



VYHODNOCENÍ AKČNÍHO PLÁNU
K NÁRODNÍ STRATEGII
NA OCHRANU FINANČNÍCH ZÁJMŮ
EVROPSKÉ UNIE
ZA ROK 2022



Obsah

ÚVOD	3
I. BOJ PROTI KORUPCI	4
1. Realizace projektu Posílení řízení a kontroly veřejných financí	4
2. Zpracování Zprávy o plnění Strategie vlastnické politiky státu a její předložení vládě.....	4
3. Průběžné vyhodnocování dopadů metodiky veřejného nakupování - uspořádání alespoň 5 samostatných školení a proškolení nejméně 250 osob	5
4. Průběžné vyhodnocování dopadů zákona o zadávání veřejných zakázek, podpora a součinnost při jeho novelizaci.....	6
5. Pokračování v těsné spolupráci s finanční a celní správou a dalšími partnery; intenzivní výměna informací a společná činnost	6
6. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek.....	9
7. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti	10
8. Snížení celkové rozpracovanosti případů, vytvoření prostoru pro vlastní vyhledávání.....	12
9. Realizace Plánu koordinované mediální prezentace seznamující veřejnost s výsledky boje proti korupci a její následné vyhodnocení	12
II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH	14
10. Aktivní účast na společných celních operacích	14
11. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných OLAF	14
III. PROVĚŘOVÁNÍ A VYŠETŘOVÁNÍ TRESTNÝCH ČINŮ SOUVISEJÍCÍCH S DOTAČNÍMI PROSTŘEDKY EU	15
12. Vypracování metodického pokynu a přijetí odpovídajících personálních a organizačních opatření, včetně zpracování povinných vzdělávacích programů orientovaných na problematiku boje proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU pro policisty působící na tomto úseku	15
13. Zajištění náhledu do příslušných informačních systémů spojených s bojem proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU	16
14. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů.....	17
IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU	17
15. Zpracování celkového zhodnocení činnosti CKB AFCOS za předchozí rok	17
16. Zpracování informačního materiálu o síti AFCOS.....	17
17. Zasazení se o co nejrychlejší přijetí návrhu zákona o spolupráci ČR s úřadem OLAF	18
18. Aktualizace Národní strategie na ochranu finančních zájmů EU	19
ZÁVĚR	20



ÚVOD

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

Hodnoceno je období od 1. 1. do 31. 12. 2022.

V tomto materiálu je obsaženo vyhodnocení Akčního plánu na rok 2022, které bylo provedeno garanty příslušných úkolů.

S ohledem na návaznost Národní strategie na tzv. Jednotné metodické prostředí Ministerstva pro místní rozvoj jsou zkratky vyskytující se v textu uvedeny v Příloze č. 25 – Seznam zkratek Metodiky řízení programů.



I. BOJ PROTI KORUPCI

1. Realizace projektu Posílení řízení a kontroly veřejných financí

Gestor: MF

termín: 31. 12. 2023 / průběžně

Realizace projektu Posílení řízení a kontroly veřejných financí probíhá dle plánovaného harmonogramu. V pol. roku 2022 byly Partnery projektu - Masarykova univerzita, Univerzita Karlova a tým zahraničních expertů z renomovaných evropských univerzit (Università di Bologna, Albert-Ludwigs-Universität Freiburg, Université Paris Dauphine, Università degli Studi di Udine) dopracovány a zveřejněny analýzy nezávislého odborného hodnocení systému řízení a kontroly veřejných financí: Analýza vnitřních kontrolních systémů orgánů veřejné správy, Analýza zahraničních expertů, Analýza regulace interního auditu v podmínkách českého právního řádu, Analýza řízení o porušení rozpočtové kázně a Analýza ústavních limitů regulace řízení a kontroly veřejných financí. V roce 2022 byly Centrální harmonizační jednotkou realizovány zahraniční cesty za účelem získání know-how a dobré praxe ostatních evropských zemí (Rakousko, Polsko, Lotyšsko, Velká Británie a Portugalsko). Během 2. pol. roku 2022 byla uskutečněna mezinárodní konference, na které byly prezentovány výsledky předchozích aktivit a poté bylo Centrální harmonizační jednotkou uspořádáno 16 celodenních veřejných konzultací ke stávajícímu stavu a plánovaným změnám v oblasti řízení a kontroly veřejných financí. Těchto veřejných konzultací se zúčastnilo přes 600 zástupců veřejné správy. V rámci projektu vznikla odborná komise, jejíž členové jsou zástupci akademické obce a veřejné správy. Tato odborná komise zpracovává na základě výsledků z veřejných konzultací a odborné diskuze, která se uskutečnila v lednu 2023 se zástupci kontrolních orgánů (NKÚ, GFŘ, Auditní orgán, Odbor kontroly MF, Ministerstvo vnitra) a svazů a asociací sdružujících orgány veřejné správy (SMO ČR, SMS ČR, Asociace krajů ČR, Svaz zdravotních pojišťoven ČR, ČIIA) hodnotící zprávu. Tato hodnotící zpráva bude využita při přípravě návrhu věcného záměru zákona, zejména části týkající se hodnocení dopadů navrhované regulace (RIA).

