

**VYSOKÁ ŠKOLA EVROPSKÝCH A REGIONÁLNÍCH  
STUDIÍ, O. P. S., ČESKÉ BUDĚJOVICE**

**BAKALÁŘSKÁ PRÁCE**

**FINANČNÍ ŠETŘENÍ, ZAJIŠŤOVÁNÍ VÝNOSŮ  
Z TRESTNÉ ČINNOSTI A JEJICH SPRÁVA**

**Autor práce:** Petr Šácha, DiS.  
**Studijní obor:** Bezpečnostně právní činnost ve veřejné správě  
**Forma studia:** Kombinovaná  
**Vedoucí práce:** Mgr. Bc. Radek Marcín  
**Katedra:** Katedra právních oborů a bezpečnostních studií

**2014**

Prohlašuji, že jsem bakalářskou práci vypracoval samostatně, na základě vlastních zjištění a s použitím odborné literatury a materiálů uvedených v této práci.

Souhlasím, aby práce byla uložena v knihovně Vysoké školy evropských a regionálních studií v Českých Budějovicích a zpřístupněna v souladu s § 47b zákona č. 111/1998 Sb., v platném znění.

.....

Děkuji vedoucímu práce, kterým je Mgr. Bc. Radek Marcín, za cenné rady, připomínky, trpělivost a metodické vedení práce při jejím vypracování.

## ABSTRAKT

ŠÁCHA, P. *Finanční šetření zajišťování výnosů z trestné činnosti a jejich správa: bakalářská práce*. České Budějovice: Vysoká škola evropských a regionálních studií, o. p. s., 2014, s. 76. Vedoucí bakalářské práce: Mgr. Bc. Radek Marcín.

**Klíčová slova:** finanční šetření, výnos z trestné činnosti, vyhledávání, zajišťování, správa.

Tato práce pojednává o problematice výnosů z trestné činnosti, zabývá se současnými metodami jejich vyhledávání, dokumentace a zajišťování prostřednictvím využití nástrojů finančního šetření, a to zejména z pohledu policejního orgánu služby kriminální policie a vyšetřování, Policie České republiky. Smyslem práce je vyhodnotit stávající možnosti dané právní úpravou v oblasti finančního šetření, zajišťování výnosů z trestné činnosti a následné správy zajištěného majetku a dále pak za využití statistických údajů zjistit, které postupy jsou v praxi orgánů činných v trestním řízení nejúčinnější a nejvíce využívané. Pozornost je věnována také praktickému příkladu vyhledání a odčerpání majetkového prospěchu pachatele za účelem uspokojení nároků poškozeného v trestním řízení.

## ABSTRACT

ŠÁCHA, P. *Financial Investigation, Indemnity of Proceeds from Criminal Activity and their Administration: Bachelor Thesis*. České Budějovice: College of European and Regional Studies, 2014, s. 76. Thesis Supervisor: Mgr. Bc. Radek Marcin.

**Key words:** financial investigation, proceeds of crime, detection, seizure, administration.

The thesis deals with the issue of proceeds of crime, current methods of their detection, documentation and seizure by means of financial investigation instruments, especially from the Police Authority for Investigation of the Czech Republic Police's point of view. The purpose of the thesis is to evaluate current possibilities set by legal adjustment in financial investigation, seizure of proceeds of crime and consequent administration of the secured assets and also while using statistical data to discover which methods are the most useful and most often used by authorities active in criminal proceedings. The attention is also paid to a practical example of detection and outflow of property assets of the offender in order to fulfill the demands of the involved in the criminal proceedings.

# OBSAH

ÚVOD .....	7
<b>1 CÍLE A METODIKA.....</b>	<b>9</b>
<b>2 FINANČNÍ ŠETŘENÍ.....</b>	<b>11</b>
2.1 CHARAKTERISTIKA A SMYSL FINANČNÍHO ŠETŘENÍ .....	11
2.2 PRÁVNÍ ÚPRAVA FINANČNÍHO ŠETŘENÍ A SOUVISEJÍCÍ PRÁVNÍ NORMY .....	13
2.3 ZÁKLADNÍ POJMY .....	17
2.4 POČÁTKY FINANČNÍHO ŠETŘENÍ A JEHO TRANSFORMACE DO INFORMAČNÍHO SYSTÉMU ETŘ .....	19
2.5 ROZDĚLENÍ FINANČNÍHO ŠETŘENÍ Z POHLEDU TRESTNÍHO ŘÍZENÍ.....	21
2.5.1 <i>Finanční šetření integrovaná do trestního řízení</i> .....	21
2.5.2 <i>Finanční šetření nezávislá na trestním řízení</i> .....	22
2.6 ROZDĚLENÍ FINANČNÍHO ŠETŘENÍ DO JEDNOTLIVÝCH FÁZÍ.....	23
2.6.1 <i>Rozdělení podle rozsahu a způsobu provedení do třech fází</i> .....	23
2.6.2 <i>Rozdělení finančního šetření do šesti fází</i> .....	23
2.7 POSTUPY PŘI FINANČNÍM ŠETŘENÍ.....	24
2.7.1 <i>Přípravná fáze – vyhledávání výnosů z trestné činnosti</i> .....	24
2.7.1.1 Administrativní část .....	26
2.7.1.1.1 Získávání informací z informačních systémů dostupných PČR .....	27
2.7.1.1.2 Žádosti podle ustanovení § 8 odst. 1 trestního řádu .....	28
2.7.1.1.3 Žádosti podle ustanovení § 8 odst. 2 trestního řádu .....	34
2.7.1.1.4 Možnosti získávání informací z veřejně dostupných zdrojů .....	37
2.7.1.2 Operativní část .....	39
2.7.2 <i>Fáze zajišťování výnosů z trestné činnosti</i> .....	39
2.7.2.1 Zajišťování výnosů z trestné činnosti .....	41
2.7.2.2 Odčerpávání výnosů z trestné činnosti .....	42
2.7.3 <i>Závěrečná fáze finančního šetření - závěrečná zpráva a majetkový profil</i> .....	43
<b>3 STATISTIKA FINANČNÍHO ŠETŘENÍ .....</b>	<b>45</b>
<b>4 SPRÁVA A ÚSCHOVA ZAJIŠTĚNÉHO MAJETKU.....</b>	<b>53</b>
4.1 SPRÁVA ZAJIŠTĚNÉHO MAJETKU .....	53
4.2 ÚSCHOVA ZAJIŠTĚNÉHO MAJETKU .....	56
4.3 PRODEJ A VRÁCENÍ ZAJIŠTĚNÉHO MAJETKU.....	57
<b>5 PRAKTICKÝ PŘÍKLAD ZAJIŠTĚNÍ MAJETKU V RÁMCI FINANČNÍHO ŠETŘENÍ.....</b>	<b>60</b>
5.1 POZNATEK.....	60
5.2 ŠETŘENÍ .....	60
5.3 PROVĚŘOVÁNÍ .....	61
5.4 VYŠETŘOVÁNÍ A NPO .....	63
5.5 ROZSUDEK – PROPADNUTÍ A VRÁCENÍ VĚCI.....	64
5.6 ZHODNOCENÍ PŘÍPADU.....	65
<b>ZÁVĚR.....</b>	<b>66</b>
<b>SEZNAM POUŽITÝCH ZDROJŮ .....</b>	<b>69</b>
<b>SEZNAM ZKRATEK .....</b>	<b>75</b>
<b>SEZNAM TABULEK A GRAFŮ.....</b>	<b>76</b>
<b>PŘÍLOHY .....</b>	<b>76</b>

# ÚVOD

Téma bakalářské práce „Finanční šetření, zajišťování výnosů z trestné činnosti a jejich správa“ bylo autorem zvoleno s ohledem na jeho současné služební zařazení u Policie České republiky (dále jen PČR), Služby kriminální policie a vyšetřování (dále jen SKPV), oddělení hospodářské kriminality, kde je v posledních několika letech kladen velký důraz právě na využívání nástrojů finančního šetření v trestním řízení, směřujících k případnému zajištění výnosů z trestné činnosti. Finanční šetření se tak postupně stává nedílnou součástí trestního řízení, zejména u trestných činů, kde byl pachatelem získán majetkový prospěch. Zvolené téma je velmi obsáhlé a zasahuje do mnoha oblastí práva. Po stránce odborné přípravy, ať již v rovině praktické, či teoretické, klade značné nároky na orgány činné v trestním řízení (dále jen OČTŘ). OČTŘ zabývající se danou problematikou jsou tak nuceny seznamovat se s právními normami, které na první pohled s praxí policejního orgánu nijak nesouvisí. Jedná se zejména o znalosti v oborech bankovníctví, kapitálového trhu a souvisejících ekonomických disciplín, informatiky a počítačové techniky. Nezbytné jsou však také odborné znalosti z oblasti policejní a operativní činnosti, z trestního práva, obchodního práva a finančního práva.

V rámci finančního šetření, bývá vyžádáno velké množství informací od různých subjektů napříč celou Českou republikou, nezdědka se stává, že finanční šetření zavede policejní orgán i za hranice České republiky. Získání a vyhodnocení všech informací je pak administrativně i časově velmi náročné, přičemž samotné vyhodnocení klade také vysoké nároky na analytické schopnosti jedince. Časové hledisko zde hraje velmi důležitou roli, neboť valná většina majetkového prospěchu získaného pachatelem trestné činnosti je v poměrně krátké době spotřebována, nebo převedena na třetí fyzické či právnické osoby, nebo je různými způsoby legalizována. Je tedy třeba velmi rychle a pružně reagovat na vzniklou situaci a přijmout potřebná opatření, aby nedošlo k prodlení. Současní pachatelé využívají k převodům, či jiným způsobům zakrytí původu výnosů z trestné činnosti stále sofistikovanějšími způsoby, které se s ohledem na vývoj technologií stále vyvíjejí.

Prioritou orgánů činných v trestním řízení je samozřejmě zjištění a potrestání pachatele trestného činu, ale vyhledání a odčerpání výnosů z trestné činnosti by mělo být stejně důležité jako zjištění a zadržení pachatele. Vždyť nezdědka se stává, že díky

dobře provedenému finančnímu šetření, je nejen vystopován a zajištěn výnos z trestné činnosti, ale společně s výnosy je vystopován i pachatel či spolupachatel trestného činu. Využití finančního šetření tak může mít dvojitý efekt. Pokud vycházíme z toho, že motivem veškeré majetkové trestné činnosti je získat majetkový prospěch, neměli bychom se tedy spokojit se samotným zjištěním, a zadržením pachatele. Je daleko efektivnější pokud se podaří zajistit veškerý majetkový prospěch, nebo náhradní hodnotu za majetkový prospěch, který byl trestnou činností získán, tak, aby se tento druh trestné činnosti přestal vyplácet. Právě finanční šetření je tím instrumentem v rukách policejního orgánu, který by mohl pomoci naplnit pravidlo, že trestná činnost, v tomto případě majetková trestná činnost, se nesmí a nebude vyplácet.<sup>1</sup>

Samotné finanční šetření má několik různých forem a fází a některou z nich lze aplikovat u každého trestného činu, kde pachatel získal nějaký majetkový prospěch, tedy výnos. Zjištěním pachatele a zajištěním výnosů však činnost orgánů činných v trestním řízení nekončí. Se zajištěním výnosů přímo souvisí povinnost k jejich řádnému spravování, aby zajištěná hodnota byla maximálně využita k uspokojení nároku poškozeného, a aby neodbornou správou, či neodůvodněně dlouhou dobou správy, nedocházelo ke znehodnocení zajištěných hodnot.

Finanční šetření je již několik let v popředí zájmu, o čemž svědčí i to, že se společně se zajišťováním výnosů z trestné činnosti stalo jednou z trvalých priorit Policie České republiky. Pro rok 2014 si zajišťování výnosů z trestné činnosti stanovilo za jednu ze svých priorit například Krajské ředitelství Policie Středočeského kraje<sup>2</sup>, Jihomoravského kraje<sup>3</sup>, nebo Zlínského kraje.<sup>4</sup>

---

<sup>1</sup> DVOŘÁK, V. a kol. *Výnosy z neznámých zdrojů a problémy s jejich odhalováním, identifikací a možnosti jejich odčerpávání – Výzkumný projekt*. In *Sborník studií a dílčích výsledků empirických šetření I*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009. s. 174.

<sup>2</sup> POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. *KŘP Středočeského kraje* [online] 2014 [cit. 2014-02-15]. Dostupné na WWW : <<http://www.policie.cz/clanek/sprava-stredoceskeho-kraje-zpravodajstvi-bilancni-tiskova-konference.aspx>>.

<sup>3</sup> POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. *KŘP Jihomoravského kraje* [online] 2014 [cit. 2014-02-15]. Dostupné na WWW : <<http://www.policie.cz/clanek/krajske-reditelstvi-policie-jmk-informace-2013-narust-trestne-cinnosti-i-zvyseni-objasnenosti.aspx>>.

<sup>4</sup> POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. *KŘP Zlínského kraje* [online] 2014 [cit. 2014-02-15]. Dostupné na WWW : <<http://www.policie.cz/clanek/kriminalita-ve-zlinskem-kraji-v-roce-2013.aspx>>.



# 1 CÍLE A METODIKA

Problematika finančního šetření, nebo také jinak, problematika pátrání po výnosech z trestné činnosti, je téma poměrně obsáhlé, a s tím souvisí i široké možnosti jeho využití v rámci trestního řízení. Bohužel tyto možnosti, jsou do jisté míry omezeny nejen personálním stavem, ale i nedostatečnou teoretickou i praktickou přípravou policistů – specialistů, zabývajících se touto problematikou. Svou roli zde hraje také časová náročnost finančního šetření a zejména poměr počtu majetkových trestných činů, tedy těch trestných činů, kde pachatel získal nějaký majetkový prospěch, a počtu specialistů vyškolených na tuto problematiku.

Z uvedeného vyplývají hlavní i dílčí cíle této práce. Jedním z hlavních cílů je zmapování možností a postupů orgánů činných v trestním řízení při vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti, za využití aplikace platných právních norem České republiky, platných mezinárodních právních norem, odborné literatury, interních aktů řízení PČR, ale také za využití praktických dovedností a znalostí dané problematiky. Autor si zde klade za cíl vytvořit ucelený přehled zpracovávané problematiky, která může být využita v trestním řízení i policejními orgány, kteří nejsou přímo specialisty na finanční šetření, ale jsou například zpracovateli, či vyšetřovateli trestné činnosti, kde byl získán nějaký majetkový prospěch a mohou dané postupy aplikovat sami, čímž lze nejen efektivně připravit pachatele o jejich nelegální zisky, ale také v mnoha případech opatřit relevantní důkazy použitelné k usvědčení pachatelů.

Druhým hlavním cílem je s využitím statistických údajů z posledních několika let, komparativní metodou zjistit, které z institutů finančního šetření jsou nejvíce využívány při zajišťování výnosů z trestné činnosti, ale také, které postupy jsou nejúčinnější při jejich vyhledávání.

Mezi dílčí cíle patří poukázat na důležitost a smysl finančního šetření ve vztahu jak k pachateli trestného činu z pohledu prevence, tak ve vztahu k poškozenému, z pohledu uspokojení jeho oprávněných nároků v trestním řízení, vč. pozitivního přínosu ve vnímání orgánů činných v trestním řízení veřejností.

V této práci se autor bude zabývat také možnostmi správy zajištěného majetku, daných platnými právními normami a jejich aplikací v praxi OČTŘ.

Samostatná kapitola je dále věnována praktickému příkladu z praxe Služby kriminální policie a vyšetřování, při Územním odboru Plzeň – venkov, Krajského

ředitelství Policie Plzeňského kraje, zpracovaný formou kazuistiky, který umožní získat lepší představu o celém procesu vyhledávání, zajišťování a následné správy výnosů z trestné činnosti.

## 2 FINANČNÍ ŠETŘENÍ

### 2.1 Charakteristika a smysl finančního šetření

Finanční šetření lze obecně vymezit jako specifickou činnost policejního orgánu v rámci trestního řízení, jejímž smyslem je nalezení, zadokumentování a zajištění konkrétních výnosů z trestné činnosti, nebo náhradní hodnoty za výnos z trestné činnosti za využití zajišťovacích institutů trestního řádu, nebo zpracování majetkového profilu pachatele, kterým je celkový přehled o jeho majetkových hodnotách (hmotných i nehmotných), za účelem dalšího využití při pozdějším rozhodování soudu. Faktickým a včasným odčerpáním výnosů z trestné činnosti tak lze zabránit umělému převodu majetku na třetí osoby, jeho ukrytí před OČTŘ, či páchání další trestné činnosti. V neposlední řadě pak zajištěné výnosy slouží k zajištění nároku poškozeného v trestním řízení, nebo pro účely propadnutí majetku.<sup>5</sup>

V praxi je finanční šetření chápáno hlavně jako prostředek ke zjištění informací vedoucích k zajištění výnosu z trestné činnosti. Jaké jsou ale vlastně důvody zajišťování výnosů z trestné činnosti?

Na jedné straně jde o to, aby páchání trestné činnosti bylo adekvátně potrestáno, což lze docílit tím způsobem, že zabráníme tomu, aby se v tomto případě pachatelům majetkové trestné činnosti, trestná činnost vyplácela. Je tedy třeba za využití všech zákonných možností veškeré majetkové hodnoty získané trestnou činností odčerpat, popřípadě zajistit náhradní hodnoty z jejich vlastního majetku.

Na druhé straně je poškozený, pro kterého je zadržení a potrestání pachatele jistě důležité, ale v první řadě ho samozřejmě zajímá, zda mu budou vráceny odcizené věci, nebo zda mu bude jinak uhrazena vzniklá škoda. K zajištění nároku poškozeného je třeba mít dostatečné informace o majetkovém profilu pachatele. Jen tak může policejní orgán, státní zástupce a hlavně soudce využít veškeré možnosti, které mu dává zák. č. 40/2009 Sb. trestní zákoník ve znění novel (dále jen TZ) a zák. č. 141/1961 Sb. trestní řád ve znění novel (dále jen TŘ), např. zajištění majetkové hodnoty podle § 79e TŘ, zajištění náhradní hodnoty podle § 79f TŘ, zajištění nároku poškozeného § 47 - § 49

---

<sup>5</sup> DVOŘÁK, V., ŠUGÁR, J., MÁLEK, P. a HORÁČEK, P., *Výnosy z trestné činnosti*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010, s. 147.

TŘ, vyslovit trest propadnutí majetku podle § 66 TZ, trest propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty podle § 70 TZ, trest propadnutí náhradní hodnoty podle § 71 TZ, nebo peněžitý trest podle § 67 TZ. Pokud není provedeno finanční šetření, tedy šetření k majetkovému profilu pachatele, je prakticky nemožné výše uvedené možnosti použít. Jen těžko můžeme očekávat, že pachatel před policejním orgánem, nebo před soudem sám přizná veškerý svůj majetek a zůstatky svých finančních prostředků na účtech. Z praxe víme, že pachatel ve většině případů vystupuje jako nemajetný a veškerý svůj majetek zapírá a snaží se jej ukrýt, nebo převést na třetí osoby. Není pak nijak neobvyklé, když osoba, která je podezřelá z majetkové trestné činnosti, má trvalý pobyt na městském úřadu a přijede k výslechu s novým modelem Mercedesu. Ten je samozřejmě registrován na jeho manželku, nebo jinou blízkou osobu.

Smyslem finančního šetření je tedy zajistit, aby byly zajištěny nároky poškozeného a aby poškozenému v trestním řízení byla uhrazena veškerá majetková újma a zároveň, aby pachateli kromě udělení spravedlivého trestu, byly odčerpány veškeré výnosy z trestné činnosti, což by jej mělo odradit od dalšího páčání majetkové trestné činnosti.

K tomuto účelu byl Útvarem odhalování nelegálních výnosů a daňové kriminality služby kriminální policie a vyšetřování, dříve označovaného jako FIPO - finanční policie (útvár byl založen 1. 7. 2004 a zrušen ke dni 31. 12. 2006) vypracován a v praxi ověřen postup vyhledávání výnosů z trestné činnosti, který byl nazván finanční šetření. V současné době již však tyto postupy nejsou výsadou elitních útvarů s celorepublikovou působností. Finanční šetření se již rozšířilo i na základní útvary při jednotlivých Územních odborech PČR. Má většinou administrativní charakter, v některých případech je finanční šetření doplněno o domovní a osobní prohlídky, nebo osobní pátrání.<sup>6</sup>

---

<sup>6</sup> DVOŘÁK, V., ŠUGÁR, J., MÁLEK, P. a HORÁČEK, P., *Výnosy z trestné činnosti*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010, s. 146 – 149.

## 2.2 Právní úprava finančního šetření a související právní normy

V České republice se jedná o poměrně mladý soubor právních institutů, které začaly být utvářeny po roce 1989 v návaznosti na rozvoj tržní ekonomiky.

Pojem finančního šetření není v českém právním řádu nijak definován. Vymezení tohoto pojmu je obsaženo v Závazném pokynu policejního prezidenta (dále jen ZPPP) č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení (dále jen ZPPP k provádění finančního šetření). Tento ZPPP je souborem postupů podle příslušných ustanovení zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním, ve znění novel, (dále jen TR).

Dle čl. 2, písm. e) uvedeného ZPPP k provádění finančního šetření pod pojmem finanční šetření rozumíme proces vyhledávání, dokumentace a zajišťování výnosů z trestné činnosti, nebo zajišťování náhradní hodnoty a vyhotovení majetkového profilu pro účely zajištění výkonu trestu či ochranného opatření nebo zajištění nároku poškozeného v trestním řízení, a následující úkoly spojené se správou takto zajištěného majetku.<sup>7</sup>

Stejným ZPPP je také vymezeno v čl. 3, odst. 1, jakým způsobem se má finanční šetření provádět, tedy policista, který vede trestní řízení, kde byla způsobena majetková újma, či byl získán majetkový prospěch (dále jen zpracovatel), již od doby zahájení úkonů trestního řízení, podle § 158 odst. 3 TR, důsledně zjišťuje a zajišťuje výnosy z trestné činnosti a zvažuje možnost zajištění majetku pro účely zajištění náhradní hodnoty, pro účely uspokojení oprávněných nároků poškozeného, nebo pro účely uložení trestu propadnutí majetku pro tyto účely posuzuje vhodnost provedení finančního šetření, případně rozsahu a způsobu jeho provedení. Dále je v ZPPP o finančním šetření stanoveno, že v případě rozsáhlejšího finančního šetření, které není v silách zpracovatele, může o provedení finančního šetření požádat specialistu, nebo specializované pracoviště.<sup>8</sup>

Jak již tedy bylo řečeno, komplexní právní úprava finančního šetření neexistuje. Jedinou normou, která v současné době problematiku finančního šetření upravuje je pouze interní akt řízení (dále jen IAR) PČR, konkrétně tedy ZPPP k provádění

<sup>7</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 2.

<sup>8</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 3 – 4.

finančního šetření. Metodika k provádění finančního šetření, která v tomto ZPPP stanovena, však odkazuje na jednotlivá ustanovení trestní zákoníku<sup>9</sup>, trestního řádu<sup>10</sup>, zákona o Policii České republiky,<sup>11</sup> zákona o zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů,<sup>12</sup> zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu,<sup>13</sup> a dalších.

Finanční šetření, vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti není žádným českým patentem. Jedná se nástroje využívané v různých formách v trestním řízení v mnoha státech celého světa již po desetiletí. Mimo právní úpravu jednotlivých států, ale společnost reaguje i na rozvoj majetkové trestné činnosti mezinárodního charakteru. Danou problematiku tedy upravuje i mnoho mezinárodních právních předpisů, které upravují a koordinují mezinárodní spolupráci OČTŘ v oblasti praní špinavých peněz, vyhledávání a konfiskace výnosů ze zločinů, nebo např. financování terorismu. Mezi nejdůležitější z nich, kterými je Česká republika vázána, a které upravují spolupráci zejména v rámci Evropy, či Evropské unie, patří následující:

- Úmluva Rady Evropy č. 141 o praní, vyhledávání, zadržování a konfiskaci výnosů ze zločinů a financování terorismu jménem evropského společenství (2005, E. T. S. Nr. 141).<sup>14</sup> Signatářem této tzv. Štrasburské úmluvy se stala také Česká republika s účinností od 1. března 1997 (č. 33/1997 Sb. sdělení Ministerstva

---

<sup>9</sup> ČESKO. Zákon č. 40 ze dne 8. ledna 2009 trestní zákoník. In *Sbírka zákonů. Česká republika*. [online] 2009, částka 11, s. 354 - 464 [cit. 2014-03-1]. Dostupné z WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=40/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=40/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>10</sup> ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava : Sagit 2011, s. 544.

<sup>11</sup> ČESKO. Zákon č. 273 ze dne 17. července 2008 o Policii České republiky. In *Sbírka zákonů. Česká republika*. [online] 2008, částka 91, s. 4086 - 4116 [cit. 2014-03-1]. Dostupné z WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=273/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=273/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>12</sup> ČESKO. Zákon č. 279 ze dne 7. srpna 2003 o zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů. In *Sbírka zákonů. Česká republika*. [online] 2003, částka 93, s. 4544 – 4549 [cit. 2014-03-1]. Dostupné z WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>13</sup> ČESKO. Zákon č. 253 ze dne 5. června 2008 o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. In *Sbírka zákonů. Česká republika*. [online] 2008, částka 80, s. 3686 - 3712 [cit. 2014-03-1]. Dostupné z WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=253/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=253/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>14</sup> BECK-ONLINE. *Úmluva o praní, vyhledávání, zadržování a konfiskaci výnosů ze zločinu* [online] 1997 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/chapterview-document.seam?toId=onrf6mjzhe3v6mztfuya&documentId=onrf6mjzhe3v6mztzsgqmjnga&conversationId=6168265>>.

zahraničních věcí o sjednání Úmluvy o praní, vyhledávání, zadržování a konfiskaci výnosů ze zločinu). S touto úmluvou Česká republika přijala závazek učinit nezbytná legislativní a další opatření souvisejícím s praním špinavých peněz. Na základě této úmluvy byl novelizován původní trestní zákon mimo jiné o ustanovení § 251a, legalizace výnosů z trestné činnosti (nyní § 216 TZ) a dále vznikl zákon č. 61/1996, o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti (nyní zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění novel),

- Úmluva Rady Evropy č. 198 o praní špinavých peněz, pátrání, zabavení a konfiskaci příjmu plynoucích ze zločinu a o financování terorismu ze dne 16. května 2005, tzv. Varšavská úmluva<sup>15</sup>, navazuje na Úmluvu Rady Evropy č. 141
- čtyřicet doporučení pracovní skupiny FATF (Financial Action Task Force on Money Laundering), FATF je mezinárodní orgán zřízený na pařížském summitu G7 v roce 1989, který je považován za světový normotvorný orgán v otázkách boje proti praní špinavých peněz a financování teroristů,<sup>16</sup>
- Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 1889/2005 z 26. 10. 2005 o kontrolách peněžní hotovosti vstupující do společenství, nebo je opouštějící, týká se hotovosti od 10.000,- Euro,<sup>17</sup>
- směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2005/60/ES o předcházení zneužití finančního systému k praní peněz a k financování terorismu,<sup>18</sup>

---

<sup>15</sup> EURLex. *Rozhodnutí rady o podpisů úmluvy* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=CELEX:52005PC0426:CS:HTML>>.

