, že ředitel Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV (dále jen NCOZ) je členem Rady vlády pro koordinaci boje s korupcí. Ta je poradním orgánem vlády pro oblast boje s korupcí, koordinuje a vyhodnocuje problematiku v této oblasti. Policejní orgán NCOZ se rovněž podílí na tvorbě Akčního plánu boje s korupcí na příslušné období s ohledem na Vládní koncepci boje s korupcí.

Ve věci poškození finančních zájmů Evropské unie jsou taktéž detekována shodná a obdobná protiprávní jednání jako v předcházejících letech, a to naplněním zákonných znaků skutkové podstaty trestného činu poškození finančních zájmů Evropské unie podle ust. § 260 trestního zákoníku. Jedná se o předložení nepravdivých nebo hrubě zkreslených dokladů, na základě čehož jsou neoprávněně použity finanční prostředky pocházející z různých fondů Evropské unie. Nepravdivé údaje se často týkají fiktivních finančních částek za například stavební práce, IT služby a mzdové náklady.

V souvislosti s prověřováním a vyšetřováním trestné činnosti související s poškozením finančních zájmů Evropské unie je třeba zmínit, že dne 20. listopadu 2017 vstoupilo v platnost nařízení Rady (EU) 2017/1939 ze dne 12. října 2017, kterým se provádí posílená spolupráce za účelem zřízení Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO). Zapojení České republiky do projektu zřízení a následného fungování úřadu EPPO znamenalo adaptační úpravu českého právního řádu. Adaptace byla provedena novelizací příslušných norem (zákonem č. 315/2019 Sb., kterým se mění zákon č. 283/1993 Sb., o státním zastupitelství, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a některé další zákony). Uvedený úřad bude nezávislým subjektem EU odpovědným za vyšetřování a stíhání v souvislosti s trestnými činy proti finančním zájmům Unie (například podvodem, korupcí, přeshraničními podvody s DPH přesahujícími 10 milionů EUR) a za postavení jejich pachatelů před soud. V tomto ohledu bude úřad provádět úkony vyšetřování a trestního stíhání a dále bude vykonávat žalobce před příslušnými soudy členských

<sup>5</sup> Jedná se o návrh zákona o lobbování (sněmovní tisk č. 565) a dále návrh zákona, kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o lobbování (sněmovní tisk č. 566).



států. V roce 2019 byla jmenována první evropská nejvyšší žalobkyně. V průběhu roku 2020 Rada jmenovala evropské žalobce jednotlivých členských států, včetně evropského žalobce pro Českou republiku. Kolegium úřadu přijalo významnou normu, která upravuje činnost úřadu<sup>6</sup>. Úřad zahájí činnost v roce 2021.

K odhalování neoprávněně použitých finančních prostředků pocházející z rozpočtů Evropské unie je třeba taktéž zmínit, že velmi důležitá detekce této nezákonné činnosti vychází z povinné výměny informací mezi subjekty, kdy toto je dáno nařízením Evropského parlamentu a Rady č. 883/2013, o vyšetřování prováděném Evropským úřadem pro boj proti podvodům (OLAF) a o zrušení nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1073/1999 a nařízení Rady (Euratom) č. 1074/1999. Toto nařízení bylo změněno nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 2020/2223 ze dne 23. prosince 2020.

Úkol: splněn/plněn průběžně

## **8. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti**

*Gestor: PČR/FAÚ*

*termín: průběžně*

V podstatné většině spáchaných trestných činů je motivem pachatele snaha získat majetkový prospěch, z tohoto důvodu hraje zajišťování výnosů klíčovou roli v prevenci a potírání zdrojové trestné činnosti a praní peněz. Princip „follow the money“, tj. analýza a šetření finančních transakcí (jinými slovy finanční šetření) je předpokladem k rozkrývání každé majetkové trestné činnosti, k získání důkazů, k objasnění trestné činnosti. Zajišťování a následné efektivní odčerpávání výnosů z trestné činnosti přispívá k tomu, aby se pachatelům trestná činnost nevyplácela („crime does not pay“).