Úkol: splněn/plněn průběžně.

2. Zpracování Zprávy o plnění Strategie vlastnické politiky státu a její předložení vládě

Gestor: MF

termín: 31. 12. 2022

Na základě usnesení vlády č. 115 ze dne 17. února 2020, o Strategii vlastnické politiky státu (dále jen „Usnesení“) vypracovalo Ministerstvo financí ve spolupráci s ostatními rezorty Zprávu o plnění opatření vyplývajících ze Strategie vlastnické politiky státu k 31. 12. 2021. Vláda tuto zprávu projednala 9. listopadu 2022 a přijala v této souvislosti [usnesení č. 927](#).



V souladu s Usnesením předložilo Ministerstvo financí vládě také Zprávu o činnosti a výsledcích strategických společností s majetkovou účastí státu, státních podniků a národního podniku za rok 2021. Materiál byl projednán ve stejném termínu a vláda k němu přijala [usnesení č. 926](#).

Úkol: splněn.

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

Gestor: MF/MMR

termín: 31. 12. 2022 / průběžně

Centrální harmonizační jednotka MF v roce 2022 v rámci jarní a podzimní školy uskutečnila celkem 15 školících aktivit, z čehož 3 byly věnovány konkrétně tématu naplňování principů 3E při správě majetku. Jedna z těchto školících aktivit měla podobu čistě prakticky zaměřeného workshopu. V těchto školeních, které se konaly online i prezenčně bylo proškoleno přibližně 200 účastníků. Kromě těchto cílených aktivit byla tématu naplňování principů 3E věnována významná část obecných školení k zákonu o finanční kontrole (2 běhy), jakožto jednomu z cílů tohoto zákona. Tyto školení se zúčastnilo dalších 140 zaměstnanců orgánů veřejné správy. Celkově bylo jak formou prezenčních tak online kurzů v průběhu roku 2022 proškoleno přibližně 1000 účastníků.

MMR umožňuje v součinnosti s MF školit Metodiku veřejného nakupování v rámci Vzdělávacího programu k veřejným zakázkám několikrát do roka odborníky z MF. S ohledem na aktuální ekonomickou situaci, tedy dopad inflace do veřejných zakázek (resp. dopad na rozpočty zadavatelů) byla zařazena pravidelná školení na téma růst cen a inflační doložky ve veřejných zakázkách. Školení je prováděno pravidelně minimálně jednou měsíčně, zároveň jsou prováděna školení specializovaná pro určitý okruh zadavatelů – např. speciální školení pro kraje a jejich úřady. Byly také zařazeny semináře na téma sankcí vůči Ruské federaci a Bělorusku, a dopad sankcí do postupů zadavatelů. Tento seminář je také prováděn minimálně jednou měsíčně. Obě témata byla přednášena i pro všechny Řídící orgány v rámci pracovní skupiny.

Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen v modifikované formě – školení v oblasti naplňování principů 3E – do Akčního plánu na rok 2023.



4. Průběžné vyhodnocování dopadů zákona o zadávání veřejných zakázek, podpora a součinnost při jeho novelizaci

Gestor: MMR/ÚOHS

termín: 31. 12. 2022/průběžně

Ze strany MMR byla připravena novelizace zákona o zadávání veřejných zakázek, která byla v roce 2022 předložena do Poslanecké sněmovny jako sněmovní tisk č. 249. Důvodová zpráva k návrhu zákona obsahuje vyhodnocení dopadů zákona o zadávání veřejných zakázek po 5 letech jeho účinnosti. Posuny v problematice korupčních rizik nebyly shledány.

V průběhu roku 2022 MMR Poslaneckou sněmovnu na nezbytnost co nejrychlejšího projednání novely upozorňovalo. Tisk č. 249 se na konci roku 2022 nacházel v závěrečné fázi projednávání v Poslanecké sněmovně, tj. před 3. čtením.

Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2023.

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

Gestor: PČR /GŘC/GŘ

termín: průběžně

PČR

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

Uvedená spolupráce je taktéž s Finančním analytickým úřadem Ministerstva financí České republiky a to zejména v případě podání oznámení o skutečnostech nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin v souladu se zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.²

Klíčová podmínka úspěšného boje s daňovou kriminalitou i na úrovni poškozování příjmů Evropské unie zahrnuje detekci protiprávního jednání, jeho odhalování, prověřování, vyšetřování na jedné

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

² Vzájemná spolupráce je dána v případě, kdy Finanční analytický úřad Ministerstva financí České republiky za určitých okolností v případě tzv. podezřelého obchodu podle ust. § 20 uvedeného zákona ukládá povinné osobě odklad splnění příkazů klienta a policejní orgán pak rozhoduje o zajištění předmětu podezřelého obchodu.



straně a efektivní výkon správy jednotlivých daní na straně druhé. Tato podmínka je plněna na základě úzké spolupráce uvedenými subjekty (finanční, celní a policejní) v rámci společného týmu tzv. Daňové Kobry.