<sup>16</sup> MFCR. *Čtyřicet doporučení FATF* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <[http://www.google.cz/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&ved=0CC4QFjAB&url=http%3A%2F%2Fwww.mfcr.cz%2Fassets%2Fcs%2Fmedia%2FMethodika\\_2013-08-19\\_Doporuceni-FATF-z-unora-2012\\_oprava-formtovn.pdf&ei=PdAcU6y0Kore7Aa3r4DQBA&usq=AFQjCNHOx2oVy9tviPyVe2qxtZG0OrahaA](http://www.google.cz/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&ved=0CC4QFjAB&url=http%3A%2F%2Fwww.mfcr.cz%2Fassets%2Fcs%2Fmedia%2FMethodika_2013-08-19_Doporuceni-FATF-z-unora-2012_oprava-formtovn.pdf&ei=PdAcU6y0Kore7Aa3r4DQBA&usq=AFQjCNHOx2oVy9tviPyVe2qxtZG0OrahaA)>.

<sup>17</sup> BECK ONLINE, *Nařízení evropského pralamentu a rady č.1889/2005* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydkx3sge4dqojnga&groupIndex=16&rowIndex=0&conversationId=6169295>>.

<sup>18</sup> BECK ONLINE. *Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2005/60/ES* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW :

- Rámcové rozhodnutí Rady 2006/960/SVV o zjednodušení výměny operativních informací (tzv. švédské rámcové rozhodnutí),<sup>19</sup>
- Rozhodnutí Rady 2007/845/SVV o spolupráci mezi úřady pro vyhledávání majetku z trestné činnosti (ARO).<sup>20</sup>

Mezi další související právní normy České republiky, které buď přímo, či nepřímo souvisí s tématem finančního šetření a zajišťování výnosů z trestné činnosti, o kterých je nutné mít povědomost, patří následující:

- zákon č.1/1993 Sb. Ústavní zákon České národní rady, Ústava české republiky, ve znění novel,
- zákon č. 21/1992 Sb. o bankách, ve znění novel,
- ústavní zákon č. 23/1991 Sb., ze dne 9. ledna 1991, kterým se uvozuje LISTINA ZÁKLADNÍCH PRÁV A SVOBOD jako ústavní zákon Federálního shromáždění České a Slovenské Federativní Republiky, čl. 11, odst. 1 (Každý má právo vlastnit majetek. Vlastnické právo všech vlastníků má stejný zákonný obsah a ochranu),
- zákon č. 40/2009 Sb. trestní zákoník, ve znění novel,
- zákon č. 42/1994 Sb. o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením, ve znění novel,
- zákon č. 49/1997 Sb. o civilním letectví a o změně a doplnění zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění novel.
- zákon č. 82/1998 Sb. o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci, ve znění novel,

---

<<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydkx3mgaydmmbnga&groupIndex=9&rowIndex=0&conversationId=6169295>>.

<sup>19</sup> BECK ONLINE. *Rámcové rozhodnutí Rady 2006/960/SVV* [online] 2006 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydmx3gga4tmmbnga&groupIndex=1&rowIndex=0&conversationId=6221428>>.

<sup>20</sup> BECK ONLINE. *Rozhodnutí Rady 2007/845/SVV* [online] 2006 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydox3ega4dinjnga&groupIndex=0&rowIndex=0&conversationId=6222080>>.



- zákon č. 87/1995 Sb. o spořitelních a úvěrních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících a o doplnění zákona České národní rady č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění novel,
- zákon č. 99/1963 Sb. občanský soudní řád, ve znění novel,
- zákon č. 120/2001 Sb. o soudních exekutorech a exekuční činnosti (exekuční řád) a o změně dalších zákonů, ve znění novel,
- zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění novel,
- zákon č. 201/2002 o Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, ve znění novel,
- zákon č. 253/2008 Sb. o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění novel,
- zákon č. 273/2008 Sb. o Policii České republiky, ve znění novel (dále jen zákon o PČR),
- zákon č. 279/2003 Sb. o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů ve znění novel,
- zákon č. 280/2009 Sb. daňový řád, ve znění novel,
- zákon č. 344/1992 Sb. o katastru nemovitostí České republiky, ve znění novel,
- zákon č. 89/2012 Sb. občanský zákoník, ve znění novel, (již obsahující ustanovení obchodního zákoníku).

## 2.3 Základní pojmy

**Majetkový profil** - je celkový přehled a pohyb majetkových hodnot (hmotných i nehmotných) subjektu, u něhož je prováděno finanční šetření v určitém časovém období.<sup>21</sup>

**Majetkový prospěch** - je objektivní přírůstek na majetku pachatele nebo jiné osoby, nebo nenastane-li na tomto majetku úbytek, k němuž by při dodržování zákona mělo dojít.<sup>22</sup>

<sup>21</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 2.

<sup>22</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 2.

**Fáze finančního šetření** – jedná se o rozčlenění po sobě následujících resp. postupujících se úseků procesu vyhledávání, dokumentace a zajišťování výnosů z trestné činnosti a vyhotovení majetkového profilu pro účely zajištění výkonu trestu či ochranného opatření nebo zajištění nároku poškozeného v trestním řízení.

**Specializované pracoviště** – jsou to odbory hospodářské kriminality krajských ředitelství Policie České republiky, které jsou určeny k provádění finančního šetření a vyhledávání a vyšetřování trestné činnosti legalizace výnosů z trestné činnosti, dále jsou to na základě interního aktu řízení určení příslušníci policie Útvaru pro odhalování organizovaného zločinu služby kriminální policie a vyšetřování, nebo na základě interního aktu řízení určení policisté Národní protidrogové centrály služby kriminální policie a vyšetřování.<sup>23</sup>

**Specialista** - je policista, který byl určen k provádění finančního šetření a vyhledávání a vyšetřování trestné činnosti legalizace výnosů z trestné činnosti a je zařazen na konkrétním pracovišti specifikovaném v čl. 2 písm. g) ZPPP k provádění finančního šetření.

**Centrální specializované pracoviště** - je oddělení výnosů a praní peněz odboru daní, výnosů a praní peněz Útvaru odhalování korupce a finanční kriminality.<sup>24</sup>

**Metodické pracoviště** - je odbor mezinárodní spolupráce a metodiky Útvaru odhalování korupce a finanční kriminality.<sup>25</sup>

**Výnos z trestné činnosti** - lze obecně charakterizovat jako jakoukoliv ekonomickou výhodu z jednání, které vykazuje znaky trestného činu. Tato definice však pro praxi OČTŘ není úplně vhodná, neboť ne každou získanou ekonomickou výhodou lze pachateli odčerpat. Takovou výhodou mohou být např. různé kontakty na osoby,

---

<sup>23</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 2.

<sup>24</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 3.

<sup>25</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*. 2011, s. 3.

získané při páchání trestné činnosti, které mohou pomoci ovlivnit např. výběrová řízení. Odčerpát lze tedy pouze takový výnos, který má podobu konkrétní věci, nebo jiné majetkové hodnoty, která byla získána konkrétním trestným činem.

Pro potřeby trestního řízení je pojem výnos z trestné činnosti nepřímo definován v § 70 odst. 1 TZ jako věc nebo jiná majetková hodnota „písm. c) kterou pachatel získal trestným činem nebo jako odměnu za něj, nebo písm. d) kterou pachatel, byť jen zčásti, nabył za věc nebo jinou majetkovou hodnotu uvedenou pod písmenem c), pokud hodnota věci nebo jiné majetkové hodnoty uvedené pod písmenem c) není ve vztahu k hodnotě nabyté věci nebo jiné majetkové hodnoty zanedbatelná.“<sup>26</sup>

## **2.4 Počátky finančního šetření a jeho transformace do informačního systému ETR**

Provádění finančního šetření v trestním řízení bylo poprvé stanoveno pokynem náměstka policejního prezidenta pro trestní řízení a ředitele úřadu SKPV Policejního prezidia ČR č. 30/2007 ze dne 5. 9. 2007, který byl nahrazen pokynem náměstka pro SKPV číslo 14/2009 ze dne 7. 5. 2009 k provádění finančního šetření v trestním řízení. Tento byl později zrušen rozkazem náměstka policejního prezidenta pro SKPV č. 16/2011 dne 22. 9. 2011 a nahrazen byl dosud platným ZPPP č. 174/2011 k provádění finančního šetření.

V roce 2009 vznikl informační systém Alphonse (dále jen IS Alphonse) spravovaný Útvarem odhalování korupce a finanční kriminality (dále jen ÚOKFK), který byl zároveň metodickou pomůckou pro vyhledávání a odčerpávání výnosů z trestné činnosti, primárně však byl určen pro útvary s celorepublikovou působností. V praxi se tento IS již téměř nevyužívá, neboť není aktualizován a údaje, které je nutno do IS Alphonse zadávat, je nutno duplicitně zadávat do běžně používaného informačního systému evidence trestního řízení (dále jen IS ETR).

V současné době tedy probíhá proces postupné transformace IS Alphonse do IS ETR, který spočívá zejména v postupném přidávání jednotlivých formulářů do základní nabídky, přičemž tyto formuláře jsou schopny čerpat data již v IS ETR obsažená.

---

<sup>26</sup> ŠÁMAL, P. a kol, *Trestní zákoník. Komentář. 2. vydání.* Praha : C. H. Beck, 2012. s. 909.

V seznamu formulářů IS ETŘ, je vyčleněn finančnímu šetření samostatný oddíl, nazvaný jak jinak než Finanční šetření.<sup>27</sup> V tomto oddílu je již většina potřebných formulářů počínaje žádostí o provedení finančního šetření, samozřejmostí jsou žádosti podle § 8 odst. 1 a odst. 2 TR, jsou zde různá usnesení týkající se zajištěných věcí, nebo např. souhlas s poskytnutím informací k bankovnímu tajemství. Postupně jsou přidávány další a další formuláře, aktuální seznam je uveden v příloze.<sup>28</sup>

Do uvedených formulářů v oddílu finanční šetření, doposud nejsou zahrnuty všechny potřebné formuláře, nicméně většinu jich najdeme mezi formuláři pod jinými oddíly. Jsou to například často využívané formuláře k vydání věci podle § 78 TZ a vydání věci podle § 79 TZ, nebo formuláře týkající se domovních prohlídek, či prohlídek jiných prostor. Pokud potřebný formulář v seznamu formulářů nenajdeme vůbec, je třeba si tento vytvořit ve volném, nebo univerzálním formuláři.

Dle interních informací z ÚOKFK bude provoz IS Alphonse k 31. 3. 2014 definitivně ukončen. S tím souvisí i start nového modulu k finančnímu šetření v IS ETŘ od 20. 1. 2014, kdy byl zahájen jeho zkušební provoz. Hlavním cílem tohoto nového modulu je vytvoření prostředí v IS ETŘ pro uživatele, které zajistí zrychlení a zefektivnění zejména administrativního procesu při provádění finančního šetření.

Tento nový modul, zpracovává údaje a majetkový profil prověřovaných osob, které policejní orgán získá v rámci finančního šetření. Modul je vnitřně členěný do pěti podzáložek:

### **1) Žádosti**

- obsahuje přehled vytvořených žádostí včetně záznamu o tom zda již byly vyřízeny či nikoliv. Některé žádosti mají předdefinované dotazy a adresáty, a je zde možnost hromadného rozeslání dle rozdělovníku prostřednictvím Informačního systému datových schránek (dále jen ISDS).

### **2) Majetkové profily**

- zde jsou průběžně zaznamenávána kladná zjištění k majetkovým poměrům každé jednotlivé zájmové osoby s členěním dle druhu majetku (nemovitosti, vozidla, zbraně apod.), kdy majetek v aktuálním držení je propisován výrazně.

<sup>27</sup> POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. IS ETŘ. *Formuláře* [intranet PČR - online] [cit. 2014-03-2]. Dostupné na intranet PČR WWW : <<http://etrap-p.pcr.cz/etr/>>.

<sup>28</sup> Viz. příloha č. I.

Takto vytvořený majetkový profil je následně přílohou zprávy z finančního šetření.

### **3) Rozhodnutí o zajištění**

- obsah se automaticky propisuje do zprávy z finančního šetření, kde jsou zajištěné věci přiřazeny vždy ke konkrétnímu rozhodnutí o zajištění.

### **4) Zpráva z finančního šetření**

- slouží k doplnění údajů pro vygenerování zprávy z finančního šetření ke zvolenému datu a shrnuje veškeré úkony finančního šetření.

### **5) Vyhodnocení**

- je k dispozici pouze policejnímu orgánu a obsah záložky přístupný zpracovateli odpovídá kontrolnímu listu zajištěné hodnoty pro dané číslo jednací.

Uvedený modul je zatím ve zkušebním provozu a na jeho úpravách se stále pracuje. Již teď je ale velmi pozitivním přínosem pro složitou a často nepřehlednou administrativní část finančního šetření, neboť umožňuje generování různých žádostí, rozhodnutí o zajištění, vytvoření majetkového profilu zájmových osob a vypracování zprávy z finančního šetření, jejichž vytvoření bývá s ohledem na množství shromážděných informací velmi náročné. Nový modul ale obsahuje i metodiku a slouží tak i jako metodická pomůcka při zjišťování a zajišťování výnosů z trestné činnosti.

Nový modul lze cvičně otestovat ve školící verzi IS ETŘ na portálu Krajského ředitelství Policie Jihomoravského kraje ve zkušebním spise s označením „Záložka“.<sup>29</sup>

## **2.5 Rozdělení finančního šetření z pohledu trestního řízení**

Z pohledu trestního řízení lze finančních šetření rozdělit na finanční šetření integrovaná přímo do trestního řízení a finanční šetření, která jsou nezávislá na trestním řízení.

### **2.5.1 Finanční šetření integrovaná do trestního řízení**

---

<sup>29</sup> POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. IS ETŘ. *Záložka* [intranet PČR - online] [cit. 2014-03-2]. Dostupné na intranet PČR WWW : [http://etrwiki.pcr.cz/mediawiki/index.php/Finan%C4%8Dn%C3%AD\\_%C5%A1et%C5%99en%C3%AD\\_v\\_ET%C5%98\\_-\\_n%C3%A1vod](http://etrwiki.pcr.cz/mediawiki/index.php/Finan%C4%8Dn%C3%AD_%C5%A1et%C5%99en%C3%AD_v_ET%C5%98_-_n%C3%A1vod).

Jedná se o finanční šetření, které se provádí, pokud policie již dříve získala formou poznatku, nebo oznámení informace o trestné činnosti, z níž mohou pramenit nějaké zisky (např. krádež, zpronevěra, prodej drog, kuplířství aj.), a ve věci této zdrojové kriminality již Policie ČR začala konat. Jedná se tedy o většinu finančních šetření, která policejní orgán koná v rámci šetření,<sup>30</sup> prověřování,<sup>31</sup> či vyšetřování.<sup>32</sup> Při integrovaném finančním šetření se využívají běžné operativní a procesní důkazní postupy, avšak silně je v nich zastoupen odborný finančně analytický aspekt. Při tom může policejní orgán využít spolupráce s odborníky a znalci z oboru bankovníctví, účetnictví a jiných ekonomických oborů.

### 2.5.2 Finanční šetření nezávislá na trestním řízení

Základním znakem finančního šetření nezávislého na trestním řízení je skutečnost, že šetření je zahajováno v okamžiku, kdy ještě neprobíhá žádné jiné šetření nebo vyšetřování ohledně zdrojové kriminality, o níž dosud nevzniklo důvodné podezření, a která je tudíž latentní, tedy skrytá. Tento typ finančního šetření je součástí širší strategie tzv. preventivního boje proti kriminalitě, a k odhalování této latentní kriminality využívá tzv. indikátory kriminality. Smyslem tohoto finančního šetření je podchytit již první signál o možné trestné činnosti v okamžiku praní peněz, a poté následným šetřením odhalit a usvědčit nejen pachatele praní peněz, ale též pachatele zdrojové kriminality. Samozřejmě součástí tohoto šetření by rovněž mělo být vypátrání a zajištění výnosu. Základním indikátorem praní peněz je tzv. podezřelý obchod, který se uskutečňuje mezi finanční institucí, kterou je zpravidla banka, a jejím zákazníkem. Definicí podezřelého obchodu nalezneme v § 6 zák. č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění novel. Protože Policie ČR není schopna sama svými prostředky a silami podezřelé obchody zachytit, ukládá tento zákon samotným finančním institucím, právníkům osobám, ale i některým fyzickým osobám, povinnost ohlásit podezřelé obchody

---

<sup>30</sup> ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava: Sagit 2011, s. 197 – 198.

<sup>31</sup> ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava: Sagit 2011, s. 198.

<sup>32</sup> ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava: Sagit 2011, s. 202.

Ministerstvu financí ČR, cestou Finančního analytického útvaru (dále jen FAÚ). FAÚ prošetří, zda nejde o podezření z trestného činu a v kladném případě věc oznámí OČTŘ.

## 2.6 Rozdělení finančního šetření do jednotlivých fází

### 2.6.1 Rozdělení podle rozsahu a způsobu provedení do třech fází

Podle rozsahu prováděného finančního šetření můžeme toto rozdělit na zkrácené finanční šetření<sup>33</sup> a komplexní finanční šetření.<sup>34</sup> Tyto dva způsoby dále dělíme na:

- **přípravnou fázi**<sup>35</sup>
- **zajišťovací fázi**<sup>36</sup>
- **závěrečnou fázi**<sup>37</sup>

Toto dělení finančního šetření na fázi přípravnou, zajišťovací a závěrečnou vychází přímo z platných IAŘ PČR, a pro praktické využití je z pohledu policejního orgánu zabývajícího se finančním šetřením lépe využitelné. Bližší popis jednotlivých fází, se nachází v následující části této práce.

### 2.6.2 Rozdělení finančního šetření do šesti fází

Podle jedné z vypracovaných metodik<sup>38</sup> je finanční šetření rozděleno do šesti

---

<sup>33</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 4.

<sup>34</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 5.

<sup>35</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 5-6.

<sup>36</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 6.

<sup>37</sup> ČESKO. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, s. 6.

<sup>38</sup> ČESKO. POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. Metodika odčerpávání výnosů z trestné činnosti a jiných majetkových hodnot pachatelům trestných činů. *Základy a metodika odčerpávání výnosů z trestné činnosti* [CD]. Praha, Olomouc: Phare, 2005.

fázi. V těchto fázích došlo jednak k jinému přeskupení výčtu úkonů a jednak k rozšíření o úkony jako jsou stížnost proti usnesení o zajištění majetku či správa zajištěného majetku, které byť na finanční šetření navazují, nejsou jeho přímou součástí.

- **fáze č. 1** - stanovení právní kvalifikace spáchaného trestného činu, možností a zákonných podmínek zajišťování majetku
- **fáze č. 2** - odhalení a zadokumentování výnosů z trestné činnosti a majetkových poměrů pachatelů trestných činů
- **fáze č. 3** - příprava a vydání rozhodnutí o zajištění výnosů z trestné činnosti nebo majetkových hodnot obviněného
- **fáze č. 4** - výkon rozhodnutí o zajištění výnosů a odčerpání majetkových hodnot obviněného
- **fáze č. 5** - stížnost proti usnesení o zajištění majetku a další řízení o ní
- **fáze č. 6** - správa zajištěného majetku

## **2.7 Postupy při finančním šetření**

### **2.7.1 Přípravná fáze – vyhledávání výnosů z trestné činnosti**

Před započítím finančního šetření se musí policejní orgán rozhodnout, zda finanční šetření provede sám, nebo zda požádá prostřednictvím písemné žádosti o provedení finančního šetření<sup>39</sup> specialistu na svém, nebo jiném specializovaném pracovišti. Je třeba se rozhodnout, zejména na základě do té doby zjištěných skutečností, zda pro účely vedeného trestního řízení postačí zkrácené finanční šetření, nebo bude třeba provést finanční šetření komplexní. Je také nutné určit osoby, u kterých bude finanční šetření prováděno, k čemuž lze využít vytvoření vztahové analýzy jako prostředku k přesnějšímu vymezení okruhu osob (fyzických i právnických), které se podíleli na samotné trestné činnosti resp., které mohli být v dané struktuře zapojeny. Lze takto určit roli jednotlivých subjektů, jejich postavení a zároveň tak podhalit, zda se tyto subjekty také podílely i v rovině majetkové, tedy zda sloužily výhradně k transferu,

---

<sup>39</sup> Viz. příloha č.II.



či zda mohou být současně i držiteli generovaného výnosu z trestné činnosti.

Z hlediska taktiky a z pohledu následné využitelnosti zajišťovacích institutů trestního řádu je důležité také správné načasování zahájení finančního šetření. Pro provedení finančního šetření máme dva základní důvody. Prvním je nalezení konkrétního výnosu z trestné činnosti, který byl generován jednáním pachatele, druhým je vytvoření majetkového profilu pro účely následného k uspokojení nároku poškozeného, či pro účely následného uložení trestu propadnutí majetku. V obou těchto případech je třeba postupovat takto vždy až po zahájení úkonů trestního řízení.<sup>40</sup> Postup ve smyslu ustanovení § 158 odst. 1 TŘ je ve vztahu k možnostem provádění finančního šetření prakticky nevyužitelný.

Z pohledu finančního šetření je tedy zásadní odrazovou plochou zahájení úkonů trestního řízení. Dalším krokem, budeme-li postupovat do následných fází trestního řízení, je zahájení trestního stíhání.<sup>41</sup> Zahájení úkonů trestního řízení a zahájení trestního stíhání jsou tedy mezníky, které odlišují i možnost využití zajišťovacích institutů trestního řádu a tudíž i účel, k němuž prováděné finanční šetření směřuje. Po zahájení úkonů trestního řízení se primárním cílem stává především dohledání konkrétního výnosu z trestné činnosti. Po zahájení trestního stíhání může být navíc využito i možnosti vytvoření majetkového profilu pro účely následného uspokojení nároku poškozeného, či pro účely následného uložení trestu propadnutí majetku.

Samotné provedení finančního šetření je pak třeba vést ve dvou souběžně se doplňujících rovinách - administrativní a operativní. Účelnost jejich vzájemného propojení a využití je dána analýzou získaných informací, jejich vzájemným porovnáním s dosavadními skutečnostmi, zajištěnými v procesu vedeného trestního řízení, přičemž je na místě poznamenat, že jak v rámci finančního šetření, tak i v rámci vedeného trestního řízení lze za využití příslušných instrumentů např. podle § 8, § 82 a násl., § 86 a násl., § 88 a násl., § 91 a násl., § 101 a násl., § 104a-e TŘ, získat informace majetkového charakteru nebo důkazního prostředku, relevantní a procesně využitelné v trestním řízení, či naopak ve finančním šetření. Obzvláště důležité je propojení obou rovin v případech, kdy jsou zpracovatelé finančního šetření a zdrojového spisu odlišní, a je využito možnosti zapojení specializovaného pracoviště resp. specializovaného

---

<sup>40</sup> ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava: Sagit 2011, s. 198.

<sup>41</sup> ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava: Sagit 2011, s. 202.

pracovníka. Propojením těchto dvou rovin za současného využití prostředků tvorby vztahových analýz, vytěžení dostupných databází a veřejných zdrojů je možné dosáhnout optimálního stavu pro dosažení cíle daného finančního šetření.

### **2.7.1.1 Administrativní část**

Administrativní část finančního šetření, je oproti operativní části v současné době zpracovateli více preferována. Praxe však ukazuje, že její samostatné použití bez současného zapojení operativně pátracích technik, není tak efektivní.

Administrativní část se skládá především z možnosti dohledat majetek nebo výnos z trestné činnosti či linii jejich pohybu u subjektů, které vedou jejich evidenci. Takovými institucemi jsou především banky a stavební spořitelny, spořitelni a úvěrní družstva (družstevní záložny), Středisko cenných papírů, Český úřad zeměměřičský a katastrální, penzijní fondy, pojišťovny, subjekty vedoucí evidenci plavidel a letadel, subjekty poskytující pronájem úložních prostor, společnosti s devizovou licencí provádějící mezinárodní platby, finanční úřady, Finanční analytický útvar Ministerstva financí ČR, investiční společnosti, neziskové organizace a další. Potřebné informace lze opatřit zejména:

- z informačních systémů dostupných PČR,
- žádostí podle ustanovení § 8 odst. 1 TŘ,
- žádostí podle ustanovení § 8 odst. 2 TŘ,
- žádostí podle ustanovení § 8 odst. 3 TŘ,
- z veřejných informačních zdrojů.

Nedílnou a velmi zásadní, mnohdy i zcela nezbytnou pomůckou při provádění a vyhodnocování finančního šetření jsou analýzy. Analýzami finančních toků lze odhalit pohyb majetku, především ve vztahu k časové souslednosti s dobou spáchání trestného činu, a tím i generováním možného majetkového profitu, je možné rozkrýt snahu pachatele či dalších osob zamezit jeho nalezení např. za pomoci utajovaných fyzických

transferů, strukturovaných vkladů, internetových transferů výnosů, či dalších technik.<sup>42</sup> K tomuto účelu se pak využívá i dalších typů analýz jako jsou časová analýza, kombinovaná analýza, analýza vývojových trendů (např. typů trestné činnosti, struktury pachatelů), analýza telefonního provozu či rozličných způsobů zpracování výpisu účtů.