Důležitým předpokladem pro efektivní zajišťování je jeho včasnost. Ta je dána efektivním finančním šetřením na straně FAÚ i orgánů činných v trestním řízení (dále jen „OČTŘ“). Významnou roli má v tomto ohledu povinnost povinných osob detekovat podezřelé obchody, oznamovat je FAÚ a v zákonem vymezených případech i odložit splnění příkazu klienta (de facto zajistit finanční prostředky). FAÚ jakožto národní finanční zpravodajská jednotka shromažďuje, analyzuje a předává informace o podezřelých obchodech. Výsledkem práce je vysoká kvalita produkovaných trestních oznámení podávaných OČTŘ, popř. i jiných výstupů. Součástí trestních oznámení podávaných OČTŘ jsou rovněž vysoké objemy zajištěných prostředků. Vysoký standard součinnosti poskytuje také zahraničním partnerským jednotkám v rámci mezinárodní spolupráce. Opatření v oblasti prevence praní peněz tedy soustavně významně přispívají k odhalování hospodářské trestné činnosti a k zablokování výnosů z ní.

Problematika zajišťování a odčerpávání majetku v trestním řízení je základem moderní prevence kriminality a trestní politiky státu. Trestněprávní nástroje umožňující zajištění a odčerpání majetku

<sup>6</sup> Jednací řád Úřadu (COLLEGE DECISION 003/2020) - [https://ec.europa.eu/info/law/cross-border-cases/judicial-cooperation/networks-and-bodies-supporting-judicial-cooperation/european-public-prosecutors-office\\_en](https://ec.europa.eu/info/law/cross-border-cases/judicial-cooperation/networks-and-bodies-supporting-judicial-cooperation/european-public-prosecutors-office_en).



se v posledních letech stále více rozšiřují a zdokonalují, a to napříč členskými státy EU. Vedle toho je zajištění a následné odčerpání majetku jedním z důležitých nástrojů v boji proti organizovanému zločinu. 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.

Podle statistiky zajištěného majetku, kterou vede Policie ČR, byl OČTŘ zajištěn v roce 2020 majetek v celkové hodnotě cca 6,3 miliardy korun, oproti roku 2019 se jedná o nárůst cca 0,7 miliardy korun. Jedná se o vynikající výsledek, a to i s ohledem na vyhlášený nouzový stav a další přijatá opatření související s pandemií Covid-19, která přirozeně výrazně negativně zasáhla i do činnosti OČTŘ.

Hodnota zajištěného majetku v trestním řízení na NCOZ v loňském roce činila částku ve výši přes 3,7 miliardy korun. V rámci metody Daňové Kobry bylo policisty NCOZ a příslušníky Generálního finančního ředitelství a Generálního ředitelství cel za rok 2020 státnímu rozpočtu ČR uchráněno celkem 428 milionů korun, což je nárůst o více než třetinu oproti roku 2019. V rámci Policie ČR bylo metodou Daňové Kobry uchráněno celkem 680 milionů korun.

Náročnost při zpracování kauz se stále zvětšuje, a to zvláště pak u trestné činnosti hospodářského charakteru, např. zvyšující se objem zpracovávaných počítačových i jiných dat, přesun trestné činnosti do kyberprostoru, významná přítomnost zahraničního prvku, stíhání právnických osob atd. Vedle toho pachatelé využívají sofistikovanější způsoby, jejichž prostřednictvím se snaží majetek skrýt před OČTŘ, např. převodem majetku na osoby blízké nebo tuzemské či zahraniční obchodní korporace, vyčleněním majetku do svěrečnického fondu nebo používáním virtuální měny či jiných alternativních platebních prostředků.

