

FINANČNÍ ANALYTICKÝ ÚTVAR MINISTERSTVA FINANCÍ ČR



Ing. Libor Kazda
Finanční analytický útvar

Ministerstvo financí
2015

Finanční analytický útvar

Ministr financí

Náměstek ministra sekce 05

Odd. 2401
Mezinárodní
a právní

Ředitel
FAÚ

Odd. 2403
Kontrolní

Odd. 2402
Analytické

Sekretariát

Odd. 2404
Sběr a
zpracování dat

Právní úprava činnosti FAÚ

Zákon č. 253/2008 Sb.,

o některých opatřeních proti legalizaci výnosů
z trestné činnosti a financování terorismu

Vyhláška ČNB č. 281/2008 Sb.,

o některých požadavcích na systém vnitřních zásad, postupů a
kontrolních opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a
financování terorismu

**Zákon č. 69/2006 Sb., o provádění mezinárodních
sankcí**

**Zákon č. 104/2013 Sb., o mezinárodní justiční
spolupráci ve věcech trestních**



Nově AML/CTF v EU

Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/849

o předcházení zneužití finančního systému k praní peněz
a financování terorismu

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/847

O informacích doprovázejících převody peněžních
prostředků



Finanční analytický útvar - hlavní úkoly

- Centrální státní orgán pro sběr a analýzu oznámení o podezřelých obchodech (OPO).
- Spolupracuje se zahraničními finančními zpravodajskými jednotkami.
- Podává trestní oznámení (TO) v případě podezření ze spáchání trestného činu Policii ČR.
- Úzce spolupracuje s orgány daňové a celní správy.
- Kontroluje uplatňování zákona č. 253/2008 Sb. povinnými osobami
- Koordinuje dodržování mezinárodních sankcí podle zákona č. 69/2006 Sb., o provádění mezinárodních sankcí.
- Pro uvedené oblasti vytváří legislativní návrhy a podílí se na tvorbě legislativy EU a přijímání mezinárodních smluv.
- Zodpovídá za uzavírání dohod o sdílení propadlého nebo zabraného majetku se zahraničím.



Vzájemná spolupráce s PČR

Dohoda mezi Policií ČR a Finančním analytickým útvarem
MF ČR o poskytování informací a o některých dalších
součinnostech ze dne 24.4.2014

*Upravuje postup při poskytování informací mezi policií a FAÚ a postup
při podávání trestních oznámeních oznámení FAÚ*

Prováděcí protokol k dohodě ze dne 5.6.2014

*Upravuje technicko - organizační okolnosti výměny informací mezi
ÚSKPV a FAÚ*



Praktická spolupráce s PČR

- Podávání Trestních oznámení (TO)
- Další spolupráce na případech, v nichž FAÚ MF podal TO
- Spolupráce v rámci DAŇOVÉ KOBRY (celostátní, regionální)
- Participace FAÚ MF v rámci ad hoc týmů: PČR, FS, CS, FAÚ MF
- **Využití systému MoneyWeb (ÚSKPV)**



Vzájemná spolupráce s daňovou a celní správou

- poskytování informací celní a daňové správě podle § 32 odst. 2 (GFŘ/ kopie příslušný FÚ, GŘC)
 - *pouze tento případ prolamuje mlčenlivost ve vztahu ke GFŘ a GŘC*
- Hlášení o zneužití systému správy daní (ZSSD)
- Informace pro potřeby šetření podezřelých obchodů vyžadované FAÚ podle § 30 odst. 2