#### **2.7.1.1.1 Získávání informací z informačních systémů dostupných PČR**

Jedním ze základních zdrojů informací pro policejní orgán je provedení lustrace zájmových osob v dostupných informačních systémech PČR, a to nejen v rámci prováděného finančního šetření, ale v rámci celého trestního řízení. Z taktických důvodů je žádoucí tak činit již na počátku prováděného šetření. Jedná se zejména o následující informační systémy:

- PATROS – pátrání po osobách,
- PATRMV – pátrání po motorových a přípojných vozidlech,
- IS Kontrola I a II – zde jsou dočasně evidovány kontrolované osoby a dopravní prostředky a systém je provázán na pátrací systémy po osobách a vozidlech,
- SIS – Schengenský informační systém
- SEUD – systém evidence uměleckých děl,
- D-ZBRANĚ – evidence držitelů zbraní a evidence odcizených a nalezených zbraní,
- KSU – kriminalisticky sledované události,
- TELEFOTO – je koncipován jako „vývěska“ aktuálních obrazových informací,
- EDN – evidence dopravních nehod,
- SPPO – stíhané, podezřelé a prověřované osoby,
- ZOP – zájmové osoby policie,
- IS AVIZO – neukončené přípravné řízení o známých pachatelích,
- IS BLOKACE – opatření k osobám,
- IS VICLAS – analytický informační systém obsahující údaje o závažných

---

<sup>42</sup> DVOŘÁK, V., ŠUGÁR, J., MÁLEK, P. a HORÁČEK, P., *Výnosy z trestné činnosti*. Praha: Scientia spol. s.r.o., 2010, s. 92 – 93.

trestných činech,

- CDO – centrální databáze objektů (stručné propojení systému ETŘ v rámci celé České republiky,
- ETŘ – evidence trestního řízení.

Lustrace ve shora uvedených evidencích mají význam především proto, aby měl policejní orgán k dispozici co nejvíce informací k prověřované osobě, dále aby zjistil, zda není prověřovaná osoba již prověřována či stíhána jinou policejní součástí, a nedošlo tak k duplicitě vyžadovaných informací. Výčet shora uvedených informačních systémů není konečný, neboť některé specializované útvary PČR, mají k dispozici i jiné informační systémy, do kterých však mají přístup pouze příslušníci těchto útvarů.

#### **2.7.1.1.2 Žádosti podle ustanovení § 8 odst. 1 trestního řádu**

Získávání informací podle ustanovení § 8 odst. 1 TŘ je v tomto směru nejčastěji využívaným institutem TŘ. Subjektů, od kterých je možno vyžadovat informace je velké množství a objem žádostí, i vyžádaných dat, závisí na každém konkrétním případě, i na zkušenostech zpracovatele spisu. Výčet níže uvedených institucí, ani výčet informací, které od nich lze získat není kompletní, uvedeny jsou ty nejdůležitější.

#### **Český úřad zeměměřičský a katastrální**

Některé základní informace k nemovitostem je možné získat volně prostřednictvím sítě internet,<sup>43</sup> nicméně pro kompletní informace je třeba žádosti podle § 8 odst. 1 TŘ, nebo dálkový přístup do katastru nemovitostí, který byl zřízen vybraným pracovníkům SKPV. Z informací lze zjistit skutečnosti o vlastnictví nemovitého majetku na území ČR. Z písemných archivovaných materiálů od těchto subjektů lze dohledat např. způsoby nabytí takového nemovitého majetku, lze za jejich pomoci doplnit např. časovou osu, kdy byl výnos generován a zda nebyla, resp. nemohla být zakoupená nemovitost financována právě z takového výnosu z trestné činnosti.

---

<sup>43</sup> ČÚZK. *Nahlížení do katastru nemovitostí* [online] 2014 [cit. 2014-03-10]. Dostupné na WWW : <<http://nahlizeniidokn.cuzk.cz/>>.

## **Registr motorových vozidel**

Registr vozidel je jednou z evidencí, ke které má přístup každý policejní orgán, nicméně žádostí podle § 8 odst. 1 TR přímo u provozovatele registru, tedy u místně příslušného odboru dopravy, lze získat listinné podklady, týkající se změn vlastnictví, nebo technických údajů o vozidlech, která jsou majetkem prověřované osoby.

## **Penzijní fondy**

V České republice máme nyní devět penzijních fondů. U těchto je možno jednotlivě vyžádat informace zejména o tom, zda mají prověřované osoby uzavřené penzijní připojištění, podle zákona č. 42/1994 Sb. o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením, ve znění novel.<sup>44</sup> Dále je možné zjišťovat od kdy je uzavřeno, jaká je aktuální výše finančních prostředků na daném účtu, kým je hrazeno penzijní připojištění, či z jakého účtu, jaká byla výše jednotlivých plateb za prověřované období, zda neproběhl mimořádný vyšší vklad apod.

## **Pojišťovny**

Pojišťovny dnes nabízí nepřehledné množství produktů a možností, jak zde uložit, investovat a zhodnotit majetek a tedy i ten nelegálně nabytý. V této skupině je stejně jako v zahraničí velmi oblíbeným prostředkem pro ukládání a zhodnocování výnosů z trestné činnosti zejména životní pojištění. Logicky je možno od subjektů tohoto typu získávat informace nejen o tom, zda a jaký produkt jejich klient využívá, ale i informace k osobám s právem dispozice, způsobem plateb pojištění, lze zjistit informace o tom, z jakého účtu resp. kým jsou pravidelné splátky hrazeny a mnoho dalších skutečností, jež pak mohou sloužit k objasnění a dokumentování případného pohybu nelegálně nabytého majetku resp. výnosu z trestné činnosti.

---

<sup>44</sup> ČESKO. Zákon č. 42 ze dne 16. února 1994 o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením. In *Sbírka zákonů Česká republika*. [online] 1994, částka 14, s. 259 - 269 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=42/1994&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=42/1994&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

## Soudy

Soudy mohou disponovat množstvím informací o prověřovaných osobách, kdy pro finanční šetření je nejpodstatnější, zda není veden spor o peněžitou pohledávku, či o vlastnictví nemovité či movité věci, které by mohly být po ukončení sporu zajištěny. Touto cestou lze také zjistit případné již nařízené exekuce, což nás může dovést k dosud neobjevenému majetku, nebo může signalizovat, že osoba se již zbavuje svého majetku s ohledem na velké množství dluhů, anebo se bude k takovému postupu uchýlovat. Další značnou výhodou oslovení soudu je možnost zjistit stav majetku prověřované osoby v případě, že bylo v občanskoprávním řízení podle § 260a odst. 1, zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, provedeno na návrh oprávněného prohlášení o majetku povinným.<sup>45</sup>

## Western Union

Jedná se o největšího poskytovatele služeb hotovostních převodů peněz na světě. Na českém trhu stejné služby poskytují také společnosti Intercash s. r. o., PES – Peněžní expresní service s. r. o., Sportturoturist – Special spol. s. r. o. a společnost Travelex Czech Republic a. s. Při platbách je prováděna identifikace účastníků transakce a lze touto cestou dohledat toky finančních částek určených konkrétním osobám. Bohužel pachatelé trestné činnosti již většinou počítají s tím, že policie tuto společnost osloví, a proto většina plateb probíhá na padělané, nebo odcizené osobní doklady. Tím se šance na dohledání zaslaných finančních prostředků značně snižují. Vzhledem k tomu, že tyto služby poskytuje mimo jiné i Česká pošta s. p. je možné k identifikaci plátce využít instalovaných kamerových systémů a to opět vyžádáním podle § 8 odst. 1 TŘ

---

<sup>45</sup> ČESKOSLOVENSKO. Zákon č. 99 ze dne 4. prosince 1963 občanský soudní řád. In *Sbírka zákonů. Československá socialistická republika*. [online] 1963, částka 56, s. 383-428 [cit. 2014-03-10] Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=99/1963&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=99/1963&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

## Česká správa sociálního zabezpečení

ČSSZ a místně příslušné Okresní správy sociálního zabezpečení jsou významným informačním zdrojem z pohledu počtu klientů. Lze zjistit informace o účtech, ze kterých jsou prováděny platby na sociální zabezpečení, účty na které jsou vypláceny sociální dávky, dávky v nemoci, mateřství, důchody, peněžité dávky v případech pracovních úrazů, a v neposlední řadě i adresy osob a jejich zaměstnavatelů a další kontaktní údaje.

### Letecký rejstřík

Letecký rejstřík České republiky je veden Úřadem pro civilní letectví se sídlem v Praze. Letecký rejstřík je veřejně přístupný seznam,<sup>46</sup> kde lze vyhledávat podle vlastníka. Dalším souvisejícím rejstříkem je rejstřík sportovních létajících zařízení, není však veřejným rejstříkem jako ve výše uvedeném případě. Dotazem lze zjistit evidovaný majetek fyzické, nebo právnické osoby. Stejnou cestou lze tento majetek i zajistit.

### Plavební a Námořní rejstřík

Další možností pro získání informací o majetku prověřované osoby jsou Plavební rejstřík<sup>47</sup> a Námořní rejstřík.<sup>48</sup> Oba rejstříky jsou veřejně přístupné, nicméně nelze v nich lustrvat podle vlastníka. Je tedy lépe využít písemné žádosti.

### Evidence FAÚ Ministerstva financí ČR

FAÚ může od povinných osob požadovat veškeré informace ke klientům i prováděným obchodům, má neomezený přístup k datům Centrálního depozitáře

---

<sup>46</sup> ÚŘAD PRO CIVILNÍ LETECTVÍ. *Letecký rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-10]. Dostupné na WWW : <<http://www.caa.cz/letadla/letecky-rejstrik/>>.

<sup>47</sup> STÁTNÍ PLAVEBNÍ SPRÁVA. *Plavební rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-10]. Dostupné na WWW : <<http://plavebniurad.cz/doklady-plavidel/plavebni-rejstrik/>>.

<sup>48</sup> MINISTERSTVO DPRAVY. *Námořní rejstřík ČR rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-10]. Dostupné na WWW : <[http://www.mdcz.cz/cs/Vodni\\_doprava/Namorni\\_urad/Namorni\\_rejstrik/Namorni\\_rejstrik\\_CR.htm](http://www.mdcz.cz/cs/Vodni_doprava/Namorni_urad/Namorni_rejstrik/Namorni_rejstrik_CR.htm)>.

cenných papírů a finančních úřadů. Může si vyžádat informace i od ostatních orgánů státní správy pokud jim to zvláštní zákon nezakazuje. FAÚ má např. rovněž pravomoc pozastavit provedení obchodu až o 72 hodin, pakliže hrozí nebezpečí, že bezodkladným splněním příkazu klienta by bylo ztíženo nebo znemožněno zajištění výnosu. Tuto lhůtu FAÚ dává zákon k prošetření transakce, a v odůvodněném případě k podání trestního oznámení. V případě, že je trestní oznámení podáno, nesmí povinná osoba transakci provést další tři dny, což je doba, kterou mají orgány činné v trestním řízení k přijetí potřebných kroků.<sup>49</sup> Využití tohoto instrumentu je však značně omezené, neboť FAÚ je vázán mlčenlivostí a informace poskytuje pouze orgánu činnému v trestním řízení, pokud provádí řízení o trestném činu souvisejícím s legalizací výnosu z trestné činnosti nebo financováním terorismu, anebo jedná-li se o splnění oznamovací povinnosti vztahující se k takovému trestnému činu.<sup>50</sup>

### **Obchodní rejstřík, Živnostenský rejstřík a Insolvenční rejstřík**

Obchodní rejstřík,<sup>51</sup> Živnostenský rejstřík<sup>52</sup> a Insolvenční rejstřík<sup>53</sup> jsou veřejně přístupné prostřednictvím sítě internet. Lze z nich snadno získat informace o podílech prověřované osoby v obchodních společnostech či družstvech, o funkcích v jejich statutárních orgánech, živnostenská oprávnění a provozovny, případně údaje o insolvenční subjektu s kontaktem na insolvenčního správce apod.. Protože elektronicky nejsou přístupná všechna data a zejména dokumenty, evidované těmito rejstříky, je v případě potřeby kompletních informací nutné použít písemnou žádost.

### **Úřady práce**

Úřady práce poskytují mimo jiné nezaměstnaným podle zákona č. 435/2004 Sb.,

---

<sup>49</sup> DVOŘÁK, V., ŠUGÁR, J., MÁLEK, P. a HORÁČEK, P., *Výnosy z trestné činnosti*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010, s. 119-120.

<sup>50</sup> ČESKO. Zákon č. 253 ze dne 5. června 2008 o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. In *Sbírka zákonů. Česká republika*. [online] 2008, částka 80, s. 3703 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : < [http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=253/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=253/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>51</sup> JUSTICE. *Veřejný rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik-rozsirene>>.

<sup>52</sup> JUSTICE. *Živnostenský rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <[http://www.rzp.cz/cgi-bin/aps\\_cacheWEB.sh?VSS\\_SERV=ZVWSBJFND](http://www.rzp.cz/cgi-bin/aps_cacheWEB.sh?VSS_SERV=ZVWSBJFND)>.

<sup>53</sup> JUSTICE. *Insolvenční rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<https://isir.justice.cz/isir/common/index.do>>.



o zaměstnanosti, podporu v nezaměstnanosti či podporu při rekvalifikaci.<sup>54</sup> Uvedené podpory nejsou taxativně vyjmenovány v § 47 odst. 5 TŘ jako hodnoty nepodléhající zajištění a lze je tedy zajistit. Nejsou uvedeny ani v § 3 zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů,<sup>55</sup> ani v § 322 zákona č. 99/1963 Sb., občanského soudního řádu,<sup>56</sup> kde jsou vyjmenovány věci, které jsou z výkonu rozhodnutí o zajištění či prodeji věci vyloučeny.

## Centrální registr dlužníků

Databáze Centrálního registru dlužníků je tvořena z národních registrů, které jsou vzájemně propojovány. Pokud zájmová osoba neplní své závazky, lze dotazem poměrně dobře zmapovat historii jeho finančních operací, např. několik půjček u různých finančních ústavů. Služba je pro státní instituce bezplatná, ale vyžaduje registraci a autorizaci.<sup>57</sup>

## Exekutoři

Zjednodušení finančního šetření mohou přinést informace exekutora, který prováděl exekuci na majetek osoby a je předpoklad, že v rámci exekuce zjistil nějaký zabavitelný majetek. Velkou nevýhodou je však povinnost mlčenlivosti, kterou je exekutor vázán.<sup>58</sup> Povinnosti mlčenlivosti může exekutora zprostit Exekutorská komora se sídlem v Brně. V praxi je tento proces značně zdlouhavý a ne vždy Exekutorská

---

<sup>54</sup> ČESKO. Zákon č. 435 ze dne 13. května 2004 o zaměstnanosti. In *Sbírka zákonů. Česká republika*. [online] 2004, částka 143, s. 8282–8285 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=435/2004&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=435/2004&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>55</sup> ČESKO. Zákon č. 279 ze dne 7. srpna 2003 o zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. [online] 2003, částka 93, s. 4544 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>56</sup> ČESKOSLOVENSKO. Zákon č. 99 ze dne 4. prosince 1963 občanský soudní řád. In *Sbírka zákonů, Československá socialistická republika*. [online] 1963, částka 56, s. 420-421 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=99/1963&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=99/1963&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>57</sup> CERD. Státní orgán [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<http://www.centralniregistrdluzniku.cz/reg-3.htm>>.

<sup>58</sup> ČESKO. Zákon č. 120 ze dne 28. února 2001 o soudních exekutorech a exekuční činnosti a o změně dalších zákonů. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. [online] 2001, částka 48, s. 3034 [cit. 2014-03-12]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=120/2001&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=120/2001&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

komora exekutora mlčenlivosti zproští. Důležité je poznamenat, že OČTŘ mají možnost do spisů exekutora nahlédnout.<sup>59</sup>

### **2.7.1.1.3 Žádosti podle ustanovení § 8 odst. 2 trestního řádu**

Podle § 8 odst. 2 TŘ lze informace vyžadovat pouze cestou příslušného státního zastupitelství, neboť se jedná o informace podléhající povinnosti mlčenlivosti i vůči policejnímu orgánu.

### **Banky, stavební spořitelny, spořitelni a úvěrní družstva**

Na všechny bankovní obchody, peněžní služby bank, včetně stavů na účtech a depozit se vztahuje bankovní tajemství. Informace, týkajících se klienta, které jsou předmětem bankovního tajemství, podá banka bez souhlasu klienta jen na písemné vyžádání orgánu činného v trestním řízení za podmínek, které stanoví zvláštní zákon, kterým je v tomto případě TŘ.<sup>60</sup>

V rámci finančního šetření se jedná o jeden z nejdůležitějších a nejpoužívanějších úkonů. V praxi podává policejní orgán podle § 8 odst. 2 TŘ státnímu zástupci návrh na vyžádání údajů, které jsou předmětem bankovního tajemství. Státní zástupce, v případě, že s návrhem souhlasí, vyžádá u požadovaných subjektů potřebné údaje. Tyto údaje jsou poté dožádaným subjektem zasílány přímo policejnímu orgánu.

Rovněž družstevní záložny jsou podle 25b zákona č. 87/1995 Sb., o spořitelních a úvěrních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících a o doplnění zákona České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění novel povinny zachovávat v tajnosti a chránit před zneužitím údaje o svém členovi a o jeho obchodech s družstevní záložnou. Zprávu o údajích, které je družstevní záložna povinna zachovávat

---

<sup>59</sup> ČESKO. Zákon č. 120 ze dne 28. února 2001 o soudních exekutorech a exekuční činnosti a o změně dalších zákonů. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. [online] 2001, částka 48, s. 3046 [cit. 2014-03-12]. Dostupné na WWW : < [http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=120/2001&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=120/2001&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>60</sup> ČESKÁ A SLOVENSKÁ FEDERATIVNÍ REPUBLIKA. Zákon č. 21 ze dne 20. prosince 1991 o bankách. In *Sbírka zákonů, Česká a Slovenská federativní republika*. [online] 1992, částka 5, s. 104 [cit. 2014-03-12]. Dostupné na WWW : < [http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=21/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=21/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

v tajnosti a chránit před zneužitím, podá družstevní záložna bez souhlasu člena jen na písemné vyžádání orgánu činného v trestním řízení<sup>61</sup> za podmínek, které stanoví zvláštní zákon, kterým je TŘ.

Bankovní instituce dnes nabízí klientům komplexní a velmi rozmanité služby a produkty, jež je možné využít k páčání trestné činnosti či následnému uložení výnosu z trestné činnosti různými způsoby. Bankovní produkty dále nabízí možnost uložení a následně poměrně snadné dispozice s peněžními prostředky na účtech stavebního spoření, při využití čerpání rozličných typů úvěrů (hypoteční, spotřebitelské apod.), při využití pronájmu bezpečnostních schránek, kde je možno za velmi diskrétních podmínek uschovávat cennosti, listiny a další věci.

Množství dat, které je možné od bankovních institucí získat je poměrně velké. Pokud jsou vyžádány informace od všech měnových finančních institucí v ČR, kterých je ke dni 28. 2. 2014, 62<sup>62</sup>, je třeba počítat s tím, že došlé informace bude nutno nejprve vyhodnotit z pohledu upotřebitelnosti, a až poté ty upotřebitelné analyzovat. Ke zjednodušení vyhodnocování informací, které policejní orgán obdrží od dožádaných institucí, byl ze strany ÚOKFK vytvořen program nazvaný Superúčty. Tento program převádí výpisy z účtů od různých bank do jednotného formátu **.csv** a následně lze v tomto programu provádět požadované selekce a analýzy shromážděných dat. Program je dostupný na intranetových stránkách PČR.<sup>63</sup> O provedení analýzy pomocí programu Superúčty je nutno požádat analytika místně příslušného útvaru.

## Finanční úřady

Úřední osoby a osoby zúčastněné na správě daní jsou podle § 52 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění novel (dále jen daňový řád), vázány povinností mlčenlivosti o tom, co se při správě daní dozvěděly a o poměrech jiných osob. To neplatí pro daňový subjekt, pokud jde o informace získané nebo použité při správě jeho

---

<sup>61</sup> BECK ONLINE. *Zákon o spořitelních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/chapterview-document.seam?tocId=onrf6mjzhe2v6obxfuzdo&documentId=onrf6mjzhe2v6obxfuzdo&conversationId=6451787>>.

<sup>62</sup> ČNB. *Seznam měnových finančních institucí* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<http://www.cnb.cz/cs/obecne/rozsirene-vyhledavani.jsp?cnb-search-area=czech-version&cnb-folder=%2Fcs%2Fstatistika%2F&cnb-search-action-block=search&cnb-search-query=seznam+bank>>.

<sup>63</sup> POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. IS ETŘ. *Superúčty* [intranet PČR - online] [cit. 2014-03-3]. Dostupné na intranet PČR WWW : <<ftp://skpv.kon.aa/Download/SuperUcty/>>.

daní.<sup>64</sup>

Orgány činné v trestním řízení pak mohou vyžadovat informace, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti pouze v případech uvedených v § 53 odst. 2, daňového řádu. Správce daně má oznamovací povinnost podle zákona, pokud při své činnosti zjistí skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán některý z trestných činů uvedených v § 53 odst. 2 daňového řádu.<sup>65</sup>

### **Centrální depozitář cenných papírů**

Údaje a data ze Střediska cenných papírů přináší informace o tom, zda má klient veden u tohoto subjektu účet, je-li vlastníkem zaknihovaných cenných papírů, zda s nimi obchoduje případně další relevantní informace. Tato oblast ukládání resp. investování majetku je pachateli využívána poměrně zřídka, povětšinou je tomu tak buď v případech, kdy je přímo za pomoci zaknihovaných cenných papírů páchána nějaká trestná činnost, nebo slouží tyto zaknihované cenné papíry jako prostředek, byť jen k dočasnému uložení výnosu z trestné činnosti, nebo k jeho investování a případnému zhodnocení. Vzhledem k tomu, že obchodovat s cennými papíry není pro běžného občana tak snadné jako ukládat peníze na účet či nakupovat nemovitosti, lze konstatovat, že tuto oblast využívají především pachatelé sofistikovanější trestné činnosti, především hospodářského charakteru.

Dobrou zprávou v tomto ohledu je, že ke dni 1. 1. 2014 došlo přijetím zákona č. 134/2013 Sb. o některých opatřeních ke zvýšení transparentnosti akciových společností a o změně dalších zákonů, k faktickému zániku anonymních akcií na majitele, což v praxi znamená, že všechny akcie na majitele, byly po tomto datu převedeny na akcie na jméno a byly zaknihovány. Bohužel, zde zůstává možnost, jak si anonymitu uchovat, a to prostřednictvím akcií zahraničních společností, na které se naše zákonná úprava nevztahuje. Mezi nejvíce preferované patří Kypr a USA, z offshore jurisdikcí jsou to např. Seychely, Antigua, nebo Britské Panenské Ostrovy. Tato anonymita ale také není

---

<sup>64</sup> ČESKO. Zákon č. 280 ze dne 22. července 2009 daňový řád. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. [online] 2009, částka 87, s. 4048 [cit. 2014-03-3]. Dostupné na intranet PČR WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=280/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=280/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>65</sup> ČESKO. Zákon č. 280 ze dne 22. července 2009 daňový řád. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. [online] 2009, částka 87, s. 4049 [cit. 2014-03-3]. Dostupné na intranet PČR WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=280/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=280/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

absolutní, a to v případě, že se vlastník akcií dopouští trestné činnosti. V tomto případě lze vyžadovat informace cestou dožádání do ciziny podle TR.<sup>66</sup>

#### 2.7.1.1.4 Možnosti získávání informací z veřejně dostupných zdrojů

Informace z veřejně dostupných zdrojů je možné získávat v kterémkoli stádiu trestního řízení, ale také ve fázi, kdy žádné trestní řízení neprobíhá, tedy ve fázi vyhledávání, nebo šetření trestné činnosti. Získané informace nám umožní je vzájemně porovnávat s informacemi, získanými z ostatních zdrojů, a ověřovat tím jejich správnost. Informace vyhledané tímto způsobem mohou v některých případech, kdy se jedná o ověřené zdroje dokonce efektivnější, než získávání informací podle zákona o PČR, nebo podle TR.

Výhodou informací z veřejně dostupných zdrojů je jejich okamžitá dostupnost, jejich zjišťování je ve většině případů anonymní, není třeba udávat důvod zjišťování informací, čímž se snižuje riziko prozrazení, není třeba žádných formálních žádostí, a vyhledávání informací z veřejně dostupných zdrojů nepodléhá poměrně přísným pravidlům o ochraně osobních údajů.

Nevýhodou je menší procesní využitelnost těchto informací, informace nemusí být kompletní, ani zcela důvěryhodná. Další nevýhodou je, že některé informační zdroje jsou placené.