Vedle tradičně zajišťovaných peněžních prostředků na bankovních účtech či v hotovosti, nemovitostí, motorových vozidel, cenných papírů, elektronických zařízení či šperků a jiných cenností zajišťují OČTŘ čím dál častěji i jiné druhy věcí, např. majetková práva z rezervačních smluv na koupi bytu, pohledávky obviněného na výplatu platu, dávek starobního důchodu nebo dávek nemocenského, dále pohledávky (fiktivně vytvořené) přihlášené do insolvenčního řízení, virtuální měny (a to nejen BTC).

Úkol: splněn/plněn průběžně

## 9. Snížení celkové rozpracovanosti případů, vytvoření prostoru pro vlastní vyhledávání

Gestor: PČR

termín: průběžně

Příslušnost NCOZ spočívá v šetření, prověřování a vyšetřování úmyslných trestných činů, k jejichž dozoru jsou příslušná Vrchní státní zastupitelství v Praze a Olomouci, a dále také trestných činů spadajících do věcné působnosti útvaru. NCOZ vznikla ke dni 1. srpna 2016 sloučením dvou útvarů kriminální policie s celorepublikovou působností, a to Útvaru odhalování korupce a finanční



kriminality SKPV a Útvaru pro odhalování organizovaného zločinu SKPV. Ke dni 1. ledna roku 2017 byla schválena organizační struktura NCOZ, v rámci které byly vytvořeny jednotlivé sekce a jejich organizační články. Dále se NCOZ podílí na plnění úkolů Policejního prezidia České republiky. NCOZ je ve vymezeném rozsahu koordinačním, metodickým a kontrolním pracovištěm.

Opatření přijatá vedením NCOZ, jejichž dlouhodobým cílem bylo snížení zatíženosti útvaru, plní svůj účel. Postupné snižování zatíženosti tak otvírá prostor k rozšíření kapacit ve vyhledávací činnosti útvaru.

Úkol: splněn/plněn průběžně

## **10. Vytvoření plánu koordinované mediální prezentace seznamující veřejnost s výsledky boje proti korupci**

*Gestor: MSp*

*termín: 31. 12. 2020*

Návazně na přípravné práce, které probíhaly v roce 2019, proběhlo dne 22. 1. 2020 jednání za účasti zástupců tiskových útvarů všech ministerstev a Úřadu vlády ČR. Ze setkání nově vzniklé neformální pracovní skupiny vzešly návrhy možných témat k medializaci za jednotlivé resorty i návrhy způsobů jejich prezentace. Vznesené návrhy byly v průběhu měsíců ledna až března 2020 agregovány do návrhu Plánu koordinované mediální prezentace seznamující veřejnost s výsledky boje proti korupci. Tento plán byl návazně předložen Radě vlády pro koordinaci boje s korupcí, která jej finálně schválila na svém jednání dne 22. července 2020.

Aktuálně probíhá samotná realizace plánu koordinované mediální prezentace, jakkoliv je negativně ovlivněna probíhající pandemií.

Úkol: splněn, navazující aktivity budou přeneseny jako nový úkol do Akčního plánu na rok 2021

## **II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH**

### **11. Aktivní účast na společných celních operacích**

*Gestor: GŘC*

*termín: průběžně*

Rok 2020 byl v oblasti společných celních operací významně ovlivněn šířením onemocnění Covid-19, neboť mezinárodní organizace koordinující společné celní příp. policejní operace (OLAF, Europol, WCO) se více zaměřily na ochranu spotřebitele a veřejného zdraví. V tomto důsledku nebyla v roce 2020 organizována žádná společná celní operace, jejímž primárním cílem by byla ochrana finančních zájmů EU.