Z hlediska předmětu útoku jsou v nejvyšší míře aktuálně zastoupeny případy zkrácení DPH³, a to v souvislosti s dovozem a vývozem zboží a služeb, případy neoprávněného zkrácení daně prostřednictvím fiktivních faktur a případy vylákání výhody na dani prostřednictvím řetězců, tzv. řetězové obchody. Významným problémem jsou případy podvodů chybějícího obchodníka, zejména řetězové obchody zahrnující krácení DPH. Pachatelé při páčání tohoto druhu daňové trestné činnosti vytvářejí rozsáhlé a strukturované řetězce personálně propojených osob a obchodních společností, které v rámci tohoto řetězce operativně obměňují, mění jejich sídla a tím notně ztěžují odhalování a dokumentování této trestné činnosti. V části řetězce, kde není daňová povinnost odváděna, bývají majitelé či společníci nekontaktní, zúčastněné daňové subjekty nevlastní žádný majetek a jejich účetnictví je nedohledatelné.

V této souvislosti je třeba zmínit, že za určitých okolností jsou některé případy zkrácení DPH ve výkonu pravomoci Úřadu evropského veřejného žalobce (dále jen EPPO). Dne 1. 6. 2021 úřad EPPO zahájil svoji činnost a bezprostředně poté NCOZ zahájila trestní stíhání za dozoru delegovaného žalobce úřadu EPPO právě v souvislosti se zkrácením DPH.

GŘC

K efektivní detekci podvodů na DPH přispěly v roce 2022 správcem daně zavedené analytické nástroje, které následně v rámci odhalování tohoto druhu protiprávní činnosti využívají orgány činné v trestním řízení. V reakci na zavedení tzv. kontrolního hlášení byly ze stran daňových subjektů zaznamenány nové trendy vykazování cíleně marginálních obchodních transakcí v rámci řádku B3 kontrolního hlášení (zjednodušený účetní doklad pro transakce do 10 000 Kč) a řetězení vykazovaných fiktivních plnění křížem mezi osobami povinnými podat kontrolní hlášení (tzv. cross – invoicing). Tento trend stále pokračuje.

Odhalování daňových podvodů komplikuje trvale skutečnost, že do podvodů jsou zapojeny společnosti typu ready made nebo společnosti, jejichž sídlo se nachází na office house adrese, bez možnosti kontaktování těchto společností pro orgány státní správy. Do pozic statutárního orgánu či osoby jednatele jsou zastoupeni většinou cizí státní příslušníci, kteří nemají trvalý pobyt na území České republiky, příp. osoby ze slabých sociálních vrstev s trvalým pobytem na obecním či městském úřadě. Opětovně byl zaznamenán nárůst podvodů při dovozech zboží zejména z Číny a z Turecka, za aspektů podhodnocení, obcházení antidumpingových opatření, s parametry e-commerce zásilek, kde Česká republika figuruje často na pozici vstupní země pro čínské zboží na trh EU prostřednictvím společností – missing traderů založených v ČR. Jako další problém se jeví trend přesouvání peněžních prostředků v hotovosti mimo jurisdikci ČR.

Odhalování daňových podvodů komplikuje skutečnost, že se jedná o podvody téměř vždy s příhraničním charakterem, a tato trestná činnost se velmi těžko odhaluje v reálné době, tedy

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



v době, kdy je páchána. Do trestné činnosti jsou zapojeny skupiny působící na území více členských států.

Je zcela prokazatelným, jakým způsobem se projevíly

- *zkušenosti správci daně,*
- *metoda spolupráce „Kobra“ na národní úrovni,*
- *používání analytických a systémových nástrojů správcem daně (především Kontrolní hlášení k DPH)*
- *multispektrální spolupráce a výměna informací na národní i mezinárodní úrovni,*

u případů identifikovaných daňových podvodů v roce 2022 ze stran správců daně. Tento faktor je patrný jak u četnosti případů (získaných podáními či z vlastní vyhledávací činnosti) a také v případě výše identifikované / způsobené škody na vrub státu, bez markantních dopadů do inkasa daní. Z hlediska aktuálně detekovaných a významných podvodů se vyskytují opětovně případy spojení s krácením DPH při dovozu zboží ze třetích zemí, kdy toto zboží po propuštění do navrženého celního režimu volný oběh je vykazováno k intrakomunitárnímu dodání na území jiného členského státu, a to záměrně ve prospěch nekontaktního (a registrovaného) plátce DPH. Účelem těchto podvodů je „cenová optimalizace“ takto dováženého zboží primárně z Asie, jehož cena je v kontextu rostoucích cen vstupních surovin a výroby v Asii vyšší, než jaké je očekávání trhu.