Nejčastěji používané veřejně dostupné informační zdroje:

- **katastr nemovitostí** - volně přístupný prostřednictvím internetového portálu, nebo prostřednictvím dálkového přístupu PČR,
- **Obchodní rejstřík a Insolvenční rejstřík** - jsou volně přístupné, umožňují zjistit údaje zejména o právnických osobách. Obchodní rejstřík má novou funkci grafické vizualizace propojení firem, které pracuje stejně jako níže uvedený BIZgard,
- **Živnostenský rejstřík** - volně přístupný, umožňuje získat informace o osobách

---

<sup>66</sup> PORADCI-SOBĚ. *Zrušení anonymních akcií* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<http://poradci-sobe.cz/financni-poradenstvi-1/zruseni-anonymnich-akcii-transparentnost-firem-nezvysi/>>.

podnikajících na základě živnostenského oprávnění,

- **Magnus Web** - je rozsáhlý, databázový informační systém, který obsahuje komplexní údaje o všech českých a slovenských ekonomických subjektech. Jednoduchá webová aplikace MagnusWeb přistupuje přes internet ke vzdálené databázi Bisnode<sup>67</sup>, která archivuje veškeré zaznamenané informace. Aktuálně tak disponuje záznamy až několik desítek let zpět. V současné době je možno využívat tuto aplikaci po registraci jak přes internet, tak přes intranet PČR,
- **BIZguard** - aplikace pro vizualizaci a grafickou analýzu vztahů a vazeb (majetkových, personálních, obchodních či negativních) mezi ekonomickými subjekty na trhu. Znázorňuje okolí zvoleného subjektu, propojení mezi více subjekty, a to přes libovolný počet úrovní včetně historie. BIZguard disponuje rozsáhlými analytickými nástroji pro dynamickou práci s diagramy, jejich editaci, filtrování, apod. BIZguard čerpá informace z databáze Bisnode. Aplikace je dostupná po registraci jak přes internet, tak přes intranet PČR,
- **Úřad průmyslového vlastnictví** - veřejně přístupný, eviduje ochranné známky, vynálezy, průmyslové vzory, užité vzory, atd. vč. jejich vlastníků,
- **Letecký rejstřík** - volně přístupný, lze vyhledávat i podle vlastníka. Dotazem lze zjistit jak vlastníka konkrétního stroje, tak stroj evidovaný na konkrétní fyzické nebo právnické soby,
- **různé registry dlužníků** – registrů je celá řada, některé jsou volně přístupné, jiné jsou placenou službou,
- **sociální sítě** - počet lidí připojených na sociální sítě se stále zvyšuje, a mnozí zde zveřejňují mnoho citlivých informací o sobě i o svých blízkých, které lze využít jak při pátrání po věcech – výnosech, tak při pátrání po osobách,
- **Google** – různé internetové vyhledávače dnes dokáží vyhledat obrovské množství informací a to jen prostým dotazem se zadáním minimálních vstupních informací jak k osobám, tak i k věcem.

---

<sup>67</sup> BISNODE. *Magnusweb* [online] 2014 [cit. 2014-03-6]. Dostupné na WWW : <<http://www.bisnode.cz/produkt/magnusweb/>>.

### 2.7.1.2 Operativní část

Operativní část finančního šetření, umožňuje na rozdíl od administrativní části získat důležitých informací v kratším časovém úseku, s využitím operativně pátracích technik, kterými jsou prostředky podle § 69 – 77 zák. č. 273/2008 Sb. o PČR,<sup>68</sup> ve znění novel a operativně pátrací prostředky dle § 158b - § 158e TŘ,<sup>69</sup> ve znění novel, a dále samozřejmě s využitím místní a osobní znalosti v prostředí. Je zde tudíž menší pravděpodobnost prozrazení aktivit OČTŘ v dané věci. Nevýhodou je větší náročnost na personální obsazení a často i procesně méně využitelné výsledky shromážděných informací a materiálů.

Dalším důvodem využívání operativních informací při provádění finančního šetření je skutečnost, že v rámci vedeného trestního řízení probíhají běžně i úkony, které přináší informace a důkazní prostředky pro samotné trestní řízení, nezřídka je však jejich sekundárním produktem i informace či skutečnost mající vztah k majetkové resp. finanční rovině. Je tomu tak zejména v případě provádění domovních prohlídek, podle § 83 TŘ, ve znění novel, prohlídek jiných prostor a pozemků, podle § 83a TŘ, ve znění novel, kdy mohou být nalezeny písemné či jiné záznamy o účtech, využívaných produktech banky, kupní smlouvy, směnky, pojistky a další písemnosti, počítačové programy apod. Podobnou možnost přirozeně nabízí i využití informací, vyplývajících z dalších instrumentů TŘ, jako jsou odposlechy, záznam z telekomunikačního provozu, podle § 88, 88a TŘ, ve znění novel, zadržení a otevření zásilek, jejich záměna a sledování, podle § 86, 87, 87a, 87b, 87c TŘ, ve znění novel, výslechy osob a jiné.

### 2.7.2 Fáze zajišťování výnosů z trestné činnosti

Jestliže byla některou z předchozích fází finančního šetření dohledána věc, nebo majetek splňující všechny předpoklady pro jejich zajištění, následuje vyhotovení usnesení, popřípadě návrhu, kdy většinou se jedná již o konzultovaná rozhodnutí se státním zástupcem. Poté přichází příprava na realizaci těchto rozhodnutí, kdy je postup

<sup>68</sup> VANGELI, B., *Zákon o Policii České republiky Komentář*. Praha : C. H. Beck, 2009, s. 271-285.

<sup>69</sup> ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava: Sagit 2011, s. 199-200.

při provádění zajišťování popsán v jednotlivých zákonných ustanoveních TŘ.

Zajišťování můžeme rozdělit na zajišťování administrativní a na zajišťování faktické.

**Administrativní zajišťování** spočívá v rozeslání rozhodnutí na příslušné instituce, kde dochází k zajištění, aby nebylo možné s nemovitostmi, věcmi nebo finančními prostředky dále disponovat.

**Faktické zajišťování** věcí nebo majetku nastává, dochází-li k samotnému fyzickému zajišťování movitých i nemovitých věcí.

Zajištění výnosů z trestné činnosti představuje přijetí takových opatření (rozhodnutí) v rámci trestního řízení, které zamezí pachatelům zcizení, převedení, zakrytí takových výnosů z dosahu orgánů činných v trestním řízení. Zjednodušeně řečeno, smyslem zajištění je zabránit pachateli, aby s věcmi, nebo jinými majetkovými hodnotami pocházejícími z trestné činnosti, nebo které získal jako odměnu za spáchání trestného činu, případně se sekundárními výnosy z trestné činnosti, jakýmkoliv způsobem nakládal, a to až do konečného rozhodnutí o těchto věcech, nebo majetkových hodnotách ze strany OČTŘ. Rozhodnutí OČTŘ může spočívat ve vrácení a vydání věci, nebo v uložení trestu propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty a propadnutí náhradní hodnoty (nebo ochranného opatření zabrání věci nebo jiné majetkové hodnoty a zabrání náhradní hodnoty).<sup>70</sup>

Zajištění věci nebo jiné majetkové hodnoty v trestním řízení je ústavně konformní výlukou z ochrany vlastnictví, jež je zaručena čl. 11 odst. 1 Listiny základních práv a svobod.<sup>71</sup> Podmínky, za kterých lze v rámci trestního řízení vlastnické právo pachatele k věci, nebo jiné majetkové hodnotě omezit, upravuje TŘ. Ve stávající právní úpravě lze vysledovat v podstatě několik účelů, pro které se výnosy nebo majetek obviněného zajišťují. OČTŘ (soud, státní zástupce a policejní orgán) má možnost zajistit věc, nebo jinou majetkovou hodnotu (vlastníkovi dočasně omezit jeho dispoziční práva) pro následující účely (kromě případu, kdy je zajištěná věc použita

---

<sup>70</sup> DVOŘÁK, V., ŠUGÁR, J., MÁLEK, P. a HORÁČEK, P., *Výnosy z trestné činnosti*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010, s. 152.

<sup>71</sup> ČESKÁ A SLOVENSKÁ FEDERATIVNÍ REPUBLIKA. Ústavní zákon č. 23/1991 Sb., ze dne 8. února 1991, Ústavní zákon, kterým se uvozuje LISTINA ZÁKLADNÍCH PRÁV A SVOBOD jako ústavní zákon Federálního shromáždění České a Slovenské Federativní Republiky. In *Sbírka zákonů, Česká a Slovenská federativní republika*. [online] 1991, částka 6, s. 116-117 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=23/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=23/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.



jako důkazní prostředek) :<sup>72</sup>

- zajištění věci pro účely jejího pozdějšího vrácení poškozenému,
- zajištění jakéhokoli druhu legálního majetku, jehož vlastníkem je obviněný, a to pro pozdější uspokojení nároku poškozeného na náhradu škody způsobené trestným činem,
- zajištění věci, jiných majetkových hodnot, peněžních prostředků na účtu (u banky, spořitelního a úvěrního družstva, blokace peněžních prostředků penzijního připojištění atd.), nemovitosti pro účely trestu (ochranného opatření) propadnutí (zabrání) věci nebo jiné majetkové hodnoty,
- zajištění náhradní hodnoty za spotřebovaný, zničený, poškozený, zcizený, nebo jiným způsobem nedobytný výnos pro účely trestu propadnutí náhradní hodnoty,
- zajištění veškerého majetku obviněného pro případný výkon trestu propadnutí majetku,
- zajištění majetku v rámci mezinárodní právní pomoci ve věcech trestních.

### 2.7.2.1 Zajišťování výnosů z trestné činnosti

V praxi OČTŘ je nejvíce využíváný zajišťovací institut **vydání věci dle § 78 TŘ a odnětí věci dle § 79 TŘ**. Uvedená ustanovení nejsou primárně určeny jako zajišťovací instituty a měly by se převážně využívat pro získání věcí důležitých pro trestní řízení. V praxi jsou však právě tyto dvě ustanovení nejvíce využívány pro zajišťování. Vydání nebo odnětí věci lze vyžadovat od jakékoliv osoby, nemusí se jednat jen o podezřelého či obviněného. Také zde není podmínka, že by musela tato osoba být vlastníkem této věci, postačuje zde, aby osoba měla věc u sebe.<sup>73</sup>

Další zajišťovací instituty, které lze použít již ve stádiu prověřování, tedy před zahájením trestního stíhání, jsou:

- § 79a TŘ zajištění peněžních prostředků na účtu u banky,

<sup>72</sup> DVOŘÁK, V., ŠUGÁR, J., MÁLEK, P. a HORÁČEK, P., *Výnosy z trestné činnosti*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010, s. 119-120.

<sup>73</sup> ŠÁMAL, P. a kol, *Trestní řád. Komentář. 7. vydání*. Praha : C. H. Beck, 2013, s. 1017.

- § 79b TŘ zajištění peněžních prostředků na účtu u spořitelního a úvěrového, družstva nebo jiných subjektů,
- § 79c TŘ zajištění zaknihovaných cenných papírů,
- § 79d TŘ zajištění nemovitosti,
- § 79e TŘ zajištění jiné majetkové hodnoty,
- § 79f TŘ zajištění náhradní hodnoty.

Po zahájení trestního stíhání, lze použít za určitých, zákonem stanovených podmínek i následujících ustanovení TŘ:

- § 47, § 47a, § 48, § 49 TŘ zajištění nároku poškozeného,
- § 347, § 348, § 349 a § 349b TŘ zajištění výkonu trestu propadnutí majetku,
- § 441 TŘ zajištění věci, jiné majetkové hodnoty a majetku na základě žádosti orgánu vyžadujícího státu,
- § 441a TŘ předběžné zajištění věci.

Při přípravě faktického zajištění lze oslovit místně příslušný Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (dále jen ÚZSVM) a připravit si pověření ke správě zajištěného majetku, kdy k této správě musí dát souhlas státní zástupce. Je výhodnější již při zajišťování mít na místě zástupce z ÚZSVM, kteří zajištěný majetek na základě pověření převezmou.

Administrativně jednoduší je pokud zajištění a správu provede sama PČR, tedy pokud jí to právní úprava v daném případě umožňuje. Není pak třeba žádat o souhlas státního zástupce a zajišťovat předání věci ÚZSVM. Naproti tomu poté mohou nastat komplikace s řádnou správou těchto věcí.

### **2.7.2.2 Odčerpávání výnosů z trestné činnosti**

Odčerpávání výnosů je založeno na tzv. trestněprávním principu, což znamená, že toto odčerpání je realizováno cestou trestní sankce uložené pachateli, který byl usvědčen ze spáchání trestného činu. Uložení tohoto trestu je na uvážení příslušného

soudu.<sup>74</sup> Aby však soud mohl o uložení takového trestu vůbec uvažovat, musí mít z předchozí fáze finančního šetření dostatečnou povědomost o majetku obviněného, na který lze příslušné postupy aplikovat. V trestním zákoníku jsou dvě různé formy pro odčerpání výnosů z trestné činnosti. Odčerpání majetku formou trestu a odčerpání majetku formou ochranného opatření. Postup při odčerpávání výnosů je popsán v jednotlivých zákonných ustanoveních TZ. Odčerpány mohou být movité i nemovité věci, jinak řečeno odčerpány mohou být veškerá aktiva pachatele. Stejně jako u zajišťování, lze tedy pachateli odčerpávat i zcela legálně nabytý majetek.

### **Odčerpání majetku formou trestu**

- § 66 TZ propadnutí majetku,
- § 67 TZ peněžní trest,
- § 70 TZ propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty,
- § 71 TZ trest propadnutí náhradní hodnoty.

### **Odčerpání majetku formou ochranných opatření**

- § 101 TZ zabránění věci nebo jiné majetkové hodnoty,
- § 102 TZ zabránění náhradní hodnoty,
- § 103 TZ zabránění spisů a zařízení.<sup>75</sup>

### **2.7.3 Závěrečná fáze finančního šetření - závěrečná zpráva a majetkový profil**

Závěrečná zpráva z finančního šetření slouží jako komplexní analýza celého průběhu finančního šetření, které je přehledné a srozumitelné, pro všechny OČTŘ, které se konkrétního trestního řízení účastní.

---

<sup>74</sup> DVOŘÁK, V. a kol. *Vývinutí nových metod v oblasti zabavování výnosů z trestné činnosti a boje proti praní špinavých peněz – Výzkumný projekt*. In *Sborník studií a dílčích výsledků empirických šetření II 2008*. Praha : Policejní akademie ČR, Fakulta bezpečnostně právní, 2008, s. 182.

<sup>75</sup> KURŽEJA, J., *Současný stav odhalování výnosů z neznámých zdrojů a možnosti jejich identifikace a odčerpání*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010, s. 135.

Úvodní část zpravidla popisuje skutek, jednání pachatelů, co předcházelo provedení finančního šetření a jakým způsobem bylo provedeno.

Další část tvoří tzv. majetkový profil pachatele, který bývá rozdělen do několika částí. Informace z bank, pojišťoven, penzijních fondů, informace o movitém majetku, nemovitostech, atd., kdy v každé z těchto částí je ještě případná vztahová analýza.

Závěrečná část pak obsahuje informace o provedených úkonech, zejména výčet použitých institutů zajištění, důvod ukončení finančního šetření, případně návrh na provedení zajištění konkrétního, již nalezeného majetku v dalším stadiu trestního řízení. Využitím nového modulu finančního šetření, který je popsán v podkapitole 2.4, došlo k znatelnému usnadnění vytvoření této důležité a obsáhlé zprávy.

### 3 STATISTIKA FINANČNÍHO ŠETŘENÍ

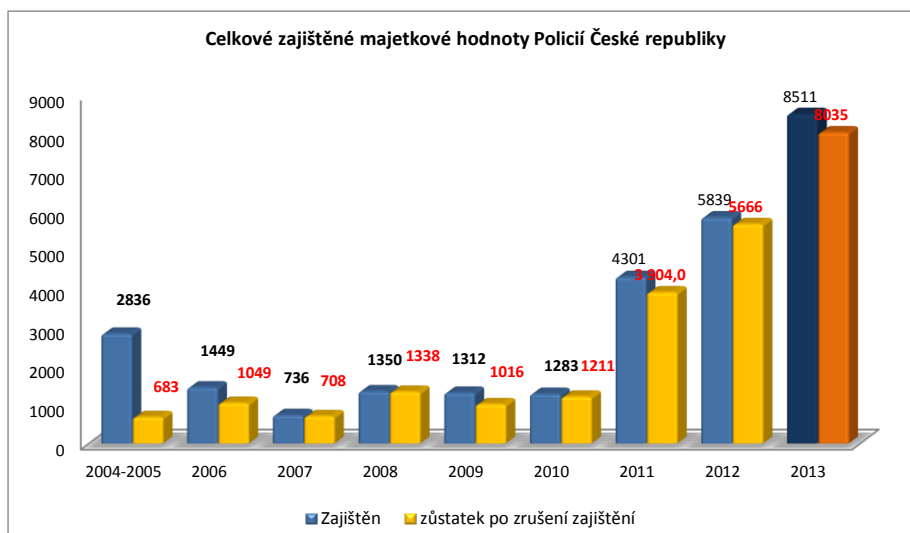
Statistika je jedním z hlavních ukazatelů vývoje v oblasti finančního šetření. Statisticky je tato činnost v rámci PČR monitorována od roku 2004. Od tohoto roku je z těchto statistik zřejmé, že finanční šetření a s ním spojené zajišťování výnosů z trestné činnosti se z periferie zájmu dostalo na přední příčky.

Od roku 2011 jsou statistické údaje o zajištěném majetku zpracovávány automaticky po vložení uživatelem v systému IS ETR. Je zde tedy možnost sledovat celý proces související se zajištěným majetkem v trestním řízení od jeho počátku při zajištění majetku až po rozhodnutí soudu o jeho odčerpání. V uvedených statistických výstupech jsou zachycena i rozhodnutí o majetku provedená již v přípravném řízení.

Ze shromážděných statistických údajů lze vyčíst, že hodnota zajištěného majetku v počátcích, tedy v letech 2004 - 2010 stagnovala jen s drobnými výkyvy. Z grafu č. 1 na str. 41 je patrné, že od roku 2011 dochází ke strmému nárůstu zajištěného majetku. Vzhledem k tomu, že v oblasti zajišťování výnosů z trestné činnosti nedošlo v posledních letech k žádným zásadním legislativním změnám, lze tento nárůst přičítat jednak aktivitám v oblasti metodiky, vzniku nové struktury specializovaných pracovišť a v neposlední řadě aktivnímu přístupu všech orgánů činných v trestním řízení.

Vývoj také reflektuje s tím, že zajišťování výnosů se stalo pro PČR jednou z trvalých priorit. Trend vývoje ukazuje i porovnání posledních dvou let, kdy v roce 2012, kdy byly zajištěny majetkové hodnoty v celkové výši 5.839 miliónů Kč, a v roce 2013 došlo k dalšímu nárůstu objemu zajištěných majetkových hodnot až na 8.511 miliónů Kč, viz. graf č. 1.

**Graf č. 1 - Porovnání zajištěných majetkových hodnot v rámci celé ČR za období od roku 2004 do roku 2013<sup>76</sup>**



\* hodnoty uvedeny v milionech Kč

Je velmi pozitivní, že k nárůstu objemu zajištěných hodnot došlo i přes to, že celkový počet evidovaných trestných činů v roce **2012** byl **326506**, s celkovou škodou **32,136 miliard Kč**, se v roce **2013** snížil na celkem **325366** evidovaných trestných činů, s nižší celkovou škodou **31,820 miliard Kč**.

Dalším pozitivním trendem je nárůst četnosti a různosti institutů využitých k zajištění majetkových hodnot, kde je znázorněno srovnání četnosti i efektivnosti využití jednotlivých institutů zajištění.<sup>77</sup> **Jednoznačně nejvíce využívaným institutem zajištění je tedy vydání věci podle § 78 TŘ**, kdy tento byl v roce 2012 využit ve 26246 případech a v roce 2013 dokonce ve 38797 případech. I přes to se nejedná o nejefektivnější institut zajištění.

Nejefektivnějším institutem zajištění v roce 2013 je § 79a TŘ (zajištění peněžních prostředků na účtu u banky), kdy se podařilo zajistit hodnoty ve výši 3 701 milionů Kč, pro porovnání v roce 2012 bylo takto zajištěno 555 milionů Kč. Druhý největší objem majetku byl zajištěn podle § 79f TŘ (zajištění náhradní hodnoty) ve výši

<sup>76</sup> Dvorščík M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2013*, ÚOKFK, 2014, s. 4.

<sup>77</sup> Viz. tabulka č. 1, 2.

1 354 milionů Kč. Třetí největší objem majetku se podařilo zajistit na nemovitostech dle ustanovení § 79d TŘ - podařilo se zajistit nemovitosti v hodnotě 1 067 milionů Kč.<sup>78</sup>

Z porovnání je zřejmé, že četnost využití jednotlivých institutů zajištění nemá konečný vliv na hodnotu zajištěného majetku. Důležitými faktory jsou zejména výše škody v jednotlivých případech, či schopnost pachatelů ukrývat a transformovat výnosy z trestné činnosti, stejně jako schopnost a rychlost OČTR tyto výnosy vyhledat.

Nelze tedy stanovit ten neúčinnější nástroj na zajištění maximálního množství hodnot. Tím neefektivnějším může být každý z uvedených nástrojů. Statistiku v tomto ohledu může ovlivnit i jeden jediný případ, kde se podaří zajistit nějaká větší hodnota v řádech miliard Kč, přičemž záleží, zda se bude jednat o peníze na účtu, o nemovitost, nebo třeba i hotovost.

**Tabulka č. 1 Přehled četnosti využití jednotlivých ustanovení TŘ a hodnoty zajištěného majetku za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2012 v rámci celé PČR.<sup>79</sup>**

způsob zajištění majetku	četnost využití	zajištěná hodnota v tis. Kč
§ 78 TŘ	26246	785 692,3
§ 79 TŘ	1841	397 358,7
§ 79a TŘ	419	555 090,1
§ 79b TŘ	11	10 526,3
§ 79c TŘ	0	0
§ 79d TŘ	152	1 162 371,7
§ 79e TŘ	24	426 475,9
§ 79f TŘ	399	2 179 143,6
§ 47 TŘ	55	82 764,7
§ 347 TŘ	35	36 042,6
§ 441a TŘ	101	17 959,4
§ 460b TŘ	0	0
jiná ust. TŘ	4470	121 735,1
zák. o PČR	3605	63 628,1

<sup>78</sup> Viz tabulka č. 1, 2.

<sup>79</sup> Dvorščík M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2012*, ÚOKFK, 2013, s. 10.

**Tabulka č. 2 Přehled četnosti využití jednotlivých ustanovení TŘ a hodnoty zajištěného majetku za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2013 v rámci celé PČR.<sup>80</sup>**

způsob zajištění majetku	četnost využití	zajištěná hodnota v tis. Kč
§ 78 TŘ	38797	977 532,2
§ 79 TŘ	2998	460 036,3
§ 79a TŘ	535	3 701 144,5
§ 79b TŘ	14	769,7
§ 79c TŘ	1	120,0
§ 79d TŘ	188	1 067 394,6
§ 79e TŘ	124	25 572,8
§ 79f TŘ	624	1 354 058,9
§ 47 TŘ	113	351 849,5
§ 347 TŘ	15	224 466,9
§ 427 TŘ	20	92 572,0
§ 441a TŘ	29	14 355,7
§ 441 TŘ	15	294,4
§ 460a,f TŘ	4	906,2
jiná ust. TŘ	9491	205 913,1
zák. o PČR	6271	85 311,9

Je zajímavé, že výsledky posledních statistik se odrážejí i v již dříve provedeném šetření z roku 2008, kdy byly zjišťovány názory OČTŘ na to, která ustanovení trestního řádu určená k zajištění věci považují za neúčinnější.

Údaje v tabulce č. 3 ukazují, že orgány činné v trestním řízení za neúčinnější ustanovení sloužící k zajištění věci pro účely jejich odčerpání považují v podstatě ty, které zároveň nejčastěji ve své praxi realizují, tedy zajištění věci podle § 78 a § 79 TŘ, zajištění peněžních prostředků na účtu u banky, nebo jiné finanční instituce podle § 79a, § 79b TŘ, zajištění nemovitosti podle § 79d TŘ a zajištění nároku na majetku

<sup>80</sup> Dvorščík M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2013*, ÚOKFK, 2014, s. 12.



obviněného podle § 47 TŘ.<sup>81</sup> Pouze poslední uvedené ustanovení § 47 TŘ zatím nepatří k favoritům statistik, nicméně četnost jeho využití má vzestupnou tendenci.

**Tabulka č. 3 Názory OČTŘ na účinnost zajišťovacích institutů z hlediska konečného odčerpání výnosů.<sup>82</sup>**

Názory OČTŘ na účinnost zajišťovacích institutů z hlediska konečného odčerpání výnosů	Policejní orgán		Státní zástupce		Soudce	
	Počet	%	Počet	%	Počet	%
1. § 78 a §79 TŘ – vydání a odnětí věci důležité pro trestní řízení (pouze výnos)	17	47,2	7	41,2	9	90
2. § 79a, § 79b TŘ – zajištění peněžních prostředků na účtu u banky nebo jiné finanční instituce	29	80,6	11	64,7	9	90
3. § 79c TŘ – zajištění zaknihovaných cenných papírů	3	8,3	2	11,8	2	20
4. § 79d TŘ – zajištění nemovitostí	12	33,3	10	58,8	3	30
5. § 79e TŘ – zajištění jiné majetkové hodnoty	3	8,3	6	35,3	2	20
6. § 79f TŘ – zajištění náhradní hodnoty	4	11,1	7	41,2	0	0
7. § 47 TŘ – zajištění nároku na majetku obviněného	16	44,4	6	35,3	5	50
8. § 347 TŘ – zajištění majetku obviněného pro účely trestu propadnutí majetku	6	16,7	4	23,5	1	10
10. § 441 TŘ – zajištění majetku v rámci mezinárodní justiční spolupráce	-	-	-	-	-	-

**Poznámka:** Součet je vyšší než 100 %, protože respondenti mohli využít více odpovědí.

Jistou vypovídající hodnotu o smyslu a vzrůstající efektivitě finančního šetření má také meziroční srovnání zajištěných hodnot v procentuálním poměru ke způsobené škodě. Od roku 2011 je zde evidentní nárůst tohoto poměru, který se z průměrných 5 % dostal až na hranici 26,7 %.<sup>83</sup>

<sup>81</sup> DVOŘÁK, V. a kol. *Vyvinutí nových metod v oblasti zabavování výnosů z trestné činnosti a boje proti praní špinavých peněz – Výzkumný projekt*. In *Sborník studií a dílčích výsledků empirických šetření II 2008*. Praha : Policejní akademie ČR, 2008. s. 173-174.

<sup>82</sup> DVOŘÁK, V. a kol. *Vyvinutí nových metod v oblasti zabavování výnosů z trestné činnosti a boje proti praní špinavých peněz – Výzkumný projekt*. In *Sborník studií a dílčích výsledků empirických šetření II 2008*. Praha : Policejní akademie ČR, 2008. s. 173-174.

<sup>83</sup> Viz. tabulka č. 4.