Celní správa České republiky se i v roce 2020 aktivně zapojovala do společných celních operací přispívajících k řádnému dodržování celních předpisů v oblasti dovozu a vývozu zboží. Za nejvýznamnější společné celní operace z pohledu celní správy lze považovat tyto akce:

V červnu 2020 se uskutečnila operace „**STOP**“ organizovaná WCO za podpory úřadu OLAF, Interpol, Europol, WHO a účasti 99 celních správ zaměřená na zamezení nezákonného dovozu nelegálních a nezákonných léčivých přípravků, zdravotnických prostředků a biocidních přípravků, jejichž výskyt byl zaznamenán v souvislosti s onemocněním Covid-19. Ve 33 případech celníci nepropustili do ČR zboží na základě posudku dozorových orgánů (Státní ústav pro kontrolu léčiv a České obchodní inspekce), a na trh tak nebylo uvedeno přes 6 milionů nevyhovujících roušek a respirátorů, cca 1 700 ks teploměrů, 2 500 testovacích sad na Covid-19, 9 332 ks chirurgických nástrojů a téměř 3 000 ks různých zdravotnických přístrojů a příslušenství. Dále celní úřady na základě stanovisek Ministerstva zdravotnictví zadržely 13 zásilek z oblasti biocidních přípravků, a nepropustily do ČR např. 101 500 kusů dezinfekčních gelů na ruce, dále 6 500 kusů antibakteriálních tekutých mýdel, a 760 000 kusů antibakteriálních vlhčených ubrousků, v součtu se jednalo o 92 tun zájmového zboží z oblasti biocidních přípravků. Společná celní operace „STOP“ byla velmi úspěšná, což vyplývá i z výsledků konečné zprávy vydané WCO, kde čeští celníci v celosvětovém srovnání počtu případů obsadili 15. pozici z 99 států. V rámci evropského srovnání se jedná o 6. pozici z 21 zúčastněných států.

V říjnu a listopadu se celní správa účastnila celně-policejní operace „**LUDUS**“ zaměřené na odhalení a zajištění padělků hraček. V průběhu této kontrolní akce bylo identifikováno 22 případů prodeje padělků hraček, kdy se jednalo zejména o padělky výrobků značek Lego, Frozen a L.O.L. Surprise. Hodnota originálních výrobků by dosáhla částky téměř 22 000 EUR.

Kromě výše uvedených operací se Celní správa České republiky účastnila dalších společných celních operací, které byly zaměřeny např. na tyto oblasti:

- ilegální nakládání s rostlinami či živočichy podléhajícími úmluvě CITES;
- ilegální vývoz odpadů do Asie;
- ilegální nakládání s pesticidy;
- identifikace padělků onkologických léčiv;
- identifikace padělků dovážených lihovin a vína.

Úkol: plněn průběžně

## **12. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných OLAF**

*Gestor: GŘC*

*termín: průběžně*

Samostatné oddělení Mezinárodní spolupráce Generálního ředitelství cel koordinuje na národní úrovni případy zpráv vzájemné spolupráce, které jsou na základě nařízení č. 515/97 vydávány



Evropským úřadem pro boj proti podvodům (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	2017	2018	2019	2020
Doměření po zprávách z misí	108 192 381	7 969 376	1 981 229	66 262 934

V roce 2020 došlo ke zvýšení částek dodatečně doměřeného celního dluhu v důsledku zpráv z misí OLAF. Meziroční nárůst doměřeného celního dluhu byl způsoben zejména provedením úspěšných kontrol po propuštění zboží týkajících se obcházení antidumpingového cla při dovozu čínských elektrokol z Tchaj-wanu a čínských nerezových, bezešvých trubek dovážených s nesprávně deklarovaným původem v Indii. Podíl doměřeného celního dluhu na základě zpráv z misí úřadu OLAF činil téměř 60 % veškerých cel doměřených na základě kontrol po propuštění zboží uskutečněných v roce 2020.

V roce 2020 zůstala četnost vydávaných MA zpráv přibližně na úrovni roku 2019. V oblasti MA zpráv je taktéž patrný vliv onemocnění Covid-19, neboť ze strany úřadu OLAF je této problematice věnována značná důležitost. V souvislosti s přijatými MA zprávami byly prováděny zejména kontroly po propuštění zboží, jejichž účelem bylo doměření dlužných celních poplatků. Dále byly zadávány rizikové profily, zpracovávány rizikové analýzy, realizovány kontroly při celním řízení a prováděna další vhodná šetření dle požadavků OLAF.