I přes skutečnost, že celní správa doposud nedisponuje trestněprávní kompetencí v oblasti trestního prověřování krácení všech druhů daní (např. přímých daní, zastoupených primárně daní z příjmů fyzických nebo právnických osob, včetně daní z hazardních her a loterií), tak v rámci věcné příslušnosti celní správy ke kontrole provozování hazardních her a potírání nelegálního hazardu byly získány konkrétní poznatky k aktuálním modům operandi krácení uvedených daní. Informace o protiprávní optimalizaci se objevily nejen z úseku správního řízení, ale i při prověřování trestných činů v oblasti nelegálních hazardních her. Jako příčina tohoto poznatku je spatřována ve skutečnosti, že v rámci účinného potírání provozování nelegálního hazardu hledají osoby zapojené do organizování hazardu v České republice cesty k nelegálním ziskům z této činnosti. V této oblasti je úzce spolupracováno se finanční správou v postavení správce daně z hazardních her.

GFR

Daň z hazardních her

Již mnoho let se dlouhodobá spolupráce mezi orgány Finanční správy a Celní správy významným způsobem odráží v oblasti potlačování nelegálního provozování hazardních her ze strany Celní správy a souběžně v doměřování daně z těchto nelegálních hazardních her Finanční správou u osob provozujících hazardní hry bez patřičného povolení. Pokračuje vzájemná koordinace kontrolních úkonů a relevantní informovanost zainteresovaných útvarů, zejména ve vztahu k jednomu z hlavních organizátorů nelegálního provozování hazardních her, který tyto hry provozoval v počtu vyšších stovek kusů hracích přístrojů. Obrazem výborné spolupráce je skutečnost, že Specializovaným finančním úřadem byla nelegálním provozovatelům v roce 2022 doměřena daň z hazardních her ve výši přesahující 91 mil. Kč.

Správa odvodů za porušení rozpočtové kázně

Lze konstatovat, že výkon útvarů finanční správy zabývajících se správou odvodů za porušení rozpočtové kázně se podařilo po složité pandemické situaci navrátit do obvyklého režimu, čímž se opětovně navázala těsná spolupráce s ostatními zainteresovanými orgány veřejné moci jako v letech



předešlých, jakož i s orgány činnými v trestním řízení, a to zejména při řešení závažných podezření na dotační podvody a poškození finančních zájmů Evropské unie.

Převažujícím důvodem zahájení šetření byly nejen podněty od poskytovatelů dotací, ale i vlastní kontrolní činnost pracovníků útvarů správy dotací zaměřená na vyhledávání rizikových příjemců dotací a rizikových oblastí.

V roce 2022 bylo v oblasti správy odvodů za porušení rozpočtové kázně podáno finančními úřady 16 trestních oznámení. Z výčtu závažných porušení rozpočtové kázně se vyskytuje využívání dotace na jiný než určený účel, uvádění nepravdivých či zkreslených údajů v žádostech o poskytnutí dotace, navýšení ceny prostřednictvím řetězce za účelem získání vyšší dotace a vyplácení odměn z prostředků dotace osobám s falešnou identitou. U kontrol veřejných zakázek se jedná zejména o netransparentnost, zatajování a zamlčování informací, nadhodnocování předmětu dotace, či oblast střetu zájmů.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

6. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek

Gestor: PČR *termín: průběžně*

V souvislosti se zadáváním veřejných zakázek podle zákona č. 34/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek jsou detekovány shodné, případně obdobné protiprávní jednání jako v předcházejících obdobích v souvislosti s dodáním zejména stavebních zakázek a IT služeb. Zejména jsou účelově ovlivňovány zadávací řízení ve prospěch jediného uchazeče a to tak, že zadavatel stanovuje pro dodavatele veřejné zakázky neopodstatněné, neobjektivní a účelově (jiné dodavatele) diskriminující kvalifikační předpoklady v zadávací dokumentaci. V těchto případech jsou detekovány i korupční jednání. Tímto způsobem dochází k popření základních zásad zadávacího řízení a k narušení soutěžního a konkurenčního prostředí v zadávacím. V některých případech se jedná o veřejné zakázky, u kterých došlo k financování ze zdrojů EU. V souvislosti s odhalováním korupce byly taktéž zaznamenány korupční jednání v oblasti.

K nástrojům k detekci korupce je třeba zmínit, že v roce 2022 bylo očekáváno přijetí vládního návrhu zákona o ochraně oznamovatelů. Návrh je v současné době v legislativním procesu poslanecké sněmovny. Cílem vládního návrhu je zajistit zaměstnancům možnost pro podávání oznámení o protiprávních jednáních, o kterých se dozvěděli v souvislosti se svým zaměstnáním či službou, a následnou ochranu v situacích, kdy jsou v souvislosti s tímto oznámením v zaměstnání či ve službě postiženi či znevýhodněni. Navrhovaná opatření mají sloužit nejen k ochraně potenciálních oznamovatelů protiprávního jednání, ale také k prevenci protiprávního jednání obecně. Účinnost navrhovaného zákona je očekávána v nejbližší době neboť lhůta pro implementaci směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) o ochraně osob do českého právního řádu vypršela již dne 17. prosince 2021.