**Tabulka č. 4 Poměr zajištěných hodnot ke způsobené škodě v rámci celé ČR.<sup>84</sup>**

Rok	zajištěné hodnoty	celková způsobená škoda	procentuální poměr
2004-2005	2 836	42 984	6,6
2006	1 449	24 269	6,0
2007	736	22 782	3,2
2008	1 350	31 625	4,3
2009	1 312	26 012	5,0
2010	1 283	24 103	5,3
2011	4 301	27 395	15,7
2012	5 839	32 136	18,2
2013	8 511	31 820	26,7

\* hodnoty uvedeny v milionech Kč

V dalších dvou grafech je znázorněn objem zajištěného majetku za rok 2013 (graf č. 2, str. 51) a 2012 (graf č. 3, str. 52) za jednotlivá Krajská ředitelství PČR a útvary PČR s celostátní působností. Největší objem zajištěného majetku v roce 2012 zajistili policisté útvaru ÚOKFK, celkem 2756 milionů Kč. V roce 2013 tento útvar zajistil dokonce 5398 milionů Kč. Není náhodou, že tento útvar je garantem a metodickým pracovištěm v oblasti finančního šetření. U dalších devíti znázorněných útvarů došlo k nárůstu zajištěných hodnot, ale v sedmi případech v roce 2013 ke snížení zajištěné částky oproti roku 2012.

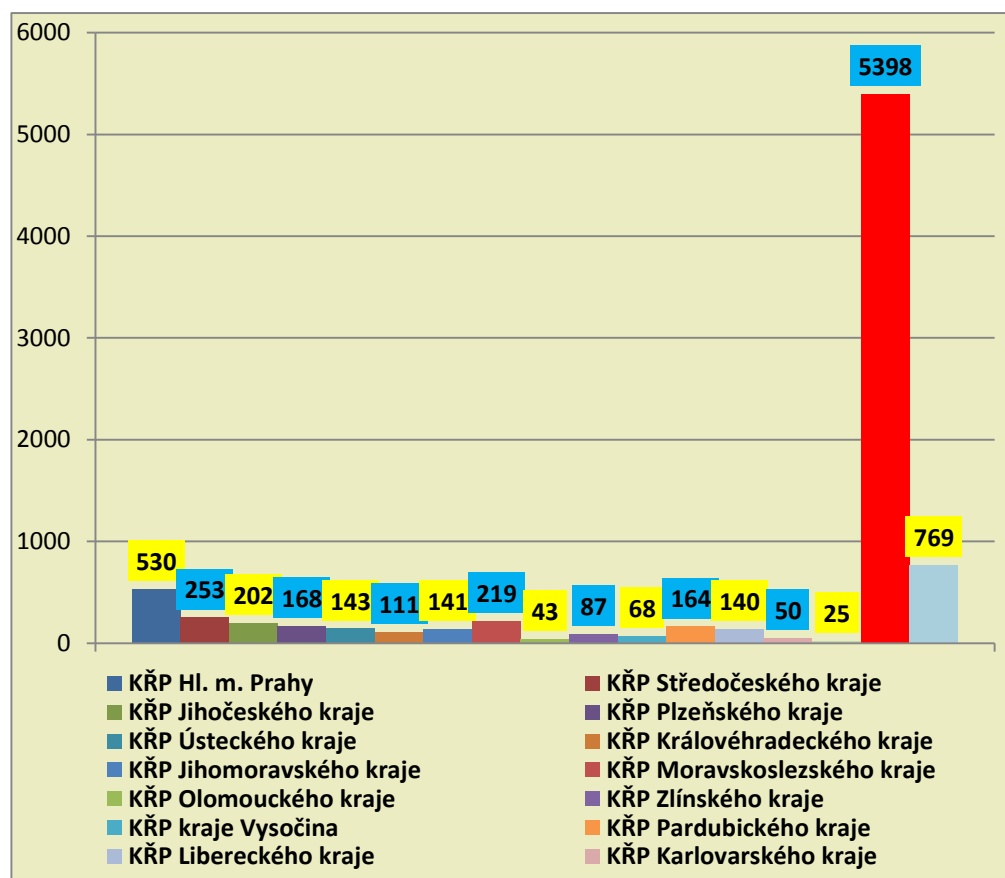
Z tohoto pohledu by se dalo konstatovat, že statistiku zde z větší části ovlivňuje pouze jeden útvar. Z pohledu výše zajištěných hodnot to tak nepochybně je. Z pohledu počtu finančních šetření však ÚOKFK provedl v roce 2013 pouze 16 finančních šetření<sup>85</sup> z celkového počtu 6.384 finančních šetření provedených v celé ČR. Například

<sup>84</sup> Dvorščík M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2013*, ÚOKFK, 2014, s. 16.

<sup>85</sup> Dvorščík M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2013*, ÚOKFK, 2014, s. 150.

KŘP Moravskoslezského kraje provedlo v roce 2013 1.402 finančních šetření,<sup>86</sup> přičemž zajištěné hodnoty mají v roce 2013 ve výši 219 milionů Kč. Při porovnání zmíněných dvou útvarů, hraje velkou roli také výše způsobené škody u prověřovaných skutků za sledované období. Ve stejném období totiž KŘP Moravskoslezského kraje evidovalo škodu ve výši 1,365 miliard Kč a ÚOKFK evidovalo škodu ve výši 14,070 miliardy Kč. Vyjádřeno procentuálně KŘP Moravskoslezského kraje zajistilo 16 % z celkově způsobené škody v rámci krajského ředitelství a ÚOKFK zajistilo 38 % z celkové způsobené škody v rámci ÚOKFK. Zde už odstup není tak výrazný jako při porovnání samotných zajištěných hodnot v Kč, z čehož plyne, že objektivitu statistik je třeba hledat někde mezi řádky.

**Graf č. 2 - Zajištěné majetkové hodnoty za rok 2013 v rámci jednotlivých organizačních článků Policie České republiky.<sup>87</sup>**

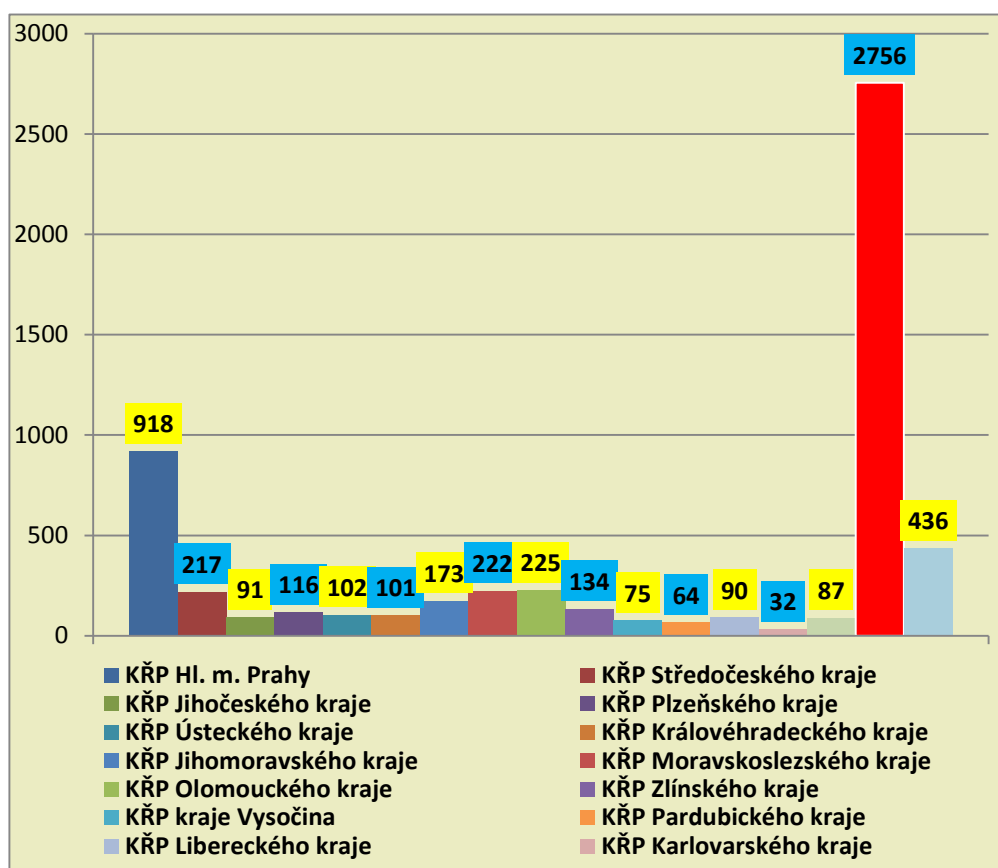


\* svislá osa - hodnoty uvedeny v milionech Kč

<sup>86</sup> Dvorščík M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2013*, ÚOKFK, 2014, s. 17.

<sup>87</sup> Dvorščík M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2013*, ÚOKFK, 2014, s. 7.

**Graf č. 3 - Zajištěné majetkové hodnoty za rok 2012 v rámci jednotlivých organizačních článků Policie České republiky.<sup>88</sup>**



\* svislá osa - hodnoty uvedeny v milionech Kč

To podstatné co ze statistik ale vyplývá, je to, že trend provádění finančních šetření je na vzestupu stejně jako objem zajištěných hodnot. Pro názornost, v roce 2012 bylo v rámci celé ČR provedeno 5025 finančních šetření a v roce 2013 bylo provedeno 6384 finančních šetření. Pokud se s rostoucím počtem finančních šetření bude zvyšovat i jeho kvalita a bude se stále zvyšovat i objem zajištěných hodnot, tak, jak je tomu v současné době, je to rozhodně dobrá zpráva pro společnost a špatná zpráva pro pachatele majetkové trestné činnosti, kterým se stále více přestává vyplácet.

<sup>88</sup> Dvorščík M. Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2012, ÚOKFK, 2013, s. 6.

## 4 Správa a úschova zajištěného majetku

V okamžiku, kdy bylo rozhodnuto o zajištění, ve smyslu faktického odejmutí věcí z dispozice obviněného nebo vlastníka této věci, začíná období správy nebo úschovy zajištěného majetku. Správa, úschova a prodej zajištěného majetku je upravena zákonem č. 279/2003 Sb. o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení, ve znění novel (dále jen zák. o výkonu zajištění majetku). Nestanoví-li tento zákon jinak, postupuje se při výkonu rozhodnutí o zajištění majetku podle zvláštního právního předpisu, kterým je v tomto případě TŘ. Rozhodnutí, kdo bude vykonávat správu nebo úschovu zajištěného majetku podle povahy věcí, jejich obsahu a rozsahu, je na úvaze policejního orgánu, státního zástupce, nebo soudu, pokud vzhledem k povaze zajištěné věci není zákonem o výkonu zajištění majetku přímo stanoveno, kdo má správu nebo úschovu takové věci vykonávat.<sup>89</sup>

### 4.1 Správa zajištěného majetku

Správu majetku lze charakterizovat jako činnost OČTŘ nebo jiných organizačních složek státu, zejména Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (dále jen ÚZSVM), či soukromoprávních subjektů, která je upravena v zák. o výkonu zajištění majetku, a která směřuje k uchování hodnoty majetku. Správa majetku je činnost, která začíná vydáním rozhodnutí o zajištění, popř. odebráním věci z dispozice vlastníka. V užším smyslu je správa majetku ukončena v okamžiku, kdy subjekt vykonávající správu svoji činnost ukončí, protože se správy ujímá jiný subjekt, nebo protože věc či majetková hodnota bude složena do úschovy. V širším smyslu o ukončení správy hovoříme v okamžiku, kdy je ohledně dalšího osudu zajištěného majetku vydáno končené rozhodnutí.<sup>90</sup>

---

<sup>89</sup> ČESKO. Zákon č. 279 ze dne 7. srpna 2003 o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů. In *Sbírka zákonů České republiky*. [online] 2003, částka 93, s. 4546 - 4547. [cit. 2014-03-14]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>90</sup> NOVOTNÁ, R., HORÁČEK P. a PLINCNEROVÁ K., *Správa zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot podle zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009. 12 s.

Ten, kdo vykonává správu zajištěného majetku, je povinen o tento majetek řádně ochraňovat a pečovat o jeho zachování. Tato a další povinnosti jsou stanoveny v § 10 zákona o výkonu zajištění majetku.<sup>91</sup> Tyto povinnosti je třeba si uvědomit již před zajištěním samotné věci. Ohledně řádné správy má každá věc určité podmínky údržby, které se musí dodržovat. Pokud tedy policejní orgán, nebo jiný OČTŘ rozhodne o zajištění majetku, musí vyhodnotit, zda je v jeho silách řádně vykonávat správu a pečovat o něj tak, aby nedošlo k jeho znehodnocení. Považuje-li to OČTŘ (prvotní správce zajištěného majetku) za účelné, může pověřením přenést výkon správy na územní pracoviště ÚZSVM nebo na soudního exekutora (pověření správci). Kterýkoli z uvedených subjektů dále může přenést výkon správy na organizační složku státu příslušnou hospodařit s určitým majetkem nebo na osobu podnikající v určité oblasti. Vedle uvedených správců ustanovení § 9 odst. 2 zákona o výkonu zajištění majetku, určuje příslušnost ke správě zajištěného majetku dalším šesti subjektům, jejichž povinnost k výkonu správy je dána přímo ze zákona vazbou na specifický druh zajištěných věcí:

- a) věcí, o nichž je důvodné podezření, že byly získány v souvislosti s porušením celně právních předpisů, přísluší Generálnímu ředitelství cel,
- b) radioaktivních látek a radioaktivních odpadů přísluší Správě úložišť radioaktivních odpadů,
- c) cigaret, které nejsou značeny podle zvláštního právního předpisu, přísluší Státní zemědělské a potravinářské inspekci nebo České obchodní inspekci,
- d) jedinců (exemplářů) rostlin a živočichů odebraných podle zvláštních právních předpisů přísluší Ministerstvu životního prostředí,
- e) zbraní, střeliva a výbušnin přísluší Ministerstvu vnitra.<sup>92</sup>

Odpovědnost za zajištěný majetek je tedy třeba si uvědomit již před samotnou realizací zajištění. Pokud by se totiž zjistilo, že správa majetku není prováděna řádně, a zajištěný majetek by v důsledku prokazatelně nesprávné správy, nebo jeho poškození při

---

<sup>91</sup> ČESKO. Zákon č. 279 ze dne 7. srpna 2003 o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů. In *Sbírka zákonů České republiky*. [online] 2003, částka 93, s. 4547. [cit. 2014-03-14]. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.

<sup>92</sup> TREŠLOVÁ, L., HORÁČEK, P. *Komentář k zákonu č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha: Scientia spol. s r.o. 2009, str. 56.

správě, ztratil na své hodnotě, mohla by, poškozená strana tuto škodu vymáhat po OČTŘ odpovědných za správu tohoto majetku v době jeho zajištění. Pokud tedy v důsledku patné správy, dojde k jejich poškození, může se jednat o nesprávný úřední postup ve smyslu zák. č. 82/1998 Sb. o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím, nebo nesprávným úředním postupem a o změně zákona České národní rady, ve znění novel.<sup>93</sup>

Tyto problémy OČTŘ nemusejí řešit např. v případě zajištění peněžních prostředků na účtu u banky. Na peněžní prostředky zajištěné na účtu u banky podle § 79a TR, na zajištěné peněžní prostředky na účtu u spořitelního a úvěrního družstva nebo jiných subjektů, které vedou účet pro jiného, blokaci peněžních prostředků penzijního připojištění se státním příspěvkem, blokaci čerpání finančního úvěru a blokaci finančního pronájmu podle § 79b TR, se zák. o výkonu zajištění majetku, vůbec nevztahuje. Uvedené peněžní prostředky jsou dostatečně zajištěny tím, že je proveden zákaz nakládat s účtem, na kterém se nacházejí. Správa ani úschova těchto peněžních prostředků se nevykonává.<sup>94</sup>

Dalším odlišným příkladem je zajištění a správa nemovitostí. Zajištěním nemovitosti je jejímu vlastníkovu zakázáno s nemovitostí nakládat, čímž se rozumí disponovat s ní prostřednictvím právních úkonů, tzn. nemovitost prodat, darovat, zatížit jiným právem apod. Trestní řád orgánu činnému v trestním řízení neumožňuje nemovitost vlastníkovu odebrat tak, jako by se jednalo o věc movitou, proto je zpravidla nemovitost po dobu trestního řízení pouze tzv. administrativně zajištěna, a to zápisem v evidenci katastrálního úřadu. Tímto úkonem je dostatečně zabezpečeno, aby nemovitost nebyla převedena na jiného nebo zatížena jiným právem, a správu ve smyslu fyzické péče o objekty a pozemky již není zapotřebí vykonávat.<sup>95</sup> Správa nemovitosti se provádí pouze v ojedinělých případech, např. pokud je nemovitost opuštěná.

---

<sup>93</sup> ČESKO. Zákon č. 82 ze dne 17. března 1998 o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím, nebo nesprávným úředním postupem a o změně zákona České národní rady. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. [online] 1998, částka 31, s. 5058 - 5063. [cit. 2014-03-14]. Dostupné na [www.aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=82/1998&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://www.www.aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=82/1998&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy).

<sup>94</sup> NOVOTNÁ, R., HORÁČEK P. a PLINCNEROVÁ K., *Správa zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot podle zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009, s. 15.

<sup>95</sup> NOVOTNÁ, R., HORÁČEK P. a PLINCNEROVÁ K., *Správa zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot podle zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009, s. 14.

## 4.2 Úschova zajištěného majetku

Úschova zajištěného majetku je od správy zajištěného majetku odlišena přímo v zákoně o výkonu zajištění majetku, ale i v TŘ. V obou případech jde o to, aby zajištěný majetek, byl po dobu zajištění uložen způsobem odpovídajícím jeho charakteru a vlastnostem. Povinnost pečovat o zajištěný majetek, platí obdobně u správy i úschovy. V zákoně o výkonu zajištění majetku, i v TŘ je přímo definováno, že úschovou se rozumí soudní úschova. Zásadní rozdíl mezi správou a úschovou zajištěného majetku je tedy v tom, kdo tuto činnost vykonává. Úschovu provádí OČTŘ popř. jím vybraný vhodný schovatel, správu majetku provádí OČTŘ popř. jiný správce uvedený v § 9 odst. 1 a 2 zákona o výkonu zajištění majetku. Zákon o výkonu zajištění majetku také přesně vymezuje věci a jiné majetkové hodnoty, které musí být vždy složeny do úschovy. Těmi jsou:

- věci opatřené orgánem činným v trestním řízení za účelem provedení důkazu (§ 1 odst. 2 zák. č. 279/2003 Sb.),
- předmět plnění, který je součástí zajištěného majetku, pokud bylo dlužníkovi oznámeno usnesení o zajištění a bylo mu uloženo, aby jej do úschovy složil (§ 2 odst. 2 zák. č. 279/2003 Sb.),
- cizozemské peníze, jiné devizové hodnoty nebo vyšší částka peněz v korunách českých, než která je ze zajištění vyloučena (§ 7 odst. 2 zák. č. 279/2003 Sb.),
- vkladní knížky, vkladní listy a jiné formy vkladů, akcie, směnky, šeky nebo jiné listinné cenné papíry anebo jiné listiny, jejichž předložení je nutné k uplatnění určitého práva (§7 odst. 3 zák. č. 279/2003 Sb.),
- věc, které již není k dalšímu trestnímu řízení třeba, nepřichází v úvahu její propadnutí nebo zabránění a ohledně níž existuje pochybnost komu má být vydána nebo vrácena (§ 80 TŘ),
- do soudní úschovy se rovněž skládají peněžní prostředky získané z prodeje zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot, o kterém bylo rozhodnuto podle § 80 odst. 2 TŘ, nebo podle § 12 zák. č. 279/2003 Sb.<sup>96</sup>

---

<sup>96</sup> NOVOTNÁ, R., HORÁČEK P. a PLINCNEROVÁ K., *Správa zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot podle zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009, s. 14.



### 4.3 Prodej a vrácení zajištěného majetku

Zajištění může být ukončeno v kterémkoliv stádiu trestního řízení v podstatě čtyřmi způsoby, a to buď prodejem zajištěné věci, vrácením zajištěné věci, uložením trestu nebo ochranného opatření a rozhodnutím o náhradě škody. O tom jak bude s věcí naloženo, může rozhodnout pouze OČTŘ. Nikdo z pověřených správců k tomuto není oprávněn.

**Prodej zajištěné věci** v průběhu trestního řízení. Tímto úkonem dochází k zániku původního vlastnictví k věci, vzniká nový vztah mezi původním vlastníkem věci a peněžní částkou získanou z prodeje. Částka se ukládá do úschovy soudu a bude o ní rozhodováno namísto zajištěné věci. Prodej zajištěných věcí je upraven v ustanoveních:

- § 80 odst. 1 věta čtvrtá TŘ - prodej věci v případě, že osoba, která má na věc právo, ji přes opakovanou výzvu nepřevzme,
- § 80 odst. 2 TŘ - prodej těch věcí, kterým hrozí nebezpečí, že se věc zkaží,
- § 12 odst. 1 a 2 zák. č. 279/2003 Sb. - prodej se souhlasem vlastníka věci, který se závazně vyjádřil k nejnižší prodejní ceně,
- § 12 odst. 2 písm. a) zák. č. 279/2003 Sb. - prodej majetku, kterému hrozí nebezpečí zkázy nebo jiné těžko odvratitelné škody,
- § 12 odst. 2 písm. b) zák. č. 279/2003 Sb. - prodej majetku, který ztrácí přes řádný výkon jeho správy výrazným způsobem svoji cenu,
- § 12 odst. 2 písm. c) zák. č. 279/2003 Sb. - prodej majetku v případě, že se obviněný skrývá nebo uprchl.<sup>97</sup>

Pokud se věc podaří prodat, peníze za tuto věc jsou převedeny do úschovy soudu a po rozhodnutí soudu ve věci se peníze buď vrátí obviněnému, nebo se využijí k náhradě škody poškozenému, anebo propadnou státu.

---

<sup>97</sup> NOVOTNÁ, R., HORÁČEK P. a PLINCNEROVÁ K., *Správa zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot podle zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009. 16 s.

**Vrácení zajištěné věci** jejímu vlastníkov, nebo vydání této věci osobě, která na ni má právo znamená, že vlastnické právo k věci se tímto obnovuje v plném rozsahu. Jedná se o tyto případy:

- § 4 odst. 1 zák. č. 279/2003 Sb. - vyloučení věci ze zajištění na návrh obviněného nebo osoby, o jejíž výživu a výchovu je obviněný povinen pečovat,
- § 4 odst. 2 zák. č. 279/2003 Sb. - vyloučení věci ze zajištění na návrh osoby (rozumí se osoba odlišná od obviněného), která k ní namítá své vlastnické právo,
- § 48 odst. 1 písm. a) TŘ - zajištění se zruší, pominul-li důvod, pro který bylo nařízeno,
- § 48 odst. 1 písm. b) TŘ - zajištění se zruší, bylo-li trestní stíhání pravomocně zastaveno nebo skončilo-li pravomocným zprošťujícím rozsudkem,
- § 48 odst. 1 písm. c) TŘ - zajištění se zruší, uplynuly-li dva měsíce ode dne, kdy nabyl právní moci rozsudek, jímž byl obžalovaný uznán vinným, nebo ode dne, kdy nabylo právní moci usnesení, jímž byla věc postoupena jinému orgánu,
- § 79a odst. 3, § 79b věta druhá, § 79c odst. 4, § 79d odst. 7, § 79e odst. 7, § 79f (§ 81a) TŘ - zajištění se zruší nebo omezí v případech, kdy dalšího zajištění již není třeba nebo ho není třeba ve stanoveném rozsahu,
- § 80 odst. 1 TŘ - vrácení věci, které není k dalšímu řízení třeba, tomu, kdo ji orgánu činnému v trestním řízení vydal nebo komu byla odňata,<sup>98</sup>

**Uložení trestu nebo ochranného opatření** je upraveno v § 66, § 70, § 71, § 101 a § 102 TZ a všechny mají společné to, že zajištěná věc, nebo majetková hodnota na základě rozhodnutí podle těchto ustanovení TZ případně do vlastnictví státu. Okamžikem nabytí právní moci rozsudku tedy dochází k přechodu majetkových práv k předmětné věci na stát.<sup>99</sup>

**Rozhodnutí o náhradě škody.** Tímto rozhodnutím se nerozhoduje přímo o osudu zajištěného majetku. Poškozený nemůže ani v případě, že mu nárok na náhradu

---

<sup>98</sup> NOVOTNÁ, R., HORÁČEK P. a PLINCNEROVÁ K., *Správa zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot podle zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věci v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009, s. 16.

<sup>99</sup> ŠÁMAL, P. a kol, *Trestní zákoník. Komentář. 2. vydání*. Praha : C. H. Beck, 2012, s. 883 - 884.

škody nebo nemajetkové újmy nebo na vydání bezdůvodného obohacení byl přiznán, uspokojit svůj nárok přímo na zajištěném majetku prostřednictvím orgánů činných v trestním řízení, a to ani v době před zrušením zajištění. Uspokojení pravomocně přiznaného nároku na náhradu škody nebo nemajetkové újmy nebo na vydání bezdůvodného obohacení ze strany poškozeného je možné jen cestou výkonu rozhodnutí podle OSŘ. Soud tedy buď rozhodne o přiznání náhrady a tudíž je nutné nárok uplatnit v exekučním řízení, nebo soud rovnou odkáže poškozeného na řízení ve věcech občanskoprávních.

Zajištění je v tomto případě zrušeno nově až ve lhůtě čtyř měsíců (dříve dvou) ode dne, kdy nabyl právní moci rozsudek nebo usnesení, jímž se věc postupuje jinému orgánu. V této čtyřměsíční lhůtě může poškozený podat návrh na výkon rozhodnutí nebo na náhradu škody, nebo podat žalobu na náhradu škody a návrh na vydání předběžného opatření týkajícího se zajištěného majetku.<sup>100</sup>

---

<sup>100</sup> ŠÁMAL, P. a kol, *Trestní řád. Komentář*. 7. vydání. Praha : C. H. Beck, 2013, s. 576 - 577.