Množství MA zpráv koordinovaných SO 073					
	2016	2017	2018	2019	2020
Počet MA zpráv	41	44	50	67	69

*Úkol: plněn průběžně*



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

#### 13. 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 rámci své činnosti NCOZ poskytuje metodickou a odbornou pomoc ostatním policejním orgánům v trestních věcech spadajících do působnosti útvaru. V oblasti odborného vzdělávání policistů, která je jednou z hlavních oblastí Strategie vlády v boji proti korupci, NCOZ zajišťuje přednášky prostřednictvím pracovníků odboru mezinárodní spolupráce a metodiky. Ty se týkají problematiky trestné činnosti, která je prošetřována v kompetenci NCOZ a problematiky mezinárodní spolupráce na jednotlivých odborech a expoziturách NCOZ, na krajských ředitelstvích a územních odborech Policie ČR.

NCOZ dále mimo jiné připravuje změnu příslušného interního pokynu v souvislosti se zahájením činnosti úřadu EPPO. V této souvislosti NCOZ dále připravuje metodickou pomoc a odbornou pomoc pro Policii ČR.

NCOZ dále posiluje materiální a personální kapacity (systemizace, financování včetně odměňování, vzdělávání) v oblasti boje proti hospodářské trestné činnosti (zahrnující korupční trestné činy), včetně odhalování a objasňování korupce s mezinárodním prvkem ze strany policejních orgánů a spolupráce mezi státy při jejím postihu<sup>7</sup>. Dále pokračuje v činnosti pracovní skupiny - protikorupční vzdělávání<sup>8</sup>.

NCOZ průběžně zajišťuje školení pro policisty krajských ředitelství a územních odborů Policie ČR i formou kurzů celoživotního vzdělávání na Policejní akademii ČR v Praze. Tématem těchto školení je oblast problematiky boje proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU a korupce.

Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2021.

<sup>7</sup> Na nutnost zmíněného posílení poukázala při vyhodnocení výsledků proběhlé hodnotící návštěvy v České republice ve své zprávě Pracovní skupina OECD proti podplácení zahraničních veřejných činitelů.

<sup>8</sup> Činnost pracovní skupiny k protikorupčnímu vzdělávání je v gesci Ministerstva spravedlnosti.



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

*Gestor: PČR*

*termín: 31. 12. 2020*

S ohledem na příslušné normy má policejní orgán NCOZ přístup do databází, které umožní policejnímu orgánu získávat důležité informace pro vyhledávání a dokumentování trestné činnosti spojené se zneužitím finančních prostředků z fondů EU. NCOZ pro svou činnost taktéž využívá další informace získané z veřejných zdrojů<sup>9</sup>.

Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2021.

#### **15. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů**

*Gestor: PČR*

*termín: průběžně*

Monitoring veřejných zdrojů a analýza informací v souvislosti s odhalováním, prověřováním a vyšetřováním trestné činnosti na NCOZ se z dlouhodobého hlediska jeví jako klíčová činnost pro odhalování. Z tohoto důvodu došlo k výraznému nárůstu počtu proškolených pracovníků v rámci NCOZ, kteří jsou zaškolení a lektorováni ze strany analytického pracoviště útvaru.

Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2021

#### **16. Posílení materiálních a personálních kapacit (systemizace, financování včetně odměňování, vzdělávání) v oblasti boje proti hospodářské trestné činnosti (zahrnující korupční trestné činy) včetně odhalování a objasňování korupce s mezinárodním prvkem ze strany policejních orgánů a spolupráce mezi státy při jejím postihu**

*Gestor: PČR*

*termín: 31. 12. 2020*

V rámci plánu rozvoje Policie České republiky na roky 2016 – 2020 došlo k personálnímu navýšení policistů NCOZ, kdy současný počet tabulkových míst organizačních článků, které se zabývají korupčními trestnými činy, se jeví jako dostatečný. Materiální kapacity jsou na odpovídající úrovni a jsou přímo úměrné povaze a náročnosti zpracovávané problematiky.