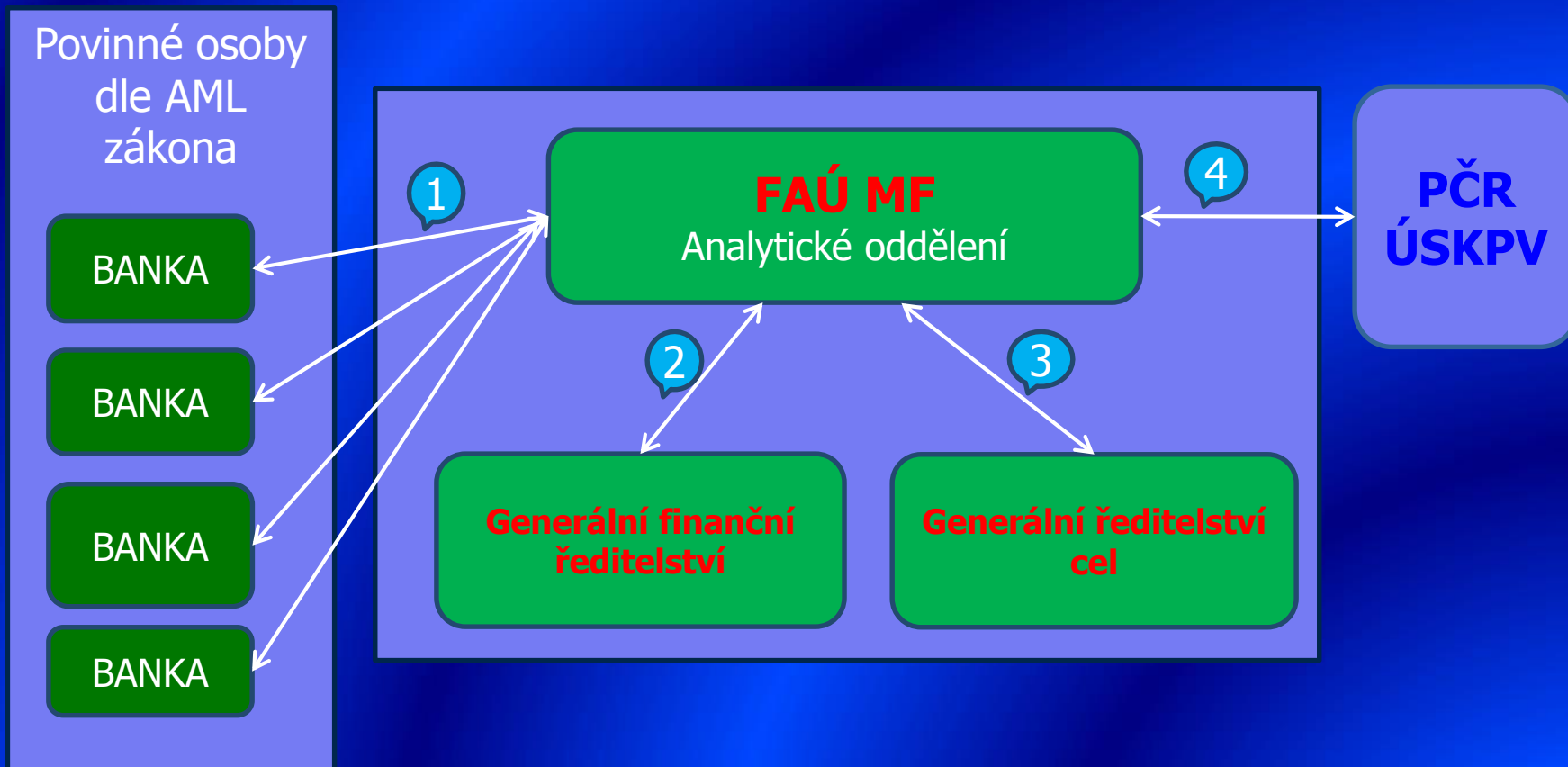


Praktická spolupráce s GFŘ a GŘC

- Příjem HZSSD
- Poskytování informace GFŘ či GŘC o skutečnostech významných pro orgány správy daní
- Úzká (každodenní) spolupráce s FS, odbory řízení rizik při FÚ a GFŘ
- **Využití systému MoneyWeb (GFŘ, GŘC)**
- Oznamování odložení splnění příkazu klienta orgánům FS či CS: případné odčerpání finančních prostředků v rámci daňové exekuce
- Společné porady, školení, předávání strategických (taktických) informací



Chráněný systém „MoneyWeb“



1 – OPO (§ 18 AML zákona)

2,3 – hlášení ZSSD – inf. významná pro správce daně (§ 32/2 AML zákona)

4 – lustrace PČR, TO (§ 30/1, § 32/1 AML zákona)



System ochrany činnosti

Technické opatření

§ 31/5 zákona FAÚ je technicky oddělen od jiných pracovišť ministerstva a jsou v něm uplatňována taková organizační, personální a jiná opatření, která zaručují, že s informacemi získanými při jeho činnosti nepřijde do styku nepovolaná osoba.

Povinnost mlčenlivosti

§ 38 zákona – velmi široce stanovená povinnost mlčenlivosti (povinné osoby a jejich zaměstnanci, zaměstnanci ministerstva, zaměstnanci dozorčích orgánů, atd)



Kontrola činnosti FAÚ

- FAÚ jako součást orgánů státní správy spadá pod kontrolní pravomoc jak v rámci vnitřní kontroly ministerstva, tak i jiných oprávněných institucí (např. ÚOOÚ atd.)
- Od 1.10.2015 je účinná novela zákona, kde kontrolu činnosti FAÚ vykonává Poslanecká sněmovna, která k tomuto účelu zřizuje stálou komisi a vláda. Komise má 7 členů a může v ní být pouze poslanec PS.