## **5 Praktický příklad zajištění majetku v rámci finančního šetření**

Propojení teorie s praxí bývá nejúčinnějším prostředkem k dosažení poznání zkoumané problematiky. Proto je v následující části popsán skutečný případ z praxe policejního orgánu zařazeného na útvaru Služby kriminální policie a vyšetřování, Krajského ředitelství Plzeňského kraje. V prezentovaném případě byla část finančního šetření provedena zpracovatelem trestního spisu, v další části pak bylo využito specialisty na finanční šetření a bylo využito hned několik institutů zajištění majetku. Z důvodu ochrany osobních údajů jsou jména a ostatní identifikační údaje pozměněny.

### **5.1 Poznatek**

V říjnu roku 2011 byl policejnímu orgánu SKPV, Krajského ředitelství Plzeňského kraje, písemně zaslán poznatek z místně příslušného obvodního oddělení Policie ČR, že v obci XXX se nachází objekt čp. 55, který je dlouhodobě neobydlený, pravděpodobně slouží k pěstování konopí - marihuany. Součástí poznatku byla také informace, že tento objekt nepravděpodobně navštěvuje osoba Josef K., již ustanovená osoba.

### **5.2 Šetření**

Na základě poznatku bylo komisařem SKPV započato šetření podle § 158 odst. 1 TŘ. Byla provedena lustrace osoby Josef K. a podezřelého objektu, kdy bylo zjištěno, Josef K. je majitelem objektu, přičemž trvalý pobyt má spolu s manželkou Janou K. na adrese YYY čp. 555. Josef K. je provozovatelem vozidla Ford Transit a jeho manželka je provozovatelkou vozidla Škoda Roomster. Oba manželé podnikají pod vlastními IČ, Josef K. v oboru pomocné stavební práce, Jana K. v oboru holičství, kadeřnictví. Dále byla komisařkou vyžádána od společnosti ČEZ smlouva o dodávkách elektrické energie

vztahující se k podezřelému objektu a to včetně přehledu účtované spotřeby elektrické energie od roku 2005. Z odpovědi bylo zjištěno, že Josef K. je registrovaným odběratelem el. energie v podezřelém objektu. Velmi zajímavá pak byla informace, že zatím co v obci YYY je registrována běžná spotřeba el. energie, která je hrazena měsíčními zálohami ve výši 3.090,- Kč měsíčně, tak u čp. 55 v obci XXX je již od roku 2006 registrována spotřeba velmi vysoká, a jsou zde hrazeny zálohy ve výši 14.770,- Kč měsíčně. Poté byl u podezřelého objektu proveden v nočních hodinách operativní průzkum, kdy bylo za pomoci termovizní kamery zjištěno, že byt objekt nevykazoval známky aktivit a zvenčí nebylo patrné žádné osvětlení, že v určitých prostorách přízemí a ve sklepních prostorách jsou patrné tepelné rozdíly, stejně jako na jednom ze tří kouřovodů a na elektrickém vedení, které bylo svedeno do sklepních prostor objektu.

### **5.3 Prověrování**

Ještě koncem října roku 2011 byly zahájeny úkony trestního řízení podle § 158 odst. 3 TŘ, neboť na podkladě do té doby zjištěných skutečností byl dostatečně odůvodněn závěr, že v přesně nezjištěné době, zřejmě od roku 2006 do října 2011 mohl být dosud neznámým pachatelem spáchán v obci XXX, čp. 55, spáchán přečin nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy podle § 283 trestního zákoníku a dále přečin výroba a držení předmětu k nedovolené výrobě omamné a psychotropní látky a jedu podle § 286 trestního zákoníku tím, že v rozporu s ustanovením § 24 písm. a) zákona č. 167/1998 Sb. o návykových látkách v rodinném domě čp. 55 v obci XXX, zřídil a skrytým způsobem provozuje nelegální indoor pěstírnu konopí za účelem výroby psychotropní látky delta-9-tetrahydrokamabinolu a to za pomoci speciálních technických prostředků.

Krátce po zahájení úkonů trestního řízení, bylo zpracovatelem trestního spisu zahájeno částečné finanční šetření, které spočívalo zejména ve zjištění majetkových poměrů prověřované osoby a zadokumentování případných finančních toků. Podle § 8 odst. 2 TŘ byly cestou okresního státního zastupitelství vyžádány informace podléhající bankovnímu tajemství. Osloveno bylo celkem 41 bankovních institucí v rámci celé ČR. Pro kompletní analýzu finančních toků bylo třeba jednak již vyžádané informace od některých bank opakovaně urgovat, a dále bylo nutné vyžádat podle téhož ustanovení

TŘ u některých bank další informace, které vyšly najevo, až po doručení prvotně vyžádaných informací.

Současně probíhalo operativní šetření, v rámci kterého bylo s využitím operativně pátracích prostředků zjištěno, že do podezřelého objektu v obci XXX dojíždí nepravdělně nejen Josef K., ale i jeho matka Marie K. trvale bytem v obci YYY čp. 444, přičemž používají vozidla Škoda Roomster, provozovatelky Jany K., vozidlo Suzuki Ignis provozovatelky Marie K. a vozidlo Ford Transit, provozovatele Tomáše K.

Dne 3. 2. 2012 byla zpracovatelem vyhotovena žádost o provedení finančního šetření adresovaná specialistovi na provádění finančního šetření v rámci Územního odboru PČR. Protože částečné finanční šetření již bylo provedeno zpracovatelkou spisu, žádost byla konkretizována na provedení analýzy pohybu finančních prostředků mezi zjištěnými účty, na šetření ke zjištění majetkových poměrů zájmových osob, tedy Josefa K., Marie K. a Jany K., se zaměřením na možnost zajištění majetku v souladu s trestním řádem, a dále po dohodě se zpracovatelem trestní věci a s dozorujícím státním zástupcem o provedení zajišťovacích úkonů, případně o součinnost při těchto úkonech, včetně potřebných kroků k zajištění správy zajištěného majetku, a dalších souvisejících úkonů. Již v žádosti o provedení finančního šetření, byl specialista seznámen se záměrem zpracovatele zajistit nemovitost v obci XXX čp. 55 a zajistit výše uvedené motorová vozidla Škoda a Suzuki, jako věci užitě k páčání trestné činnosti, při plánované realizaci dne 22. 2. 2012. V rámci finančního šetření byly specialistou vyžádány informace podle § 8 odst. 1 TŘ z příslušného centrálního registru vozidel, z katastru nemovitostí, stavebního úřadu a od dodavatelů energií.

Před připravovanou realizací byly cestou Okresního státního zastupitelství zpracovatelem vyžádány příkazy okresního soudu k provedení domovních prohlídek podle § 83 TŘ a k provedení prohlídek jiných prostor a pozemků podle § 83a TŘ v obci XXX čp. 55, dále v obci YYY čp. 555, tedy místě trvalého bydliště Josefa K. a Jany K. a v obci YYY čp. 444, tedy v místě bydliště Marie K..

Dne 22. 2. 2012 proběhla připravovaná realizace, tedy domovní prohlídky ve všech uvedených objektech současně. Před provedením domovních prohlídek byli podle § 76 odst. 1 TŘ zadrženi Josef K. a Marie K..

Při domovní prohlídce byla v obci XXX čp. 55 objevena plně funkční pěstírna konopí. Na výzvu policejního orgánu podle § 78 odst. 1 TŘ vydal Josef K. dobrovolně veškeré vybavení pěstírny vč. rostlinného materiálu. V rámci všech současně

provedených domovních prohlídek a prohlídek jiných prostor a pozemků byly za asistence specialisty na finanční šetření zajištěny na základě výzvy k vydání věci podle § 78 odst. 1 TŘ vozidla Škoda Roomster, provozovatelky Jany K. a Suzuki Ignis, provozovatelky Marie K, dále finanční prostředky v hotovosti ve výši 2.384.000,- Kč, 100 USD a 3.500 EUR a další komponenty pěstitry, vč. substrátů, hnojiv, sušeného a částečně zpracovaného konopí. Zajištěné finanční prostředky byly následující den uloženy na účty PČR u ČNB. Zajištěná vozidla byla přemístěna odtahovou službou na střežené záchytné parkoviště PČR.

## 5.4 Vyšetřování a NPO

Následující den po provedení domovních prohlídek byly zahájeny výslechy podezřelých Josefa K. a Marie K. podle § 76 odst. 3 TŘ.

Téhož dne bylo vypracováno usnesení dle § 160 odst. 1 TŘ proti Josefu K. pro přečin nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy dle § 283 odst. 1 TZ a přečinu držení předmětu k nedovolené výrobě omamné a psychotropní látky a jedu podle 286 odst. 1 TZ a jeho matce Marii K. pro přečin nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy dle § 283 odst. 1 TZ, ve formě účastenství podle § 24 odst. 1 písm. c) TZ.

Zároveň bylo specialistou na finanční šetření vydáno se souhlasem okresní státní zástupkyně usnesení o zajištění nemovitosti čp. 55 v obci XXX podle § 79d odst. 1 TŘ.<sup>101</sup> Usnesení si převzal Josef K., dále bylo toto usnesení zasláno na okresní státní zastupitelství a příslušný katastrální úřad. Zadržené osoby byly následující den po dni zadržení propuštěny.

V dalším období byly provedeny výslechy svědků a ke dni 28. 5. 2012 byla vyhotovena závěrečná zpráva<sup>102</sup> z finančního šetření, čímž bylo specialistou finanční šetření ukončeno. V závěrečné zprávě z finančního šetření je mimo souhrnu provedených úkonů také návrh, aby v rámci návrhu na podání obžaloby bylo u dvou zajištěných vozidel a zajištěné nemovitosti navrženo propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty podle § 70 odst. 1 písm. a) TZ.

---

<sup>101</sup> Viz. příloha III.

<sup>102</sup> Viz. příloha IV.

Po ukončení finančního šetření byl zpracovatelem podán návrh na podání obžaloby podle § 166 odst. 3 TŘ proti obviněným Josef K. a Marie K. pro spáchání přečinu s nezměněnou právní kvalifikací jako v usnesení podle § 160 odst. 1 TŘ. Součástí návrhu na podání obžaloby, byl návrh na propadnutí všech zajištěných věcí podle § 70 TZ, tedy i zajištěné hotovosti.

## 5.5 Rozsudek – propadnutí a vrácení věci

Okresním soudem byli oba obžalovaní uznáni vinnými z přečinu nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy podle § 283 TZ. Josef K. byl odsouzen k trestu odnětí svobody v délce 14 měsíců s podmíněným odkladem na zkušební dobu v trvání 30 měsíců, k peněžitému trestu ve výši 150.000,- Kč a trestu propadnutí věci, tedy veškerých zajištěných součástí pěstírny konopí a dále propadnutí nemovitosti čp. 55 v obci XXX.

Marie K. byla odsouzena pouze k peněžitému trestu ve výši 50.000,- Kč. Obžalovaný Josef K. podal odvolání, avšak pouze do výroku o trestu, konkrétně do části týkající se uložení trestu propadnutí nemovitosti čp. 55 v obci XXX, s odůvodněním, že toto vzhledem k hodnotě nemovitosti a k povaze trestné činnosti, ke které se doznal, považuje za nepřiměřené.

Krajský soud následně potvrdil již uložené tresty pro oba nepravomocně odsouzené, s výjimkou trestu propadnutí předmětné nemovitosti.

Na základě následného pravomocného rozsudku krajského soudu ze dne rozhodl okresní soud o věcech zajištěných v rámci trestního řízení následovně:

- vydal usnesení podle § 79 odst. 7 TŘ, kterým bylo zrušeno zajištění nemovitosti čp. 41 v obci XXX.<sup>103</sup>
- vydal usnesení podle § 80 odst. 1 TŘ, kterým bylo vráceno vozidlo Suzuki Ignis,
- vydal usnesení podle § 80 odst. 1 TŘ, kterým byla vrácena zajištěná hotovost ve výši 2.384.000,- Kč,
- vydal usnesení podle § 80 odst. 1 TŘ, kterým bylo vráceno vozidlo Škoda

---

<sup>103</sup> Viz. příloha V.



## 5.6 Zhodnocení případu

Z pohledu finančního šetření a zajišťování výnosů z trestné činnosti, byl uvedený případ již od samého počátku velmi dobře rozpracován. Již samotným vyžádáním informací podléhajících bankovnímu tajemství zpracovatelem, před vyžádáním součinnosti specialisty došlo k znatelné úspoře času. Navíc byla administrativní část finančního šetření podpořena využitím operativně pátracích prostředků, čímž byly opatřeny nejen důkazy k usvědčení pachatelů, ale byly tím získány i poznatky týkající se používaných vozidel, které byly později využity jak při zajišťování, tak při podání návrhu na propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty. Bohužel měl soud na tyto návrhy jiný názor a vyslovil propadnutí jen části z navrhovaných věcí a odvolací soud výčet propadnutých věcí ještě snížil, čímž byla práce policejního orgánu částečně zmařena.

V podobných případech by pravděpodobně stálo za úvahu vyčkat s realizací do sklízně konopí, kdy by mohlo být s využitím již nasazených operativně pátracích prostředků zjištěno více důkazních prostředků o odběratelích i zisku podezřelých. Finanční šetření by také bylo možné doplnit o znalecký posudek, který by se zaměřil jednak na analýzu finančních toků v porovnání s účetnictvím podezřelých, nebo o znalecký posudek z oboru toxikologie, které by bezpochyby vyvrátily tvrzení podezřelého, že pěstované množství drogy měl podezřelý pro vlastní potřebu a tvrzení, že grogu nikdy neprodával, když jen měsíční náklady na energii byly přes 14.000,- Kč, nemluvě o hodnotě vybavení pěstírny a nutnosti pravidelného dojíždění do téměř 40 km vzdálené obce pečovat o rostliny.

---

<sup>104</sup> Viz. příloha VI.

## Závěr

Jedním z hlavních cílů této práce bylo zmapování možností a postupů orgánů činných v trestním řízení při vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti a vytvoření uceleného přehledu celé problematiky, za využití platných právních norem ČR, platných mezinárodních norem, odborné literatury, interních aktů řízení PČR, ale také za využití praktických dovedností a znalostí dané problematiky. V úvodních částech práce je objasněn účel, smysl a důležitost finančního šetření. Z různých zdrojů i z vlastních zkušeností autora byl vytvořen systematicky a chronologicky navazující přehled činností prováděných v rámci finančního šetření, včetně zjednodušeného metodického návodu jak postupovat, nebo kde řešení dané problematiky dohledat. Tato práce může být využita jak přímo specialisty na finanční šetření, kteří do role specialisty byli čerstvě nominováni, ale hlavně zpracovateli trestních spisů, kde byl získán nějaký majetkový prospěch, a mohou dané postupy aplikovat sami, čímž, jak již bylo uvedeno, lze nejen efektivně připravit pachatele o jejich nelegální zisky, ale také v mnoha případech opatřit relevantní důkazy použitelné k usvědčení pachatelů.

Pro praxi lze využít i jen dílčí části, či postupy uvedené v této práci. Každý případ je svým způsobem jedinečný a každý takový případ vyžaduje jiné postupy v rámci finančního šetření. Vždy je třeba zhodnotit, jaké nástroje finančního šetření lze v daném případě použít a jaká bude výsledná efektivita. Nemá smysl zajistit všemi možnými způsoby veškerý majetek pachatele, pokud jeho jednáním vznikla jen minimální škoda. V případech, kdy je možnost si vybrat, které hodnoty zajistit, je třeba přihlídnout i k nutnosti případné další správy tohoto majetku. Jistě je výhodnější zajistit peníze na účtu či v hotovosti, nebo zajistit nemovitost, která nevyžaduje další správu. Velmi problematické se pak z tohoto pohledu jeví zajišťování věcí podléhajících rychlé zkáze.

Druhým hlavním cílem bylo s využitím statistických údajů zjistit, nejučinnější a nejvíce využívané nástroje při zajišťování výnosů z trestné činnosti. V tomto směru byly využity statistiky od roku 2004, které jednoznačně prokázaly, že nejvíce využívaným nástrojem k zajišťování majetku je vydání věci podle § 78 TR. Důvodem je nejen to, že jej lze využít již ve stadiu prověřování, ale také to, že není třeba se zabývat vlastnictvím dané věci, postačí, že se jedná o věc důležitou pro trestní řízení, kterou má osoba u

sebe.<sup>105</sup> Který z nástrojů finančního šetření je neúčinnější, není ze statistik jednoznačné. Z praxe lze konstatovat, že z hlediska hodnoty zajištěných věcí může být tím neúčinnějším nástrojem kterýkoliv, neboť zde nehraje hlavní roli četnost využití daného nástroje, ale objem zajištěných hodnot v jednotlivých, zejména větších kauzách, což je velmi individuální.

Komparací statistických údajů byl zjištěn každoroční nárůst počtu provedených finančních šetření, i každoroční nárůst objemu zajištěných hodnot. To svědčí o důležitosti i smyslu finančního šetření, stejně jako o skutečnosti, že finančním šetřením a zajišťováním výnosů z trestné činnosti, se zabývá stále větší okruh nejen policejních orgánů, ale i dalších orgánů činných v trestním řízení, kterým neuniklo, že odčerpání výnosů pachateli trestné činnosti, je pro pachatele jeden z neúčinnějších trestů a pro poškozeného jedna z mála možností, jak se domoci zpět svého majetku. V kladném případě je pak navrácení majetku poškozenému nepochybně vnímáno pozitivně.

Finanční šetření a zajišťování výnosů z trestné činnosti, se stalo již zcela běžnou součástí práce některých útvarů PČR s celorepublikovou působností, i některých soudů či státních zastupitelství. Stále je však ve fázi rozvoje a mnoho OČTŘ s danou problematikou teprve začíná, nebo ještě vůbec nezačalo, protože se jedná o činnost časově náročnou, vyžadující jistou dávku odbornosti a praxe, která často chybí. Důvodů by se našlo určitě i víc.

Určité rezervy jsou ale nejen u OČTŘ, ale i v nedostatečné právní úpravě, kdy podle TZ, nejsou u majetkové trestné činnosti, kde byl získán majetkový prospěch, ukládány tresty postihující majetek obligatorně, ale pouze fakultativně.

Pozitivním krokem v oblasti legislativy je poměrně nová právní úprava trestní odpovědnosti právnických osob zákonem č. 418/2011 Sb. o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, který umožňuje v § 15 odst. 1, i u právnických osob uložení trestů propadnutí majetku, nebo propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty.<sup>106</sup>

Dalším krokem, který by nepochybně zjednodušil a zrychlil finanční šetření, by bylo zřízení Centrálního registru účtů. O jeho zřízení již několik let usiluje ÚOKFK cestou Policejního prezidia ČR. V současné době se jej snaží prosadit také Odbor bezpečnostní politiky Ministerstva financí ČR. Existence takového registru by nejen

<sup>105</sup> ŠÁMAL, P. a kol, *Trestní řád. Komentář. 7. vydání.* Praha : C. H. Beck, 2013, s. 1017.

<sup>106</sup> ČESKO. Zákon č. 418/2011 Sb. o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim. In *ÚZ - trestní předpisy.* Ostrava: Sagit 2011, s. 365.

značně zefektivnila finanční šetření a zajišťování výnosů z trestné činnosti, ale také by zkvalitnila poskytování právní pomoci v rámci mezinárodní spolupráce a zjednodušila by práci orgánů v boji proti financování terorismu. Vznik Centrálního registru účtů však v současné době odmítá guvernér České národní banky.<sup>107 108</sup>

Bezpochyby revolučním krokem v oblasti zajišťování výnosů trestné činnosti by pak bylo stanovení obligatorní povinnosti pachatele prokazovat nabytý majetek. Tato myšlenka, ale zatím zřejmě nenašla dostatečnou podporu v kruzích zákonodárců.

Na úplný závěr je třeba zdůraznit, že ze všech úhlů pohledu je jedním z největších úskalí trestního řízení čas. Čas, který neúprosně určují zákonem stanovené lhůty, čas, který je třeba rozdělit podle počtu přidělených trestních spisů a čas, který uplynul od doby spáchání trestného činu a spolehlivě za sebou maže stopy. Finanční šetření bohužel z hlediska časového, trestnímu řízení jednoznačně přitěžuje. Vytvoření pozic specialistů na finanční šetření nemělo z hlediska úspory času v trestním řízení zásadní význam, neboť tato místa byla vytvořena z řad zpracovatelů, kterým se zvedla jejich zatíženost. Jistým řešením by bylo navýšení počtu tabulkových míst pro specialisty na finanční šetření. Při současné výši každoročně zajištěných finančních prostředků, a při současném trendu vzrůstajících škod způsobených hospodářskou kriminalitou, by se taková investice státu jistě vyplatila, nemluvě o výši škod způsobené latentní kriminalitou, která právě z důvodu nedostatku času při zejména operativním rozpracování trestních spisů latentní i zůstane.

---

<sup>107</sup> NOVINKY. *Guvernér ČNB se střetl s vládou. Odmítá registr účtů.* [online] 2014 [cit. 2014-03-13]. Dostupné na WWW : <<http://www.novinky.cz/domaci/330215-guverner-cnb-se-stretl-s-vladou-odmita-registr-uctu.html>>.

<sup>108</sup> Viz. příloha VII.

## Seznam použitých zdrojů

### Literární zdroje

1. DVOŘÁK, V. a kol. *Vývinutí nových metod v oblasti zabavování výnosů z trestné činnosti a boje proti praní špinavých peněz – Výzkumný projekt*. In *Sborník studií a dílčích výsledků empirických šetření II 2008*. Praha : Policejní akademie ČR, 2008. s. 206. ISBN 978-80-7251-299-7.
2. DVOŘÁK, V. a kol. *Výnosy z neznámých zdrojů a problémy s jejich odhalováním, identifikací a možnosti jejich odčerpávání – Výzkumný projekt*. In *Sborník studií a dílčích výsledků empirických šetření I*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009. s. 163. ISBN 978-80-86960-56-2.
3. DVOŘÁK, V., ŠUGÁR, J., MÁLEK, P. a HORÁČEK, P., *Výnosy z trestné činnosti*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010. s. 251. ISBN 978-80-86960-67-8.
4. KURŽEJA, J., *Současný stav odhalování výnosů z neznámých zdrojů a možnosti jejich identifikace a odčerpání*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2010. s. 135. ISBN 978-80-86960-64-7.
5. NOVOTNÁ, R., HORÁČEK P. a PLINCNEROVÁ K., *Správa zajištěných věcí a jiných majetkových hodnot podle zákona č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s.r.o., 2009. s. 106. ISBN 978-80-86960-53-1.
6. ŠÁMAL, P. a kol, *Trestní řád. Komentář. 7. vydání*. Praha : C. H. Beck, 2013. s. 4700. ISBN 978-80-7400-465-0.
7. ŠÁMAL, P. a kol, *Trestní zákoník. Komentář. 2. vydání*. Praha : C. H. Beck, 2012. s. 3614. ISBN 978-80-7400-428-5.
8. ŠUGÁR, J. a kol, *Odčerpávání výnosů z trestné činnosti v praxi orgánů činných v trestním řízení*. Praha : Policejní akademie ČR v Praze, 2009. s. 153. ISBN 978-80-86960-52-4.
9. TREŠLOVÁ, L., HORÁČEK, P. *Komentář k zákonu č. 279/2003 Sb., o výkonu zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů*. Praha : Scientia spol. s r.o. 2009, s. 70, ISBN 978-80-86960-53-1.

10. VANGELI, B., *Zákon o Policii České republiky Komentář*. Praha : C. H. BECK, 2009. s. 458. ISBN 978-80-7400-142-0.

### Legislativní dokumenty

1. ČESKO. FEDERÁLNÍ MINISTERSTVO VNITRA. Zákon č. 21 ze dne 20. prosince 1991 o bankách. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 1992, částka 5, s. 98 – 122. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=21/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=21/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
2. ČESKÁ A SLOVENSKÁ FEDERATIVNÍ REPUBLIKA. Ústavní zákon č. 23/1991 Sb., ze dne 8. února 1991, Ústavní zákon, kterým se uvozuje LISTINA ZÁKLADNÍCH PRÁV A SVOBOD jako ústavní zákon Federálního shromáždění České a Slovenské Federativní Republiky. In *Sbírka zákonů, Česká a Slovenská federativní republiky*. 1991, částka 6, s. 114-128. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=23/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=23/1991&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
3. ČESKO. Zákon č. 40 ze dne 8. ledna 2009 trestní zákoník. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 2009, částka 11, s. 354 – 464. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=40/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=40/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>. ISSN 1211-1244.
4. ČESKO. Zákon č. 42 ze dne 16. února 1994 o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 1994, částka 14, s. 259 - 269. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=42/1994&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=42/1994&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
5. ČESKO. Zákon č. 82 ze dne 17. března 1998 o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím, nebo nesprávným úředním postupem a o změně zákona České národní rady. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 1998,

- částka 31, s. 5058 - 5088. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=82/1998&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=82/1998&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
6. ČESKOSLOVENSKO. Zákon č. 99 ze dne 4. prosince 1963 občanský soudní řád. In *Sbírka zákonů, Československá socialistická republika*. 1963, částka 56, s. 383 – 430. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=99/1963&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=99/1963&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
  7. ČESKO. Zákon č. 120 ze dne 28. února 2001 o soudních exekutorech a exekuční činnosti a o změně dalších zákonů. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 2001, částka 48, s. 3026-3064. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=120/2001&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=120/2001&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
  8. ČESKO. Zákon č. 141/1961 Sb. o trestním řízení soudním. In *ÚZ - trestní předpisy*. Ostrava: Sagit 2011, s. 544. ISBN 978-80-7208-890-4.
  9. ČESKO. Zákon č. 253 ze dne 5. června 2008 o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 2008, částka 80, s. 3686 - 3732. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=253/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=253/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>. ISSN 1211 – 1244.
  10. ČESKO. Zákon č. 273 ze dne 17. července 2008 o Policii České republiky. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 2008, částka 91, s. 4086 - 4156. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=273/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=273/2008&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>. ISSN 1211 – 1244.
  11. ČESKO. Zákon č. 279 ze dne 7. srpna 2003 o zajištění majetku a věcí v trestním řízení a o změně některých zákonů. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 2003, částka 93, s. 4526 - 4564. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=279/2003&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
  12. ČESKO. Zákon č. 280 ze dne 22. července 2009 daňový řád. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 2009, částka 87, s. 4038-4140. Dostupné na WWW :

<[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=280/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=280/2009&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>. ISSN 1211-1244.