K dalším nástrojům k detekci korupce je třeba taktéž zmínit, že v roce 2022 bylo taktéž očekáváno přijetí vládního návrhu zákona o lobbování (resp. zákon o lobbování a zákon o změně některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona o lobbování). Cílem předloženého návrhu zákona je zvýšení transparentnosti lobbistické činnosti a posílení veřejné kontroly v této oblasti. A zejména omezení korupce a klientelismu. Zřízením registru lobbistů a lobbovaných by měl být položen základ k zakotvení lobbování (lobbingu) jako legitimní činnosti, a též k jeho odlišení od lobbování netransparentního. Ukotvením informační povinnosti o lobbistických kontaktech jak na straně lobbistů, tak na straně zákonem definovaného okruhu lobbovaných osob dochází k posílení veřejné kontroly nad kontakty mezi veřejnými funkcionáři a zástupci zájmových skupin. Zavedení institutu lobbistické stopy u návrhů právních předpisů má prohloubit a usnadnit kontrolu veřejnosti nad legislativním procesem. Účinnost navrhovaného zákona je očekávána taktéž v tomto roce.

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

V souvislosti s prověřováním a vyšetřováním trestné činnosti související s poškozením zájmů Evropské unie je třeba zmínit, že dne 20. listopadu 2017 vstoupilo v platnost nařízení Rady (EU) 2017/1939 ze dne 12. října 2017, kterým se provádí posílená spolupráce za účelem zřízení zmíněného Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO). Příslušné útvary Policie ČR a příslušné odbory NCOZ pod dohledem úřadu EPPO (od zahájení výkonu uvedeného úřadu) jak bylo uvedeno, zahájily a vedou řadu trestních stíhání v souvislosti s poškozením finančních zájmů EU.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

7. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti

Gestor: PČR/FAÚ

termín: průběžně

FAÚ

V roce 2022 Finanční analytický úřad zaznamenal nárůst případů, kde byly v průběhu šetření identifikovány znaky trestného činu v míře nezbytné pro podání trestního oznámení, a to v celkovém počtu 911, což je o 78% více než v předchozím roce. Stejně tak se razantně zvýšil i počet trestních oznámení podaných orgánům činným v trestním řízení se zajištěním finančních prostředků. V tomto případě se jednalo o nárůst ve výši 114% v celkovém počtu 660 podání. Z celkového počtu podaných trestních oznámení připadá podíl cca 30% na ty, kde byla virtuální aktiva identifikována jako nástroj k legalizaci výnosů z trestné činnosti.



Celkový objem zajištěných finančních prostředků dosáhl 2,606 mld. Kč, přičemž i zde došlo ke zvýšení oproti roku 2021 o 29%.

Na celkovém počtu podaných trestních oznámení se necelým procentem podílí ty, jež směřovaly na podezření z korupce či zneužití dotačních prostředků EU. Detekovaná škoda se v těchto případech blížila 0,5 mld. Kč, z toho nejméně 350 mil. Kč bylo zajištěno. Šetřené případy se vztahem ke korupci a trestných činů souvisejících s dotačními prostředky EU byly často souběžně šetřeny i pro podvod a legalizaci výnosů z trestné činnosti.

Trestná činnost související s veřejnými zakázkami, dotační podvody nebo korupcí náleží mezi významné zdrojové trestné činy pro praní peněz v ČR, a to ať už z pohledu jejich vysoké společenské nebezpečnosti, nebo i s ohledem ke značnému objemu nelegálních finančních prostředků, které generuje. Šetření těchto jednání komplikuje značná míra latence a sofistikovanost provedení, která často zahrnuje také zneužití sektorů právních a poradenských služeb.

Nadále platí, že důležitým předpokladem pro vyhledávání a navazující efektivní zajišťování nelegálních výnosů je efektivní spolupráce s povinnými osobami (např. banky, pojišťovny, směnárny, realitní zprostředkovatelé a řada dalších), orgány činnými v trestním řízení, Finanční a Celní správou, zpravodajskými službami a v neposlední řadě se zahraničními finančními zpravodajskými jednotkami.

PČR

V podstatné většině spáchaných trestných činů je motivem pachatele snaha získat majetkový prospěch. Z tohoto důvodu je problematika zajišťování a odčerpávání majetku v trestním řízení základem moderní prevence kriminality a trestní politiky státu. Trestněprávní nástroje umožňující zajištění a odčerpání majetku se v posledních letech stále více rozšiřují a zdokonalují, a to napříč členskými státy EU. Vedle toho je zajištění a následné odčerpání majetku jedním z důležitých nástrojů v boji proti organizovanému zločinu. Tato problematika se nevztahuje pouze k odčerpávání výnosů a nástrojů trestné činnosti, nýbrž i k otázkám spojených s ukládáním spravedlivých a účinných trestních sankcí. Z těchto důvodů se jedná o problematiku, jež je průřezová nejen pro většinu činností Policie ČR při odhalování a objasňování trestné činnosti, ale i státních zastupitelství a trestních soudů.