Výsledky analytické činnosti FAÚ

	2012	2013	2014	09/2015
Počet OPO	2.191	2.721	3.192	2.302
Počet TO	429	547	680	423
- z toho TO v režimu § 20	164	177	263	307
Počet postoupení GFŘ/CS	979	1.162	1.594	1.445
Zajištěné prostředky (mil. Kč)	1.005	3.004	2.182	5.371
Pro GFŘ/GŘC (mil. Kč) - PP	469	554	918	592

Výsledky kontrolní činnosti FAÚ

	2014	9/2015
Zahájené kontroly	27	39
Kontrolní nákupy	4	20
Korespondenční kontroly (SVZ)	34	50
Zahájená správní řízení	18	28
Uložené pokuty (tis. Kč)	1.815	1.91

Novela zákona č. 253/2008 Sb.

- rozšíření okruhu povinných osob o provozovatele hazardních her a poskytovatele služeb s virtuálními měnami
- rozšíření definice politicky exponovaných osob i na tuzemské osoby
- doplnění definice skutečného majitele ve vztahu ke svěřenským fondům
- doplnění ustanovení, podle něhož je skutečným majitelem právnické osoby, nelze-li jej určit jinak, osoba vykonávající v ní řídicí funkci
- zavedení povinnosti povinných osob provádět hodnocení rizik klientů
- úprava některých postupů při identifikaci a kontrole klienta
- snížení finančního limitu u hotovostní transakce z 15.000 EUR na 10.000 EUR
- prodloužení lhůt pro odklad splnění příkazu klienta
- zavedení sankce ve formě zveřejnění rozhodnutí



Novela zákona č. 304/2013 Sb.

Do zákona č. 304/2013 Sb. se vkládá nový § 25a.

(1) Jde-li o právnickou osobu, do veřejného rejstříku se o jejím skutečném majiteli zapíše také

- a) jméno a adresa místa pobytu, popřípadě také bydliště, liší-li se od adresy místa pobytu,
- b) datum narození a rodné číslo, bylo-li mu přiděleno,
- c) státní příslušnost a
- d) údaj o

1. podílu na hlasovacích právech, zakládá-li se postavení skutečného majitele na účasti v právnické osobě,
2. podílu na rozdělovaných prostředcích, zakládá-li se postavení skutečného majitele na tom, že je jejich příjemcem, anebo
3. jiné skutečnosti, je-li postavení skutečného majitele založeno jinak.

Skutečným majitelem se rozumí skutečný majitel podle zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.

(2) Skutečnosti zapisované o skutečném majiteli se neuvádí v opisu zápisu z veřejného rejstříku ani se neuveřejňují, s výjimkou údajů o jméně, roce a měsíci narození, obci bydliště a státní příslušnosti skutečného majitele. Opis zápisu podle § 3 až 5 může v rozsahu údajů podle odstavce 1 písm. d) obdržet ten, kdo prokáže oprávněný zájem v souvislosti s předcházením trestným činům podílnictví (§ 214 trestního zákoníku), podílnictví z nedbalosti (§ 215 trestního zákoníku), legalizace výnosů z trestné činnosti (§ 216 trestního zákoníku), legalizace výnosů z trestné činnosti z nedbalosti (§ 217 trestního zákoníku) a jejich zdrojovým trestným činům a trestného činu teroristického útoku podle § 311 odst. 2 alinea 3 trestního zákoníku.

(3) Ministerstvo spravedlnosti umožní dálkový přístup k údajům o skutečném majiteli:

Pod písmeny a) až k) jsou vyjmenované oprávněné subjekty

(4) Ministerstvo spravedlnosti umožní přístup podle odstavce 3, bude-li zjištělná identita konkrétních fyzických osob, které k údajům o skutečném majiteli mohou přistupovat. Podmínky stanoví Ministerstvo spravedlnosti vyhláškou.

(5) Za umožnění přístupu podle odstavce 3 písm. k) náleží náhrada nákladů. Výši náhrady nákladů stanoví Ministerstvo spravedlnosti vyhláškou v hodnotě odpovídající skutečně vynaloženým nákladům spojeným s provozem a aktualizací aplikace umožňující přístup podle věty první.

Vyhodnocení spolupráce ČR - SR

Spontánní informace	2013	2014	9/2015
Celkem	92	112	65
Uloženo do databáze	26	24	5
V režimu OPO	66 (71,7%)	88 (78,6%)	60 (92,3%)

Spontánní informace	2013	2014	9/2015
Celkem	117	149	144
Ze Slovenska	92 (78,6%)	112 (75,2%)	65 (45,1%)

Spontánní informace	2013	2014	9/2015
Celkem	13	154	228
Na Slovensko	30 (29,1%)	42 (27,3%)	41 (18,0%)

Finanční analytický útvar Ministerstva financí ČR

poštovní přihrádka 675, Jindřišská 14,
111 21 Praha 1

telefon: 257 044 501

fax: 257 044 502

e-mail: fau@mfcz.cz

informační stránky:
www.mfcz.cz/fau