<sup>9</sup> Jedná se například o informace získané v rámci Strategie elektronizace zadávání veřejných zakázek pro období let 2016 až 2020.





V případě objasňování korupce s mezinárodním prvkem ze strany Policie České republiky byla realizována příslušná opatření. NCOZ od svého vzniku v roce 2016 do současnosti investuje do analytických zdrojů s cílem účinně a lépe detekovat možné podplácení zahraničních veřejných činitelů.

Úkol: splněn

## 17. Aktualizace metodiky určení skutečného majitele v souladu s ustanoveními V. AML směrnice

*Gestor: FAÚ/MSp*

*termín: 31. 12. 2020*

V průběhu roku 2020 došlo k prodlení v legislativním procesu transpozičního zákona č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů. Uvedený zákon tak byl schválen až v roce 2021. Prodlení v projednávání zákona bylo způsobeno především neočekávatelnými událostmi spojenými s pandemií koronaviru. Zákon o evidenci skutečných majitelů a některé související části změnového zákona č. 527/2020 Sb. transponujícího změny týkající se skutečného majitele (zejména jeho evidování) podle V. AML směrnice nabydou účinnosti 1. června 2021. Předmětný úkol tak bude splněn do té doby.

Dále bude před účinností nové legislativy připraven obecnější informativní materiál k pojmu skutečného majitele a jeho určování a k pojmu evidence skutečných majitelů podle nové právní úpravy. Materiál by měl být zdrojem praktických informací, jak reálně s pojmem skutečného majitele pracovat. Informace budou směřovány jak vůči osobám zapisujícím své skutečné majitele do evidence, tak vůči dalším subjektům zacházejícím s tímto pojmem a využívajícím evidenci v rámci své činnosti. Materiál vznikne ve spolupráci FAÚ a Ministerstva spravedlnosti, přičemž FAÚ se bude zaměřovat na ty části, které budou mít dopad na povinné osoby a jejich činnost.

V rámci zákona o evidenci skutečných majitelů bude upravena podrobně definice skutečného majitele, která se přesune ze zákona č. 253 /2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „AML zákon“). V AML zákoně od 1. června 2021 zůstane, pokud jde o problematiku skutečného majitele, již jen definice skutečného majitele transakce, povinnost zjišťovat skutečného majitele v rámci kontroly klienta a povinnost oznamovat nesrovnalosti v evidenci skutečných majitelů, pokud ji povinná osoba při své činnosti zjistí, a s tím související přestupek nesplnění povinnosti ve vztahu k nesrovnalostem v evidenci skutečných majitelů. FAÚ v současné době připravuje aktualizaci svého Metodického pokynu č. 3 - Zjišťování skutečného majitele povinnými osobami, jejímiž adresáty budou povinné osoby ve smyslu § 2 AML zákona a který se bude podrobněji zabývat výše uvedenými ustanoveními AML zákona. Tento metodický pokyn bude zveřejněn v první polovině roku 2021.

Úkol: do konce roku 2020 splněn částečně. Úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2021



## IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU

### 18. Veřejné konzultace za účelem zhodnocení fungování Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže

*Gestor: ÚOHS/MMR termín: 31. 12. 2020*

Veřejné konzultace byly provedeny v roce 2019 a byly zakončeny zprávou předloženou Radě vlády v lednu 2020. Podněty, které ÚOHS získal v rámci těchto veřejných konzultací, byly následně využity i v procesu přípravy vládní novely zákona o zadávání veřejných zakázek, na které ÚOHS spolupracoval společně s gestorem MMR. Novela je již předložena k projednání v Poslanecké sněmovně ČR jako sněmovní tisk č. 1099.