Podle statistiky zajištěného majetku, kterou vede Policie ČR, byl OČTŘ zajištěn v roce 2022 majetek v celkové hodnotě cca 5,3 miliardy korun, oproti roku 2021 se jedná o pokles o cca 1,6 miliardy korun. I přesto tento pokles se stále jedná o dobrý výsledek. Hodnota zajištěného majetku v trestním řízení na NCOZ v loňském roce činila poté částku ve výši přes 2,8 miliardy korun, což je více než polovina celkové hodnoty zajištěného majetku.

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



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

Úkol: plněn průběžně.

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

Gestor: PČR

termín: průběžně

Příslušnost NCOZ spočívá v šetření, prověřování a vyšetřování úmyslných trestných činů, k jejichž doзору jsou příslušná Vrchní státní zastupitelství v Praze a Olomouci, a dále také trestných činů spadajících do věcné působnosti útvaru. NCOZ vznikla ke dni 1. srpna 2016 sloučením dvou útvarů kriminální policie s celorepublikovou působností, a to Útvaru odhalování korupce a finanční kriminality SKPV a Útvaru pro odhalování organizovaného zločinu SKPV. Ke dni 1. ledna roku 2017 byla schválena organizační struktura NCOZ, v rámci které byly vytvořeny jednotlivé sekce a jejich organizační články. Dále se NCOZ podílí na plnění úkolů Policejního prezidia České republiky. NCOZ je ve vymezeném rozsahu koordinačním, metodickým a kontrolním pracovištěm.

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

Úkol: plněn průběžně.

9. Realizace Plánu koordinované mediální prezentace seznamující veřejnost s výsledky boje proti korupci a její následné vyhodnocení

Gestor: MSp

termín: 31. 12. 2022

V roce 2022 zajišťovalo mediální prezentaci výsledků boje proti korupci předvídanou v rámci plánu koordinované mediální prezentace opět převážně Ministerstvo spravedlnosti, a to včetně zveřejňování informací na webu korupce.cz, který spravuje. Situace v roce 2022 byla specifická vzhledem k nástupu nové vlády a nastavování nových priorit a opatření či úpravě těch stávajících tak, aby byly v souladu s přijatým programovým prohlášením vlády. Rok 2022 byl rovněž zasvěcen nejprve přípravám a následně výkonu předsednictví České republiky v Radě Evropské unie, což ovlivnilo jak výběr prioritních témat, tak vyčlenění potřebných prostředků a kapacit. Hlavním tématem v roce



2022 zůstala problematika ochrany oznamovatelů v souvislosti s nutnou implementací Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ze dne 23. října 2019 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (dále jen „Směrnice“). V rámci předsednictví byla ve dnech 26. – 27. října 2022 uskutečněna expertní konference s názvem „Accountability, Transparency and Trust: Working Level Conference on Whistleblowing / Odpovědnost, transparentnost a důvěra: Pracovní konference k ochraně oznamovatelů“. Konference se zaměřila na problematiku transpozice Směrnice a zúčastnili se jí zástupci 22 zemí, především členských států EU doplněných o Island a Švýcarsko. Účastníci konference vnímali uskutečnění konference velmi pozitivně, kdy se jednalo o první komplexní konferenci k tomuto tématu, která se uskutečnila prezenčně a nikoliv on-line. V rámci všech panelů probíhala živá diskuse i nad rámec úvodních příspěvků. Panelisté a účastníci se měli možnost inspirovat nejen již fungující praxí v některých státech, ale i tím, jakým způsobem další členské státy Směrnici hodlají transponovat. Ke konferenci byla vydána tisková zpráva, byly zveřejněny příspěvky na sociálních sítích a následně o ní v bodě různé dne 9. prosince 2022 informoval ministr spravedlnosti na jednání Rady pro spravedlnost a vnitřní věci.

V rámci naplňování reformy „Ochrana oznamovatelů korupce“ zařazené do komponenty „4.3 Protikorupční reformy“ Národního plánu obnovy ČR a jako součást projektu „Zintenzivnění boje proti korupci zvyšováním povědomí veřejného sektoru se zaměřením na soudce, orgány činné v trestním řízení a veřejnou správu“, který je v rámci programu „Řádná správa“ podporován z Fondů EHP na léta 2014 až 2022, se uskutečnila dvoudenní konference s názvem „Zintenzivnění boje proti korupci: whistleblowing“. Tato konference, která se za účasti mezinárodních řečníků konala ve dnech 17. a 18. ledna 2023, se věnovala opět oznamování podezření na protiprávní jednání a ochranu oznamovatelů. Návazně se v rámci téhož projektu ve dnech 19. až 20. ledna 2023 konala konference „Zintenzivnění boje proti korupci: střet zájmů“. Poslední z konferencí plánovaných v rámci projektu se pak k tématu etických kodexů soudců a státních zástupců uskuteční v červnu 2023. Konference byly opět medializovány tiskovými zprávami a příspěvky na sociálních sítích. Kromě zástupců státní správy se jich účastnili zástupci občanské společnosti a akademického sektoru z České republiky i ze zahraničí. Na konferencích byly dále prezentovány v rámci projektu vytvořené komparativní studie k oblasti whistleblowingu a střetu zájmů, které byly následně zveřejněny na webu korupce.cz. V neposlední řadě byla Ministerstvem spravedlnosti na konci roku 2022 vyhlášena veřejná zakázka na uskutečnění mediální kampaně zaměřené na podporu boje proti korupci, která by měla být spuštěna v průběhu roku 2023. Rovněž tato aktivita je součástí výše zmíněného projektu a související reformy Národního plánu obnovy ČR.