13. ČESKO. Zákon č. 435 ze dne 13. května 2004 o zaměstnanosti. In *Sbírka zákonů, Česká republika*. 2004, částka 143, s. 8270 – 8332. Dostupné na WWW : <[http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=435/2004&typeLaw=zakon&what=Cislo\\_zakona\\_smlouvy](http://aplikace.mvcr.cz/sbirka-zakonu/SearchResult.aspx?q=435/2004&typeLaw=zakon&what=Cislo_zakona_smlouvy)>.
14. ČESKO. PČR. Závazný pokyn policejního prezidenta č. 174/2011 k provádění finančního šetření v trestním řízení. In *Sbírka interních aktů řízení Policejního prezidia České republiky*, 2011, 20 s.

### **Elektronické zdroje**

1. BECK ONLINE. *Rámcové rozhodnutí Rady 2006/960/SVV* [online] 2006 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydmx3gga4tmmbnga&groupIndex=1&rowIndex=0&conversationId=6221428>>.
2. BECK ONLINE. *Rozhodnutí Rady 2007/845/SVV* [online] 2006 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydox3ega4dinjnga&groupIndex=0&rowIndex=0&conversationId=6222080>>.
3. BECK-ONLINE, *Úmluva o praní, vyhledávání, zadržování a konfiskaci výnosů ze zločinu* [online] 1997 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/chapterview-document.seam?tocId=onrf6mjzhe3v6mztfuya&documentId=onrf6mjzhe3v6mztfzsgqmjnga&conversationId=6168265>>.
4. BECK ONLINE, *Narizení evropského pralamentu a rady č.1889/2005* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydkx3sge4dqojnga&groupIndex=>



- 16&rowIndex=0&conversationId=6169295>.
5. BECK ONLINE, *Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2005/60/ES* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/document-view.seam?type=html&documentId=mv2tgxzsgaydkx3mgaydmmbnga&groupIndex=9&rowIndex=0&conversationId=6169295>>.
  6. BECK ONLINE. *Zákon o spořitelních družstvech a některých opatřeních s tím souvisejících* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<https://www.beck-online.cz/bo/chapterview-document.seam?tocId=onrf6mjzhe2v6obxfuzdo&documentId=onrf6mjzhe2v6obxfuzdo&conversationId=6451787>>.
  7. BISNODE. *Magnusweb* [online] 2014 [cit. 2014-03-6]. Dostupné na WWW : <<http://www.bisnode.cz/produkt/magnusweb/>>.
  8. EURLex. *Rozhodnutí rady o podpisu úmluvy* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <<http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=CELEX:52005PC0426:CS:HTML>>.
  9. ČNB. *Seznam měnových finančních institucí* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW: <<http://www.cnb.cz/cs/obecne/rozsirene-vyhledavani.jsp?cnb-search-area=czech-version&cnb-folder=%2Fcs%2Fstatistika%2F&cnb-search-action-block=search&cnb-search-query=seznam+bank>>.
  10. KOLEKTIV AUTORŮ FAÚ. *Výroční zpráva 2012*, Ministerstvo financí ČR, 2013, 19 s., ISBN 978-80-85045-43-7. Dostupné na WWW : <<http://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/regulace/boj-proti-prani-penez-a-financovani-tero/vysledky-cinnosti-financniho-analytickeh/2013/zadej-nazev-nove-stranky-11484>>.
  11. MFCR. *Čtyřicet doporučení FATF* [online] 2005 [cit. 2014-03-1]. Dostupné na WWW : <[http://www.google.cz/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&ved=0CC4QFjAB&url=http%3A%2F%2Fwww.mfcr.cz%2Fassets%2Fcs%2Fmedia%2FMethodika\\_2013-08-19\\_Doporučení-FATF-z-unora-2012\\_oprava-formtovn.pdf&ei=PdAcU6y0Kore7Aa3r4DQBA&usg=AFQjCNHOx2oVy9tviPyVe2qxtZG0OrahaA](http://www.google.cz/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&ved=0CC4QFjAB&url=http%3A%2F%2Fwww.mfcr.cz%2Fassets%2Fcs%2Fmedia%2FMethodika_2013-08-19_Doporučení-FATF-z-unora-2012_oprava-formtovn.pdf&ei=PdAcU6y0Kore7Aa3r4DQBA&usg=AFQjCNHOx2oVy9tviPyVe2qxtZG0OrahaA)>.
  12. NOVINKY. *Guvernér ČNB se střetl s vládou. Odmitá registr účtů.* [online] 2014

- [cit. 2014-03-13]. Dostupné na WWW : <<http://www.novinky.cz/domaci/330215-guverner-cnb-se-strel-s-vladou-odmita-registr-uctu.html>>.
13. POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. *KŘP Středočeského kraje* [online] 2014 [cit. 2014-02-15]. Dostupné na WWW : <<http://www.policie.cz/clanek/sprava-stredoceskeho-kraje-zpravodajstvi-bilancni-tiskova-konference.aspx>>.
  14. POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. *KŘP Jihomoravského kraje* [online] 2014 [cit. 2014-02-15]. Dostupné na WWW : <<http://www.policie.cz/clanek/krajske-redditelstvi-policie-jmk-informace-2013-narust-trestne-cinnosti-i-zvyseni-objasnenosti.aspx>>.
  15. POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. *KŘP Zlínského kraje* [online] 2014 [cit. 2014-02-15]. Dostupné na WWW : <<http://www.policie.cz/clanek/kriminalita-ve-zlinskem-kraji-v-roce-2013.aspx>>.
  16. POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. IS ETŘ. *Záložka* [intranet PČR - online] [cit. 2014-03-2]. Dostupné na intranet PČR WWW : <[http://etrwiki.pcr.cz/mediawiki/index.php/Finan%C4%8Dn%C3%AD\\_%C5%A1et%C5%99en%C3%AD\\_v\\_ET%C5%98\\_-\\_n%C3%A1vod](http://etrwiki.pcr.cz/mediawiki/index.php/Finan%C4%8Dn%C3%AD_%C5%A1et%C5%99en%C3%AD_v_ET%C5%98_-_n%C3%A1vod)>.
  17. POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. IS ETŘ. *Formuláře* [intranet PČR - online] [cit. 2014-03-2]. Dostupné na intranet PČR WWW : <<http://etrap-p.pcr.cz/etr/>>.
  18. PORADCI-SOBĚ. *Zrušení anonymních akcí* [online] 2014 [cit. 2014-03-11]. Dostupné na WWW : <<http://poradci-sobe.cz/financni-poradenstvi-1/zruseni-anonymnich-akcii-transparentnost-firem-nezvysi/>>.
  19. ÚŘAD PRO CIVILNÍ LETECTVÍ. *Letecký rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-10]. Dostupné na WWW : <<http://www.caa.cz/letadla/letecky-rejstrik>>.
  20. STÁTNÍ PLAVEBNÍ SPRÁVA. *Plavební rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-10]. Dostupné na WWW : <<http://plavebniurad.cz/doklady-plavidel/plavebni-rejstrik/>>.
  21. MINISTERSTVO DPRAVY. *Námořní rejstřík ČR rejstřík* [online] 2014 [cit. 2014-03-10]. Dostupné na WWW : <[http://www.mdcr.cz/cs/Vodni\\_doprava/Namorni\\_urad/Namorni\\_rejstrik/Namorni\\_rejstrik\\_CR.htm](http://www.mdcr.cz/cs/Vodni_doprava/Namorni_urad/Namorni_rejstrik/Namorni_rejstrik_CR.htm)>.

## Ostatní zdroje

1. ČESKO. POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY. *Metodika odčerpávání výnosů z trestné činnosti a jiných majetkových hodnot pachatelům trestných činů. Základy a metodika odčerpávání výnosů z trestné činnosti 2005*[CD]. Praha, Olomouc: Phare, 2005.
2. DVORŠČÍK M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2013*, ÚOKFK, 2014, 176 s.
3. DVORŠČÍK M. *Závěrečná zpráva ÚOKFK k problematice výnosů a praní peněz za rok 2012*, ÚOKFK, 2013, s. 152.

## Seznam zkratk

ČNB	– Česká národní banka
ETR	– evidence trestního řízení
FAÚ	– finančně analytický útvar
IAŘ	– interní akty řízení
IS	– informační systém
NPO	– návrh na podání obžaloby
OČTŘ	– orgány činné v trestním řízení
PČR	– Policie České republiky
SKPV	– služba kriminální policie a vyšetřování
TŘ	– trestní řád
TZ	– trestní zákoník
ÚOKFK	– Útvar odhalování korupce a finanční kriminality
ÚZSVM	– Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových

## Seznam tabulek a grafů

Graf č. 1 - Porovnání zajištěných majetkových hodnot v rámci celé ČR za období od roku 2004 do roku 2013- s. 46.

Graf č. 2 - Zajištěné majetkové hodnoty za rok 2013 v rámci jednotlivých organizačních článků Policie České republiky – s. 51.

Graf č. 3 - Zajištěné majetkové hodnoty za rok 2012 v rámci jednotlivých organizačních článků Policie České republiky – s. 52.

Tabulka č. 1 - Přehled četnosti využití jednotlivých ustanovení TŘ a hodnoty zajištěného majetku za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2012 v rámci celé PČR – s. 47.

Tabulka č. 2 - Přehled četnosti využití jednotlivých ustanovení TŘ a hodnoty zajištěného majetku za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2013 v rámci celé PČR – s. 48.

Tabulka č. 3 - Názory OČTŘ na účinnost zajišťovacích institutů z hlediska konečného odčerpání výnosů – s. 49.

Tabulka č. 4 - Poměr zajištěných hodnot ke způsobené škodě v rámci celé ČR – s. 50.

## Přílohy

- I. Formuláře k finančnímu šetření v IS ETŘ.
- II. Vzor žádosti o provedení finančního šetření dožadujícího útvaru, nebo organizačního článku.
- III. Usnesení podle ustanovení § 79d odst. 1 TŘ – zajištění nemovitosti.
- IV. Závěrečná zpráva z finančního šetření.
- V. Usnesení o zrušení zajištění podle § 79d odst. 7 TŘ – nemovitost.
- VI. Usnesení o vrácení věci podle § 80 dost. 1 TŘ - motorového vozidla.
- VII. Guvernér ČNB se střetl s vládou. Odmítá registr účtů.

# **Přílohová část**

**Formuláře k finančnímu šetření v IS ETŘ.****27 - Finanční šetření - žádosti**

název formuláře	č.form	návod na ETŘWIKI	šablona na ÚOKFK	Upozornění
Žádost o provedení finančního šetření	345	-	<a href="#">rtf šablona</a>	ÚOKFK navrhuje změny
Žádost o sdělení informací dle ust. § 8 odst. 1 tr. ř. - NOVÝ	480	<a href="#">návod</a>	<a href="#">rtf šablona</a>	-
Návrh na postup dle § 8 odst. 2 tr.ř. (bankovní tajemství)	333	<a href="#">návod</a>	<a href="#">rtf šablona</a>	šablona na ÚOKFK je pro širší okruh subjektů
Podnět k návrhu na postup dle §8/3 tr.ř. - sledování účtu	479	<a href="#">návod</a>	<a href="#">rtf šablona</a>	-
Podnět k návrhu na postup dle §8/5 tr.ř.	481	<a href="#">návod</a>	<a href="#">rtf šablona</a>	ÚOKFK navrhuje změny
Souhlas s poskytnutím informací - bankovní tajemství	166	<a href="#">návod</a>	<a href="#">rtf šablona</a>	-
Šetření k majetku v zemích EU	-	-	<a href="#">rtf šablona</a>	-
Žádost dle zákona o policii (správce daně)	-	-	<a href="#">rtf šablona</a>	-
Vyrozumění o provedení finančního šetření	-	-	<a href="#">rtf šablona</a>	-

**28 - Finanční šetření – rozhodnutí o zajištění**

název formuláře	č.form	návod na ETŘWIKI	šablona na ÚOKFK	Upozornění
Usnesení o zajištění fin.prostředků dle § 79a-e tr.ř.	366	<a href="#">návod</a>	<a href="#">rtf šablona</a>	šablona na ÚOKFK vyhovuje lépe požadavkům SZ
Usnesení o zajištění náhradní hodnoty dle § 79f tr.ř. (VY 435 NOVY)	486	<a href="#">návod</a>	<a href="#">rtf šablona</a>	-
Usnesení dle § 80 tr.ř.	408	-	<a href="#">rtf šablona</a>	ÚOKFK navrhuje změny
Usnesení dle § 81/2,3 tr.ř.	409	-	<a href="#">rtf šablona</a>	ÚOKFK navrhuje změny

Usnesení o vrácení podle ustanovení § 81a	416	-	<u>rtf šablona</u>	ÚOKFK navrhuje změny
Podnět k vydání návrhu na vydání příkazu dle § 6 zák.č.279/2003 - NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Podnět k postupu dle § 347 tr. řádu - NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Návrh na vyžádání právní pomoci (§ 39 ZMJS)	-	-	<u>rtf šablona</u>	NOVÉ od 2014 !!!
Žádost o vydání příkazu k zajištění (§ 227 ZMJS) – NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	NOVÉ od 2014 !!!
Podnět k postupu dle § 47 tr. řádu - NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Podnět k vydání návrhu na zaj.op.obv. PO - NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Popis věci 21 342	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Postoupení stížnosti proti zajištění majetku - NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
UZ o předb. zaj.věci 34a ZOP NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	NOVÉ od 2014 !!!
Protokol o vydání/odnětí věci (21 079)	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Příkaz k odnětí (21 426)	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Příkaz k předb. zajištění věci 19 427	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Vyrozumění o vrácení věci (21 054)	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Výzva k vydání věci (21 347)	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Záznam o zničení věci NOVY	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Zrušení zajištění §§ 79a - e TR (VY 27 363)	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Zrušení zajištění dle § 79f - NOVÝ	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Žádost o souhlas SZ s odnětím - NOVÝ	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Žádost o udělení předch souhl SZ se zaj. - NOVÝ	-	-	<u>rtf šablona</u>	-

**29 - Finanční šetření – správa zajištěného majetku**

<b>název formuláře</b>	<b>č.form</b>	<b>návod na ETRŮWIKI</b>	<b>šablona na ÚOKFK</b>	<b>Upozornění</b>
Pověření ke správě zajištěného majetku - NOVÝ	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Prodej zajištěného majetku - NOVÝ	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Protokol o ohledání zajištěné nemovitosti - NOVÝ	-	-	<u>rtf šablona</u>	-
Žádost o udělení předch.souhlasu SZ se správou - NOVÝ	-	-	<u>rtf šablona</u>	-

**29 - Finanční šetření – zpráva z finančního šetření**

<b>název formuláře</b>	<b>č.form</b>	<b>návod na ETRŮWIKI</b>	<b>šablona na ÚOKFK</b>	<b>Upozornění</b>
Závěrečná zpráva z finančního šetření	502	<u>návod</u>	<u>rtf šablona</u>	formulář je zpracován na ÚOKFK i v ETR



**Vzor žádosti o provedení finančního šetření dožadujícího útvaru, nebo organizačního článku.**

VZOR

Žádosti o provedení finančního šetření  
dožadujícího útvaru nebo organizačního článku

Č.j.

Datum :

Počet listů:

Přílohy:

hlavička dožadujícího útvaru nebo organizačního článku

Žádost o provedení (komplexního – zkráceného) finančního šetření

V trestní věci (název spisu):

1. před zahájením trestního stíhání
  - podezření ze spáchání trestného činu, kterého se měl dopustit (kdo) tím, že (popis skutkových okolností),
2. po zahájení trestního stíhání
  - obviněného (osobní údaje), stíhaného pro trestný čin (dle trestního zákoníku), kterého se měl dopustit tím, že (popis skutku).

žádám o provedení úkonů v trestním řízení

1. šetření ke zjištění a zajištění výnosů z trestné činnosti,
2. šetření k majetkovým poměrům zájmových osob zaměřené na možnost zajištění majetku v souladu s trestním řádem (zajištění náhradní hodnoty nebo zajištění nároku poškozeného v trestním řízení),
3. zajištění dalších důkazů k trestní věci,
4. po dohodě se zpracovatelem trestní věci a s dozorujícím státním zástupcem

o provedení zajišťovacích úkonů, případně o součinnost při těchto úkonech, včetně potřebných kroků k zajištění správy zajištěného majetku, a dalších souvisejících úkonů.

Seznam osob, u kterých je třeba provést finanční šetření, je uveden v příloze.

(V případě, že bude třeba prověřit pouze obviněného nebo menší počet osob, je možno tyto osoby vypsát zde a není potřeba vytvářet přílohu.)

Finanční šetření je třeba provést za období od ..... do  
..... a toto zpracovat do ..... z důvodu  
předpokládané/ho (realizace, ukončení vyšetřování, ... ).

Doplňující informace k trestní věci:

I. zpracovatel: (hodnost, jméno, příjmení – policejní orgán – telefonní číslo, fax)

II. zpracovatel: (hodnost, jméno, příjmení – policejní orgán – telefonní číslo, fax)

dozorující státní zástupce: (titul, jméno, příjmení, sídlo státního zastupitelství, telefonní  
číslo, fax)

spisová zn. státního zastupitelství:

V uvedené věci připadají v úvahu tyto zajišťovací úkony (vyber a doplň možnost):

podle § 47 trestního řádu, a to až do částky ..... Kč,

podle § 78 až § 79f trestního řádu, přitom výše způsobené škody – neoprávněného  
prospěchu je ..... Kč,

podle § 347 trestního řádu.

Důležité informace:

(zdůvodnění žádosti o provedení finančního šetření, další potřebné informace dle  
uvážení)

V případě potřeby doplňujících údajů kontaktujte zpracovatele trestní věci, po  
dohodě jej informujte o dílčích výsledcích prováděného šetření.

podpisová doložka zpracovatele trestní věci

dožadujícího policejního orgánu

.....

podpisová doložka vedoucího pracovníka  
dožadujícího

.....

Ne – Schvaluji:

Odůvodnění:

(informace o určení delší nebo kratší doby pro zpracování finančního šetření, omezení některých úkonů, odůvodnění zamítnutí, atd.)

dožadovaného                                  podpisová          doložka          vedoucího

.....

Příloha k žádosti o provedení finančního šetření

Příloha k č.j.

Počet listů:

Fyzické osoby:

Pořadové číslo	Jméno, příjmení, rodné číslo	Adresa trvalého/přechod ného pobytu	Poznámka - podezřelý - obviněný - vztah k obviněnému

Právnícké osoby:

Pořadové číslo	Název, identifikační číslo	Sídlo právnické osoby	Poznámka - jednatel - vztah k zájmovým fyzickým osobám

podpisová doložka zpracovatele trestní věci  
dožadujícího

**Usnesení podle ustanovení § 79d odst. 1 TR – zajištění nemovitosti.**

POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY  
Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje

Č. j.

Datum  
Počet stran: 98

## U S N E S E N Í

Podle ustanovení § 79d odst. 1 trestního řádu se zajišťuje bez předchozího souhlasu státního zástupce, neboť věc nesnesla odkladu a souhlasu nešlo předem dosáhnout nemovitosti:

**pozemek par. č. 10, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 215 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc.č. 12, trvalý travní porost, o výměře 193 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc.č. 13, trvalý travní porost, o výměře 359 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 14, zahrada, o výměře 108 m<sup>2</sup>,**  
**budova s číslem popisným 55, způsob využití bydlení, na parc.č 10,**

**vše zapsáno na LV 555 katastrální území XXX, ve vlastnictví Josef K, bytem ... ,**

neboť zjištěné skutečnosti nasvědčují tomu, že byla ke spáchání trestného činu užita.

Okamžikem doručení tohoto usnesení **se vlastníkovi nemovitosti zakazuje**, jakákoliv dispozice se shora uvedenou nemovitostí, zejména se zakazuje, aby po oznámení usnesení nemovitost převedl na někoho jiného nebo ji zatížil.

Vlastníkovi **se ukládá**, aby soudu a v přípravném řízení státnímu zástupci do 15 dnů od oznámení usnesení sdělil, zda a kdo má ke shora uvedené nemovitosti předkupní nebo jiné právo, jinak je vlastník odpovědný za škodu tím způsobenou.

Na úhradu pohledávek, které jsou předmětem výkonu soudního nebo správního rozhodnutí, se přednostně použijí prostředky nedotčené rozhodnutím o zajištění.

S nemovitostí, na kterou se vztahuje rozhodnutí o zajištění, lze v rámci výkonu rozhodnutí nakládat v přípravném řízení jen po předchozím souhlasu státního zástupce, to neplatí, je-li výkon rozhodnutí prováděn k uspokojení pohledávky státu. Návrh na vklad práva týkajícího se zajištěné nemovitosti podaný podle zvláštního právního předpisu před vydáním usnesení o jejím zajištění, o němž dosud nebylo příslušným orgánem pravomocně rozhodnuto, pozbývá své právní účinky ke dni nabytí právní moci usnesení o zajištění této nemovitosti.

Dále se ukládá bezodkladně informovat orgán činný v trestním řízení, který rozhodnutí vydal, o každé dispozici se zajištěnou nemovitostí i o nařízení výkonu rozhodnutí.

## Odůvodnění

Podle § 160 odstavec 1 trestního řádu bylo dne 22.02.2012 zahájeno trestní stíhání osoby Josef K, nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 555, jako obviněného ze spáchání přečinu *nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy* dle § 283 odst. 1 tr. zákoníku a přečinu *držení předmětu k nedovolené výrobě omamné a psychotropní látky a jedu* podle 286 odst. 1 tr. zákoníku a osoby Marie K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 444, jako obviněné ze spáchání přečinu *nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy* dle § 283 odst. 1 tr. zákoníku, ve formě účastenství podle § 24 odst. 1 písm. c) trestního zákoníku, kterého se měli dopustit tím, že Josef K. sám od přesně nezjištěné doby roku 2010 do února 2012 v obci XXX, v domě čp. 55, jehož je dle LV č. 555 výlučným majitelem a v místě svého trvalého bydliště v obci YYY čp. 555, skrytě pěstoval a přechovával rostliny rodu konopí,

1) kdy v obci XXX čp.55 bylo nalezeno v rámci nařízení domovní prohlídky celkem 614 ks různě vzrostlých rostlin rodu konopí, ve kterých na základě předběžného odborného vyjádření dle § 105 odst. 1 tr. řádu pracoviště OKTE obor chemie, fyzikální chemie, byla v zajištěných rostlinách zjištěna přítomnost delta-9-tetrahydrocannabinolu a to v rozporu s ustanovením § 24 písm. a) z.č. 167/1998 Sb. o návykových látkách, kdy k pěstování využíval různá hnojiva a technická zařízení, která v celku tvořila ideální podmínky k pěstování a kultivování rostlin rodu konopí a jejich zdárný a rychlý vývoj, a tím si vytvořil předmět určený k docílení co nejvyššího výnosu při pěstování takových rostlin,

2) kdy v obci YYY v garáži rodinného domu čp. 555, byl v rámci nařízené prohlídky jiných prostor nalezen igelitový sáček s uzávěrem s obsahem sušeného rostlinného materiálu, papírová krabice s částečně usušeným rostlinným materiálem,

3) kdy v přesně nezjištěné době od počátku roku 2011 do současnosti, na neustanoveném místě v obci XYX nejméně ve dvou případech předal bez určení úplaty k žádostem sušenou část konopí - marihuany v množství po 20 gramech při jednom předání osobě P. P.,

4) kdy v přesně nezjištěné době na podzim roku 2011 v obci YYY v jednom případě předal bez určení úplaty k žádosti 50 ks vzrostlých sazenic rostlin rodu konopí o výšce 10 cm osobě D. D.,

kdy konopí - marihuana je omamnou látkou uvedenou v příloze č. 3 zákona č. 167/1998 Sb. o návykových látkách, v platném znění a je zařazena do seznamu IV podle jednotné úmluvy o omamných látkách a obsahuje delta-9-tetrahydrocannabinol, což je psychotropní látka uvedená v příloze č. 5 zákona č. 167/1998 Sb. o návykových látkách, v platném znění, zařazená do seznamu II podle Úmluvy o psychotropních látkách.

Dle § 79d odst. 1 věta první tr. řádu nasvědčují-li zjištěné skutečnosti tomu, že nemovitost je určena ke spáchání trestného činu nebo k jeho spáchání byla užitá, nebo je výnosem z trestné činnosti, může předseda senátu a v přípravném řízení státní zástupce nebo policejní orgán rozhodnout o zajištění takové nemovitosti.

Na základě do současné doby zjištěných skutečností, které byly blíže popsány v usnesení o zahájení trestního stíhání ze dne 22.2.2012, a to zejména na základě domovní prohlídky provedené v nemovitostech uvedených ve výroku tohoto usnesení, je dostatečně prokázáno, že nemovitosti byly užívány Josefem K, ke spáchání přečinu

*nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy dle § 283 odst. 1 tr. zákoníku a přečinu držení předmětu k nedovolené výrobě omamné a psychotropní látky a jedy podle 286 odst. 1 tr. zákoníku.*

Vzhledem k tomu, že je dostatečně odůvodněn závěr, že ve výroku uvedené nemovitosti byly užity Josefem K., ke spáchání trestného činu, rozhodl jsem o jejich zajištění dle § 79d odst. 1 tr. řádu.

Se zajištěním shora uvedené nemovitosti vyslovuji souhlas.

Zn

Plzeň dne 22.02.2012

.....

dozorující státní zástupce

*P o u č e n í : Proti tomuto usnesení je přípustná stížnost, kterou lze podat do tří dnů ode dne doručení u orgánu, který jej vydal. Stížnost nemá odkladný účinek. Majitel nemovitosti, jež byla zajištěna, má právo kdykoliv žádat o zrušení nebo omezení zajištění. Byla-li taková žádost státním zástupcem zamítnuta, majitel ji, neuvede-li nové důvody, může opakovat až po uplynutí 14-ti dnů od právní moci rozhodnutí o zamítnutí.*

komisař



**Závěrečná zpráva z finančního šetření.**

POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY  
Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje

Č. j.