Úkol: splněn

### 19. Zpracování celkového zhodnocení činnosti CKB AFCOS za předchozí rok

*Gestor: MF termín: 30. 6. 2020*

CKB AFCOS zpracoval a vydal v roce 2020 dokument informativního charakteru „Zpráva o činnosti CKB AFCOS za rok 2019“. Tento dokument byl umístěn na web MF: <https://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/ochrana-financnich-zajmu/financni-zajmy-eu/cinnost-ckb-afcoss>.

Úkol: splněn

### 20. Uzavření dohod o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a subjekty zapojenými do trestněprávní linie

*Gestor: MF/NSZ/PČR termín: 31. 12. 2020*

NSZ má v obecné rovině zájem o uzavření dohody o spolupráci s MF. Byl vypracován předběžný návrh dohody. Vzhledem k tomu však, že stále není úplně jasná situace ohledně spolupráce a nastavení s úřadem EPPO a toho, jaké bude postavení kontaktního bodu AFCOS pro trestněprávní oblast, dohodl se v roce 2020 CKB AFCOS s NSZ, že bude za dané situace lepší vyčkat, dokud nebude postavení AFCOS pro trestněprávní oblast v návaznosti na EPPO zcela vyjasněno.

Ohledně dohody o spolupráci a výměny informací mezi MF a Policií ČR byl vyjednáán text dohody, který prošel vnitřním připomínkovým řízením na obou stranách. Dohoda je připravena k podpisu. Vzhledem k tomu, že je nutné prověřit roli NSZ ve věci kontaktního bodu sítě AFCOS, jakožto partnera pro komunikaci pro trestněprávní oblast s úřadem OLAF (po zahájení činnosti EPPO), byl podpis



dohody prozatím odložen. Je pravděpodobné, že tato role bude z NSZ převedena na PČR. Pro MF by tato změna mohla znamenat, že by se CKB AFCOS na tento OČTŘ zřejmě obracel napřímo, nikoli prostřednictvím NSZ jako dosud. Pokud k danému dojde, bude nutné nastavit novou vazbu a upravit ji v dohodě, popř. v jejím dodatku.

Úkol: do konce roku 2020 splněn částečně. Úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2021

## **21. Uzavření dohody o spolupráci a nastavení výměny informací mezi CKB AFCOS a GŘC (příjmová stránka rozpočtu EU)**

*Gestor: MF/GŘC      termín: 31. 12. 2020*

Již při předběžných konzultacích ohledně specifikace, druhu spolupráce a vyměňovaných informací bylo obtížné najít podstatné styčné body, které by měly být v dohodě upraveny, zejména z toho důvodu, že GŘC má v gesci příjmovou stránku rozpočtu a v této věci vystupuje autonomně vůči EK a úřadu OLAF. Po novelizaci nařízení (EU, Euratom) č. 883/2013 o vyšetřování prováděném Evropským úřadem pro boj proti podvodům (OLAF) nařízením (EU, Euratom) č. 2020/2223 ze dne 23. prosince 2020 vyvstala potřeba vzniku nového zákona, který by řešil spolupráci ČR s úřadem OLAF. Odpovědným orgánem za ČR pro spolupráci s úřadem OLAF bylo ustanoveno MF (CKB AFCOS). Tento zákon bude pokrývat mimo jiné také získávání některých informací souvisejících s příjmovou stránkou rozpočtu. Z tohoto pohledu bylo vyhodnoceno jako neúčelné uzavírat zvláštní dohodu mezi MF (CKB AFCOS) a GŘC a od úkolu se z tohoto důvodu upustilo.

Úkol: vyhodnocen jako neúčelný; od úkolu se odstoupilo.