Vzhledem k ostatním rezortům v roce 2022 koordinovaná mediální prezentace probíhala v omezené míře, především pak v rámci zveřejňování průběhu a výsledků jednání Rady vlády pro koordinaci boje s korupcí a jejích pracovních komisí, kde jsou rezorty rovněž zastoupeny a v rámci přípravy a koordinace prioritních témat českého předsednictví. Jednotlivé resorty také relevantní informace z oblasti boje proti korupci prezentovaly v rozsahu své působnosti samy.

Úkol: splněn/plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2023 v modifikované formě - Realizace mediální kampaně zaměřené na podporu boje proti korupci, především prostřednictvím oznamování protiprávního jednání.



II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH

10. Aktivní účast na společných celních operacích

Gestor: GŘC

termín: průběžně

Rok 2022 byl v oblasti společných celních operací (JCO) do značné míry významně ovlivněn ruskou agresí a ozbrojeným konfliktem na území Ukrajiny. Mezinárodní organizace koordinující společné celní, příp. policejní operace (OLAF, Europol, WCO, Interpol) se i nadále usilovně věnují tématu ochrany spotřebitele a veřejného zdraví. Nad rámec tohoto byla v roce 2022 organizována jedna společná celní operace, jejímž primárním cílem byla ochrana finančních zájmů EU.

Celní správa České republiky se i v roce 2022 aktivně zapojovala v této společné celní operaci přispívající k řádnému dodržování celních předpisů v oblasti dovozu a vývozu zboží. Z tohoto pohledu považujeme za nejvýznamnější upozornit na:

Ve dnech 28. 11. – 11. 12. 2022 se uskutečnila realizační fáze JCO Belenos pod vedením francouzské celní správy a Europolu, za podpory úřadu OLAF, DG TAXUD a 25 členských států EU, vč. České republiky. Operace byla zaměřena na boj proti ilegální přepravě hotovosti (doprovázené i nedoprovázené) v AML limitu nad 10.000 EUR, a to mj. s důrazem na aktuální bezpečnostní situaci spojenou s válkou na Ukrajině a zvýšenou potřebou monitoringu pohybu peněz v souvislosti s uplatňováním mezinárodních sankcí.

Během JCO Belenos bylo celkově evidováno 447 porušení právních předpisů, z nichž se naprostá většina týkala porušení povinnosti deklarovat převoz hotovosti v limitu nad 10.000 EUR při vstupu/výstupu z EU, v jednotkách zjištění se vyskytly případy zajištění hotovosti na základě porušení sankčních opatření při vývozu do Ruska, zajištění falešných EUR bankovek zaslaných poštovní přepravou, porušení práv duševního vlastnictví při dovozu zlatých šperků. Zeměmi, které identifikovaly porušení v největší míře, byly Německo, Itálie, Francie, Belgie. V jednotlivých evropských zemích lze sledovat trendy ve vývozu/dovoze hotovosti s ohledem na geografickou pozici dané země, strukturu národnostních menšin v jednotlivých zemích, a využívání známých rizikových destinací pro vývoz/dovoz hotovosti jako jsou Turecko, Dubaj, Libanon, Maroko, Ghana, Gambie, Thajsko ad.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

11. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných OLAF

Gestor: GŘC

termín: průběžně

Zprávy vzájemné spolupráce, v praxi označované jako MA zprávy jsou zaměřeny zejména na ochranu finančních zájmů EU, v některých případech jsou však cíleny i do oblasti netarifních opatření, a to



konkrétně na dodržování předpisů týkajících se dovozu, vývozu výrobků podléhajícím zákazům a omezením např. duševnímu vlastnictví, CITES, obecné bezpečnosti výrobků.

V roce 2022 byla aktivita OLAF soustředěna vzhledem k ruské agresi a ozbrojenému konfliktu na území Ukrajiny též na dodržování příslušných nařízení, kterými jsou zavedena omezující opatření vzhledem k činnostem Ruska destabilizujícím situaci na Ukrajině.

Hlavní přínos pro celní správy členských zemí ve spolupráci s OLAF spočívá v kompetenci tohoto úřadu vykonávat mise ve třetích zemích. Na základě těchto misí následně dochází k prokázání obcházení celních předpisů a krácení cel, a to zejména antidumpingových a vyrovnávacích ve značném rozsahu. Při odhalování celních podvodů bývají zprávy z misí OLAF považovány za klíčový důkaz svědčící o obcházení celních předpisů. V roce 2022 však nebyla ukončena ani jedna kontrola na základě vyšetřovací mise OLAF na základě, které by CS ČR obdržela důkazy od OLAF pro doměření dlužné částky.