Datum

Počet stran: 5

**Závěreční zpráva z finančního šetření**

V trestní věci "*Pěstírna konopí XXX – J.K.*", ve které bylo dne 22.02.2012 vypracováno usnesení podle § 160 odstavec 1 trestního řádu, kterým bylo zahájeno trestní stíhání osob **Josef. K.**, nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 555, jako obviněného ze spáchání přečinu *nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy dle § 283 odst. 1 tr. zákoníku a přečinu držení předmětu k nedovolené výrobě omamné a psychotropní látky a jedu podle 286 odst. 1 tr. zákoníku* a **Marie K.**, nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 444, jako obviněné ze spáchání přečinu *nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy dle § 283 odst. 1 tr. zákoníku*, ve formě účastenství podle § 24 odst. 1 písm. c) trestního zákoníku, kterého se měli dopustit tím, že

**Josef K. sám**

od přesně nezjištěné doby roku 2010 do února 2012 v obci XXX, okres čp. 55, jehož je dle LV č. 555 výlučným majitelem a v místě svého trvalého bydliště v obci YYY čp. 555, skrytě pěstoval a přechovával rostliny rodu konopí,

1) kdy v obci XXX bylo nalezeno v rámci nařízení domovní prohlídky celkem 614 ks různě vzrostlých rostlin rodu konopí, ve kterých na základě předběžného odborného vyjádření dle § 105 odst. 1 tr. řádu pracoviště OKTE obor chemie, fyzikální chemie, byla v zajištěných rostlinách zjištěna přítomnost delta-9-tetrahydrocannabinolu a to v rozporu s ustanovením § 24 písm. a) z.č. 167/1998 Sb. o návykových látkách, kdy k pěstování využíval různá hnojiva a technická zařízení, která v celku tvořila ideální podmínky k pěstování a kultivování rostlin rodu konopí a jejich zdárný a rychlý vývoj, a tím si vytvořil předmět určený k docílení co nejvyššího výnosu při pěstování takových rostlin,

2) kdy v obci YYY v garáži rodinného domu čp. 555, byl dne v rámci nařízené prohlídky jiných prostor nalezen igelitový sáček s uzávěrem s obsahem sušeného rostlinného materiálu, papírová krabice s částečně usušeným rostlinným materiálem,

3) v přesně nezjištěné době od počátku roku 2011 do současnosti, na neustanoveném místě v obci XYX nejméně ve dvou případech předal bez určení úplaty k žádostem sušenou část konopí - marihuanu v množství po 20 gramech při jednom předání osobě P. P.,

4) v přesně nezjištěné době na podzim roku 2011 v obci YYY v jednom případě předal bez určení úplaty k žádosti 50 ks vzrostlých sazenic rostlin rodu konopí o výšce 10 cm osobě D. D.,

kdy konopí - marihuana je omamnou látkou uvedenou v příloze č. 3 zákona č. 167/1998 Sb. o návykových látkách, v platném znění a je zařazena do seznamu IV podle

jednotné úmluvy o omamných látkách a obsahuje delta-9-tetrahydrokamabinol, což je psychotropní látka uvedená v příloze č. 5 zákona č. 167/1998 Sb. o návykových látkách, v platném znění, zařazená do seznamu II podle Úmluvy o psychotropních látkách,

**a Marie K.**

5) v přesně nezjištěné době v letních měsících 2011, dále v přesně nezjištěném období podzimních měsíců roku 2011 a minimálně ve dnech yy. yy. yyyy docházela do domu čp. 55 v obci XXX, ve kterém byla zjištěna v rámci nařízené domovní prohlídky pěstírna konopí, jak je uvedeno shora pod bodem 1), kdy zde byla vždy v přítomnosti svého syna, Josefa K., po delší dobu jak jednu hodinu, když ve dnech yy. yy. yyyy byla v tomto domě sama, ve kterém po jeho odemknutí a vstupu do vnitřních prostor setrvala minimálně po dobu 15 minut, aby zde zajistila obsluhu pěstírny, čímž se tak podílela na jejím nepřetržitém provozu,

bylo policejním orgánem prováděno finanční šetření, které bylo po zahájení úkonů podle § 158 odst. 5 trestního řádu ze dne yy. yy. yyyy, nejdříve prováděno zpracovatelem trestního spisu a posléze od dne yy. yy. yyyy na základě písemné žádosti specialistou zdejší policejní součásti.

V průběhu provádění finančního šetření bylo u Katastrálního úřadu pro Plzeňský kraj zjištěno, že **Josef K.**, nar. xx. xx. xxxx vlastní následující nemovitosti:

**1.**

**pozemek parc. č. 111, ostatní plocha, o výměře 111 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 111, ostatní plocha, o výměře 111 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 111, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 111 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 111, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 111 m<sup>2</sup>,**  
**budova s číslem popisným 555, způsob využití rodinný dům, na parc. č. 111,**  
**budova bez č.p., způsob využití garáž, na parc. č. 111,**  
vše zapsáno na LV 111, katastrální území YYY, ve vlastnictví ve vlastnictví Josefa K.,

**2.**

**pozemek parc. č. 222, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 222, trvalý travní porost, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 222, trvalý travní porost, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 222, zahrada, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**  
**budova s číslem popisným 55, způsob využití bydlení, na parc. č. 22,**  
vše zapsáno na LV 555, katastrální území XXX, ve vlastnictví ve vlastnictví Josefa K.,

**3.**

**pozemek parc. č. 333, orná půda o výměře 333 m<sup>2</sup>,**  
**pozemek parc. č. 333, orná půda o výměře 333 m<sup>2</sup>,**  
vše zapsáno na LV 333, katastrální území YYY, ve vlastnictví Josefa K..

Pozemek parc. č. 111 uvedený bodem 1. zakoupil Josef K., nar. xx. xx. xxxx, dne yy. yy. 2001, dle kupní smlouvy za částku 200.000,- Kč, pozemek parc. č. 111 uvedený bodem 1. zakoupil Josef K., nar. xx. xx. xxxx, dne yy. yy. yyyy, dle kupní smlouvy za částku 227.420,- Kč. Dne yy. yy. yyyy požádal Josef K., nar. xx. xx. xxxx, Katastrální úřad, o zápis vlastnického práva do katastru nemovitostí k dosud neevidované dokončené stavbě rodinného domu na parcele č. 111 v katastrálním území

YYY. V nemovitosti uvedených pod bodem 1. v současné době Josef K., nar. xx. xx. xxxx, žije se svojí rodinou.

Nemovitost uvedenou pod bodem 2. zakoupil Josef K, nar. xx. xx. xxxx, dne yy. yy. 2004, dle kupní smlouvy za částku 720.000,- Kč. Tato nemovitost byla ke spáchání trestného činu užita.

Nemovitost uvedenou pod bodem 3. zakoupil Josef K, nar. xx. xx. xxxx, dne yy. yy. 2006, dle kupní smlouvy za částku 1.389.975,- Kč.

Dne yy. yy. 2007, provedl Josef K, nar. xx. xx. xxxx, na Městském úřadě ZZZ, Stavební odbor, *ohlášení k provedení nové stavby* na pozemcích parc. č. 444 a parc. č. 444, katastrální území ZZZ. MÚ ZZZ, Stavební odbor, na základě ohlášení, které podal, Josef K., nar. xx. xx. xxxx (stavebník), udělil dne yy. yy. yyyy souhlas s provedením ohlášené stavby rodinného domu na uvedených pozemcích.

Dne yy. yy. 2010 oznámil, Josef K., nar. xx. xx. xxxx, MÚ ZZZ, Stavebnímu odboru, záměr započít s užíváním stavby rodinného domu na pozemcích parc. č. 444 a parc. č. 4444, katastrální území ZZZ, kdy následně MÚ ZZZ, Stavební odbor, dne yy. yy. yyyy vydal rozhodnutí, kterým Josefu K., nar. xx. xx. xxxx, sdělil, že stavby rodinných domů na pozemcích parc. č. 444 a 4444 v katastrálním území ZZZ, lze užívat. Na základě žádosti Josefa K., nar. xx. xx. xxxx, ze dne yy. yy. yyyy, Městský úřad ZZZ přidělil rodinným domům čísla popisná a to č.p. 444 (dům na pozemku parc. č. 444) a č.p. 4444 (dům na pozemku parc. č. 4444).

Na "Hlášení o dokončení budovy nebo o dokončení bytu", který Městský úřad ZZZ, Stavební odbor, zaslal Českému statistickému úřadu, Jezuitská 2, Brno, je uvedena v části základní údaje - celková hodnota budovy (bez hodnoty pozemků) částka 2.500.000,- Kč a to jak k budovám č.p. 444, tak i k č.p. 4444. Tedy celková hodnota budov dle statistického vykazání činí 5.000.000,- Kč.

Dále bylo v rámci provádění finančního šetření u Městského úřadu AAA, pracoviště Plzeň, evidence vozidel, k vozidlu OA ŠKODA ROOMSTER, rz xxxxxxxx, r.v. xxxx, barva modrá-základní, vin xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, zjištěn majitel vozidla a to Jana K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY 555, a k vozidlu OA SUZUKI IGNIS, rz yyyyyyyy, r.v. yyyy, barva stříbrná-metal, vin yyyyyyyyyyyyyyyy, zjištěn majitel vozidla, Marie K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY 444.

V průběhu provádění finančního šetření byly ve smyslu ustanovení § 8 odst. 2 trestního řádu zjišťovány údaje, které jsou předmětem bankovního tajemství k osobám Josefa K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 555, Marie K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 444 a Jana K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 555. Na základě takto získaných údajů byly provedeny analýzy účtů Josefa K. a Marie K. které jsou součástí spisového materiálu.

Dále tímto provedeným finančním šetřením bylo zjištěno, k osobám

**Josef K., nar. xx. xx. xxxx**

- stavební spoření, číslo účtu 000000000, vedený u Českomoravské stavební spořitelny, a.s., konečný zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,
- běžný účet, číslo účtu 000000000/5500, vedený u Raiffaisenbank a.s., zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,

- vkladový účet, číslo účtu 0000000000/5500, vedený u Raiffaisenbank a.s., zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,
- termínovaný vklad, číslo účtu 0000000000/5500, vedený u Raiffaisenbank a.s., ukončen ke dni yy. yy. yyyy, zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,

**Josef K., nar. xx. xx. xxxx, IČ 11111111**

- běžný účet, číslo účtu 0000000000/0100, vedený u Komerční banky, a.s., konečný zůstatek ke dne yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,

**Marie K., nar. xx. xx. xxxx**

- stavební spoření, číslo účtu 0000000000, vedený u Raiffeisen stavební spořitelny a.s., konečný zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,

**Marie K, nar. xx. xx. xxxx, IČ 22222222**

- běžný účet, číslo účtu 0000000000/0100, vedený u Komerční banky, a.s., konečný zůstatek ke yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,

- 

**Jana K., nar. xx. xx. xxxx**

- běžný účet, číslo účtu 0000000000, vedený u Komerční banky, a.s., konečný zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,
- stavební spoření, číslo účtu 0000000000/8060, vedený u Stavební spořitelny České spořitelny, a.s., konečný zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,
- běžný účet, číslo účtu 0000000000/5500, vedený u Raiffaisenbank a.s., zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,
- vkladový účet, číslo účtu 000000000000/5500, vedený u Raiffaisenbank a.s., zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**,
- termínovaný vklad, číslo účtu 000000000000/5500, vedený u Raiffaisenbank a.s., ukončen ke dni yy. yy. yyyy, zůstatek ke dni yy. yy. yyyy je ve výši **12,34 Kč**.

V dané věci ve smyslu ustanovení § 78 odst. 1 trestního řádu dne yy. yy. yyyy vydala Jana K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 555

OA ŠKODA ROOMSTER, rz xxxxxxxx, r.v. xxxx, barva modrá-základní, vin xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, objem motoru 1198, celková hmotnost 1665, stav provozované, číslo TP xxxxxxxx, číslo OTP UAFxxxxxx, karoserie KOMBI, majitel Jana K., nar. xx. xx. xxxx a

Marie K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY, čp. 444

OA SUZUKI IGNIS, rz yyyyyyy, r.v. yyyy, barva stříbrná-metal, vin yyyyyyyyyyyyyyy, objem motoru 1328, celková hmotnost 1470, stav provozované, číslo TP yyyyyyy, číslo OTP BAByyyyyy, karoserie KOMBI, majitel Marie K., nar. xx. xx. xxxx.

Obě uvedená vozidla byla ke spáchání trestného činu užitá, kdy vozidly se do domu v obci XXX č.p. 55, dopravovali Josef K. i Marie K., což bylo zjištěno v průběhu prověřování za využití operativně pátracích prostředků a to zejména podle § 158d odst. 3 tr. řádu, kdy k tomuto bylo vydáno Okresním soudem pod sp. zn. xxxxxxxx předběžné povolení ke sledování domu v obci XXX č.p. 55.

V současné době se zajištěná motorová vozidla nacházejí na odstavném parkovišti Policie České republiky v Plané u Mariánských lázní.

Dále dne yy. yy. yyyy ve smyslu ustanovení § 79d odst. 1 trestního řádu byla zajištěna nemovitost

**pozemek parc. č. 222, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**pozemek parc.č. 222, trvalý travní porost, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**pozemek parc.č. 222, trvalý travní porost, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**pozemek parc. č. 222, zahrada, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**budova s číslem popisným 55, způsob využití bydlení, na parc.č 222,**

vše zapsáno na LV 555, katastrální území XXX, ve vlastnictví Josefa K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 555

Uvedená nemovitost byla ke spáchání trestného činu užita, jak plyne z provedené domovní prohlídky, která proběhla dne yy. yy. yyyy v uvedené nemovitosti. Usnesení podle § 79d odst. 1 trestního řádu ze dne yy. yy. yyyy, nabylo právní moci dne yy. yy. yyyy.

V rámci návrhu na podání obžaloby navrhuji u zajištěných motorových vozidel

**OA ŠKODA ROOMSTER, rz xxxxxxxx, r.v. xxxx, barva modrá-základní, vin xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, objem motoru 1198, celková hmotnost 1665, stav provozované, číslo TP xxxxxxxxx, číslo OTP UAFxxxxxx, karoserie KOMBI, majitel Jana K., nar. xx. xx. xxxx a**

**OA SUZUKI IGNIS, rz yyyyyyy, r.v. yyyy, barva stříbrná-metal, vin yyyyyyyyyyyyyyyyyy, objem motoru 1328, celková hmotnost 1470, stav provozované, číslo TP yyyyyyy, číslo OTP BAByyyyyy, karoserie KOMBI, majitel Marie K., nar. xx. xx. xxxx,**

a dále u zajištěné nemovitosti

**pozemek parc. č. 222, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**pozemek parc.č. 222, trvalý travní porost, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**pozemek parc.č. 222, trvalý travní porost, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**pozemek parc. č. 222, zahrada, o výměře 222 m<sup>2</sup>,**

**budova s číslem popisným 55, způsob využití bydlení, na parc.č 222,**

vše zapsáno na LV 555, katastrální území XXX, ve vlastnictví Josefa K., nar. xx. xx. xxxx, trvale bytem YYY čp. 5555,

propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty podle § 70 odst. 1 písm. a) trestního zákoníku.

por. Josef Vymyšlený

.....

Usnesení o zrušení zajištění podle § 79d odst. 7 TR – nemovitost.

Toto rozhodnutí nabylo právní moci:  
 Výrok ..... dne .....  
 Výrok ..... dne .....  
 a je vykonatelné dnem .....

V Plzni  
 dne .....

**USNESENÍ**

PČR Krajské ředitelství Plzeňského kraje územní odbor	
Došlo:	.....
Č. j.	.....
Počet listů:	Přílohy:

Samosoudce Okresního soudu ..... rozhodl dne ..... v trestní věci ods. ....  
 nar. ...., trvale bytem ..... okres  
 a ods. ...., nar. .... trvale bytem .....  
 okres ..... t a k t o:

Podle § 79d odst. 7 tr.řádu se ruší zajištění těchto nemovitostí ve vlastnictví ods.

nar. ...., trvale bytem ..... okres  
 :

pozemek par. č. ... zastavěná plocha a nádvoří, o výměře ... m<sup>2</sup>, pozemek par. č. ... trvalý  
 travní porost, o výměře ... m<sup>2</sup>, pozemek par. č. ... trvalý travní porost, o výměře ... m<sup>2</sup>,  
 pozemek par. č. ... zahrada, o výměře ... m<sup>2</sup>, budova s číslem popisným ..., způsob využití  
 bydlení, na par. č. ..., kdy se jedná o nemovitosti zapsané na LV ..., k. ú. ...

kteřé byly podle § 79d odst. 1 tr. řádu zajištěny usnesením policejního orgánu Policie ČR,  
 Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje, územní odbor ..... oddělení obecné  
 kriminality, pod č.j. .... ze dne ..... které nabylo  
 právní moci dne .....

**Odůvodnění:**

Usnesením policejního orgánu Policie ČR, Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje,  
 územní odbor ..... oddělení obecné kriminality, pod č.j. ....  
 ze dne ..... které nabylo právní moci dne ..... bylo podle § 79d odst. 1 tr.  
 řádu rozhodnuto za souhlasu státní zástupkyně Okresního státního zastupitelství ..... o  
 zajištění shora specifikovaných nemovitostí, neboť bylo dostatečně prokázáno, že předmětné  
 nemovitosti byly ..... užívány ke spáchání přečinů pro něž byl obviněn.

Dne ..... byl ve věci vyhlášen zdejším soudem pod č.j. .... rozsudek,  
 který nabyl ve spojení s usnesením Krajského soudu v Plzni ze dne ..... sp. zn. ....  
 právní moci dne ....., a kterým byl ods. ... uznán vinným ze spáchání přečinu nedovolená  
 výroba a jiné nakládání s omamnými a s psychotropními látkami a s jedy podle § 283 odst. 1 tr.  
 zákoníku a ods. ... uznána vinnou ze spáchání přečinu nedovolená výroba a jiné nakládání  
 s omamnými a s psychotropními látkami a s jedy podle § 283 odst. 1 tr. zákoníku ve formě pomoci  
 podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku a odsouzení v případě ods. ... k trestu odnětí svobody  
 ve výměře 14 měsíců s podmíněným odkladem na zkušební dobu v trvání 30 měsíců, dále  
 k peněžitému trestu a k trestu propadnutí věci a v případě ods. ... k peněžitému trestu.

Podle § 79d odst. 7 věta první tr. řádu jestliže zajištění nemovitostí pro účely trestního řízení  
 již není nutné, nebo zajištění nemovitostí není nutné ve stanoveném rozsahu, orgán činný v trestním  
 řízení uvedený v odstavci 1 zajištění zruší nebo jej omezí.

Jelikož soud v dané věci dospěl k závěru, že zajištění ve výroku tohoto usnesení specifikovaných nemovitostí již není nutné, neboť ve věci bylo již pravomocně rozhodnuto, rozhodl tak, jak je uvedeno ve výroku tohoto usnesení.

**P o u ě e n í :** Proti tomuto usnesení je možno podat stížnost do 3 dnů ode dne doručení ke Krajskému soudu v Plzni prostřednictvím Okresního soudu [redacted]. Stížnost má odkladný účinek.

V Plzni dne [redacted]



[redacted]  
samosoudce

Za správnost vyhotovení: [redacted]  
vz. [redacted]

**Usnesení o vrácení věci podle § 80 odst. 1 TR - motorového vozidla.**

Toto rozhodnutí nabylo právní moci:

Výrok ..... dne. [redacted]

Výrok ..... dne. [redacted]

a je vykonatelné dnem. [redacted]

Č.j.: [redacted]

**USNESENÍ**

V Plzni dne 26. srpna 2013 Okresní soud [redacted] rozhodl dne [redacted] v trestní věci ods. [redacted] nar. [redacted] trvale bytem [redacted] okres [redacted] a ods. [redacted] nar. [redacted] trvale bytem [redacted] okres [redacted] t a k t o:

Podle § 80 odst. 1 tr.řádu se [redacted] nar. [redacted] bytem [redacted] [redacted] okr. [redacted] vrací vozidlo Škoda Roomster, VIN [redacted] RZ: [redacted] ji podle § 78 odst. 1 tr. řádu dobrovolně vydané policejnímu orgánu dne [redacted]

**Odůvodnění:**

Dne [redacted] vydala [redacted] podle § 78 odst. 1 tr. řádu policejnímu orgánu dobrovolně shora specifikované vozidlo jako věc důležitou pro trestní řízení. O vydání věci byl pod č.j. [redacted] sepsán policejním orgánem Policie ČR, Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje, územní odbor [redacted] oddělení obecné kriminality, protokol. Dne [redacted] byl ve věci vyhlášen zdejší soudem pod č.j. [redacted] rozsudek, který nabyt ve spojení s usnesením Krajského soudu v Plzni ze dne [redacted], sp. zn. [redacted] právní moci dne [redacted], a kterým byl ods. [redacted] uznán vinným ze spáchání přečinu nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a s psychotropními látkami a s jedy podle § 283 odst. 1 tr. zákoníku a ods. [redacted] uznána vinnou ze spáchání přečinu nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a s psychotropními látkami a s jedy podle § 283 odst. 1 tr. zákoníku ve formě pomoci podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku a odsouzen v případě ods. [redacted] k trestu odnětí svobody ve výměře 14 měsíců s podmíněným odkladem na zkušební dobu v trvání 30 měsíců, dále k peněžitému trestu a k trestu propadnutí věci a v případě ods. [redacted] k peněžitému trestu.

Podle § 80 odst. 1 věta první tr. řádu není-li věcí, která byla podle § 78 vydána nebo podle § 79 odňata, k dalšímu řízení už třeba a nepřichází-li v úvahu její propadnutí nebo zabrání, vrátí se tomu, kdo ji vydal nebo komu byla odňata.

Jelikož soud v dané věci dospěl k závěru, že ve výroku tohoto usnesení specifikované věci není k dalšímu řízení již třeba, když věc byla pravomocně skončena, a zároveň nepřichází již do úvahy její propadnutí či zabrání, rozhodl o jejím vrácení osobě, která ji vydala.

**P o u ě n í :** Proti tomuto usnesení je možno podat stížnost do 3 dnů ode dne doručení ke Krajskému soudu v Plzni prostřednictvím Okresního soudu Plzeň - sever. Stížnost má odkladný účinek.

Pokud osoba, která má na věc právo, ji přes opakovanou výzvu nepřevzme, bude věc prodána a částka za ni stržená bude uložena do úschovy soudu. Na prodej se užije přiměřeně předpis o soudním prodeji zabavených movitých věcí.

V Plzni dne [redacted]



[redacted] samosoudce

Za správnost vyhotovení: [redacted]

vz. [redacted]



**Guvernér ČNB se střetl s vládou. Odmítá registr účtů, (článek ze dne 13. 3. 2014).**

**Snaha vlády o nelítostný boj s masívními daňovými úniky, k němuž by mělo přispět i zřízení centrálního registru účtů, narazila na odpor centrální banky. Tomu odpovídalo podle informací Práva i včerejší vzrušené jednání vlády, která se zabývala právě možností zřízení registru.**

Vznik registru odmítá guvernér České národní banky Miroslav Singer, který svůj nesouhlas dal ministrům jasně najevo přímo na jednání vlády. Podle něj zřízení registru v podobě, jak si ho představuje ministerstvo financí, podporované vnitřem, může výrazně zatížit státní kasu. Ministři pro registr žádají nejen informace o tom, zda a kde fyzické či právnické osoby mají zřízen nějaký účet, ale chtějí vědět, i kolik peněz na něm je. Těmito údaji by měly banky, stavební spořitelny, družstevní záložny a pojišťovny každý den centrální registr nakrmit. To připomíná nenasytanou bestii, která by se mohla vymknout kontrole. Zvláště proto, že by údaje z registru podle dosavadních záměrů mohly získávat finanční úřady, policie, správa sociálního zabezpečení, zdravotní pojišťovny, notáři i exekutoři, tedy vlastně i část soukromého sektoru.

**Singer: Policie možnosti má**

Singer podle informací Práva nechápe, proč je nutný nový systém, když zde již existuje možnost, aby se policie kdykoli na banky písemně obrátila s žádostí o potřebné informace. Také podle České bankovní asociace je současný systém funkční a lze jej s mnohem nižšími náklady, než by stál registr, rozšířit na další povinné a oprávněné subjekty. Chovanec tvrdí, že náklady na nový registr rozhodně vyváží miliardy, které by se daly tímto způsobem vrátit do státního rozpočtu. Zda centrální registr vznikne, bude záležet na jednáních Babiše se Singrem, kteří mají do konce srpna připravit návrh legislativních změn, který umožní vznik registru provozovaného centrální bankou. Šlo by mj. o změnu zákona o ČNB a o bankách.

## **Může se oddálit vznik Kobry**

Ministra financí a guvernéra tak čeká půl roku přetahování o argumenty, kdo koho přesvědčí. Neshoda obou stran tak může oddálit i vznik speciálního týmu Kobra pro potírání daňové kriminality, jehož vznik ohlásil Chovanec s Babišem minulý týden s tím, že zkušebně by mohl začít fungovat od září.

Na centrálním registru účtů, který mají mj. Francie, Španělsko, Německo i Itálie a další země EU, začalo pracovat ministerstvo financí již za ministra Miroslava Kalouska (TOP 09). Měl v té době velkou podporu nejvyššího státního zástupce Pavla Zemana. Ten si tehdy stěžoval, že žalobci a policisté, kteří vyšetřují především podvody, musejí s dotazy obesílat všechny banky v zemi, pokud chtějí zjistit účty podezřelých lidí. „Některé informace získáváme v rádech měsíců. Právě čas je při objasňování těchto trestných činů klíčový,“ upozorňoval tehdy Zeman. Někteří policisté se již v minulosti také nechali slyšet, že systém žádostí o informace o účtech je neefektivní.

## **Všechny údaje na jednom místě**

Je podle nich nejen zdlouhavý, ale občas některá dotázaná banka nejenže neodpověděla, ale dokonce informovala klienta o zájmu policie. Tím mohla významně mařit vyšetřování. Zdlouhavost a neefektivnost získávání finančních informací přiznala již i Nečasova vláda ve své protikorupční strategii, která zvažovala vznik Národní evidence účtů. V budoucím centrálním registru by se shromáždily veškeré finanční údaje do jednoho místa. Získání potřebných informací by se tím zrychlilo a banky ani klienti by tudíž o jejich poskytnutí nemuseli vědět.