## **22. Zpracování informačního materiálu o síti AFCOS**

*Gestor: MF      termín: 31. 12. 2020*

V roce 2020 pokračovalo shromažďování a vyhodnocování informací. Původní předpoklad zahájení prací na tomto úkolu ve druhé polovině roku 2020 zkomplikovala jednak nová situace v souvislosti s nálezem Covid-19 a dále byl tento úkol ovlivněn faktem, že do finální fáze se dostalo schvalování změny nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 883/2013, o vyšetřování prováděném Evropským úřadem pro boj proti podvodům (OLAF). Toto nařízení bylo změněno nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 2020/2223 ze dne 23. prosince 2020. V návaznosti na toto nařízení se objevila potřeba vzniku nového zákona, který by řešil spolupráci ČR s úřadem OLAF. Odpovědným orgánem za ČR pro spolupráci s úřadem OLAF bylo ustanoveno MF (CKB AFCOS). Tím po schválení tohoto zákona vznikne pro AFCOS nová situace a rovněž vyvstanou nové úkoly a oblasti jeho činnosti, které bude vhodné reflektovat v informačním materiálu. Protože se schválení zmíněného zákona očekává v polovině roku 2022, byl termín pro splnění tohoto úkolu posunut na konec roku 2022.

Úkol: příprava zahájena, termín dokončení vzhledem k okolnostem přesunut na 31. 12. 2022



### **23. Vytvoření zabezpečeného sdíleného datového úložiště pro potřebu informování subjektů zainteresovaných na ochraně finančních zájmů EU o pravomocně odsouzených osobách za trestné činy dle § 260 trestního zákoníku**

*Gestor: MF*

*termín: 31. 12. 2020*

V roce 2020 byl vytvořen portál SharePoint MF k ochraně finančních zájmů EU (SharePoint AFCOS), v rámci kterého jsou se zainteresovanými subjekty sdíleny informace k pravomocným rozsudkům fyzických a právnických osob, které byly odsouzeny ve vztahu k porušení ustanovení §260 trestního zákoníku. Dále jsou v rámci tohoto zabezpečeného datového úložiště sdíleny žádosti o součinnost při výkonu trestu zákazu činnosti fyzických a právnických osob, které byly MF zaslány příslušnými soudy.

Úložiště bylo rozšířeno i o záložky vztahující se k výměně informací v oblasti hlášení nesrovnalostí, šetření úřadu OLAF a dalších údajů souvisejících s problematikou ochrany finančních zájmů EU. Z důvodu nutnosti zajištění ochrany osobních údajů fyzických osob zpracoval CKB AFCOS za účelem přístupu do tohoto datového úložiště jednotný formulář – žádost o přístup. Formulář lze dohledat na odkaze <https://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/ochrana-financnich-zajmu/financni-zajmy-eu/cinnost-ckb-afcoss>. Formulář je určen pracovníkům implementační struktury fondů EU, kteří z titulu své pracovní náplně potřebují systémy potřebné pro práci/spolupráci s CKB AFCOS využívat.

*Úkol: splněn*



## ZÁVĚR

V roce 2020 se podařilo zcela nebo částečně splnit všechny úkoly stanovené v Akčním plánu pro rok 2020. Od jednoho úkolu bylo upuštěno, neboť jeho splnění pozbylo z důvodu přijaté evropské legislativy smyslu. Bylo vyhodnoceno, že splnění daného úkolu by bylo neúčelné a nadbytečné.

Na řadě úkolů je nutné pracovat průběžně.

Pokud jde o pouze částečně splněné úkoly, lze toto vysvětlit okolnostmi, které nebylo možné přímo ovlivnit (např. délka a složitost legislativního procesu nebo předem těžko předvídatelné komplikace plynoucí z pandemie způsobené onemocněním Covid-19). Předpokládá se, že nesplněné části úkolů se podaří v průběhu roku 2021 dokončit.

Po odsouhlasení s garanty plnění úkolů za příslušné oblasti bude vydán Akční plán pro rok 2021. Oba dokumenty - Vyhodnocení Akčního plánu pro rok 2020 a Akční plán pro rok 2021 - budou zveřejněny na webových stránkách MF, na odkaze <https://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/ochrana-financnich-zajmu/financni-zajmy-eu/narodni-strategie-ochrany>.

Z vyhodnocení Akčního plánu pro rok 2020 nevyplývá nezbytná potřeba aktualizace samotné Národní strategie na ochranu finančních zájmů Evropské unie.