Pokud jde o samotné zprávy vzájemné spolupráce, lze konstatovat, že došlo v porovnání s roky 2020, 2021 opět k mírnému poklesu. V oblasti MA zpráv je patrný vliv ozbrojeného konfliktu na území Ukrajiny a růst míry inflace v zemích Evropské unie. I přes tyto faktory je ze strany OLAF věnována značná důležitost této problematice, neboť úzce souvisí s ochranou finančních zájmů EU. V souvislosti s přijatými MA zprávami byly prováděny zejména kontroly po propuštění zboží, jejichž účelem bylo doměření dlužných celních poplatků. Dále byly zadávány rizikové profily, zpracovávány rizikové analýzy, realizovány kontroly při celním řízení a prováděna další vhodná šetření dle požadavků OLAF.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

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

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

Gestor: PČR

termín: průběžně

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



NCOZ v roce 2022 v návaznosti na spolupráci úřadem EPPO zorganizoval několik školení pro zástupce všech organizačních článků Policie ČR, která měla za cíl posílit spolupráci s úřadem EPPO. Školení se zúčastnil jak evropský žalobce, tak delegovaní evropští žalobci za ČR. V současné době NCOZ organizuje pro policisty další školení, která jsou zaměřena na výkon pravomoci úřadu EPPO. Školení se budou konat opět za účasti evropského žalobce úřadu EPPO.

NCOZ dále posiluje materiální a personální kapacity (systemizace, financování včetně odměňování, vzdělávání) v oblasti boje proti hospodářské trestné činnosti (zahrnující korupční trestné činy), včetně odhalování a objasňování korupce s mezinárodním prvkem ze strany policejních orgánů a spolupráce mezi státy při jejím postihu. Dále pokračuje v činnosti pracovní skupiny - protikorupční vzdělávání.⁴

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

Úkol: splněn/plněn průběžně.

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

Gestor: PČR

termín: průběžně

S ohledem na příslušné normy má policejní orgán NCOZ přístup do databází, které umožní policejnímu orgánu získávat důležité informace pro vyhledávání a dokumentování trestné činnosti spojené se zneužitím finančních prostředků z fondů EU. NCOZ pro svou činnost taktéž využívá další informace získané z veřejných zdrojů.⁵

Podle příslušného zákona⁶ zajišťuje finanční správa veřejnoprávní kontrolu při poskytování jakékoliv státní podpory (včetně podpory, která je následně refundována z fondů EU). Generální finanční ředitelství v současné době spravuje veřejný informační systém Registr dotací (IS ReD). Kdy tato databáze obsahuje údaje o všech dotacích, návratných finančních výpomocích a dalších podobných transferech poskytovaných ze státního rozpočtu, státních fondů, státních finančních aktiv a Národního fondu (včetně evropských dotací) a jejich příjemcích. NCOZ využívá informace, taktéž z tohoto registru.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

⁴ Činnost pracovní skupiny k protikorupčnímu vzdělávání je v gesci Ministerstva spravedlnosti.

⁵ Jedná se například o informace získané v rámci Strategie elektronizace zadávání veřejných zakázek pro období let 2016 až 2020.

⁶ Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.



14. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů

Gestor: PČR *termín: průběžně*

Monitoring veřejných zdrojů a analýza informací se na NCOZ z dlouhodobého hlediska jeví jako klíčová činnost v souvislosti s odhalováním, prověřováním a vyšetřováním trestné činnosti. NCOZ učinila mnoho kroků ke zlepšení této oblasti. Zejména došlo k nárůstu počtu pracovníků v rámci NCOZ, kteří jsou zaškolení a lektorováni ze strany analytického pracoviště útvaru.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU

15. Zpracování celkového zhodnocení činnosti CKB AFCOS za předchozí rok

Gestor: MF *termín: 30. 6. 2022*

CKB AFCOS zpracoval a vydal v roce 2022 dokument informativního charakteru „Zpráva o činnosti CKB AFCOS za rok 2022“. Tento dokument byl umístěn na webu MF na odkaze: <https://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/ochrana-financnich-zajmu/financni-zajmy-eu/cinnost-ckb-afcoss>.

Úkol: splněn

16. Zpracování informačního materiálu o síti AFCOS

Gestor: MF *termín: 31. 12. 2023*

S ohledem na zdržení legislativního procesu schvalování návrhu Zákona o koordinaci spolupráce s Evropským úřadem pro boj proti podvodům, kdy po schválení tohoto zákona vznikne pro AFCOS nová situace a rovněž vyvstanou nové úkoly a oblasti jeho činnosti, které bude vhodné reflektovat v informačním materiálu, a s ohledem na efektivní využití finančních prostředků byl tento úkol prodloužen do konce roku 2023. V mezičase se stále bude pokračovat ve shromažďování a vyhodnocování souvisejících informací.



Úkol: plněn průběžně. Z důvodu potřeby průběžného plnění úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2023.

17. Zasazení se o co nejrychlejší přijetí návrhu zákona o spolupráci ČR s úřadem OLAF

Gestor: MF

termín: 31. 12. 2022

Nutnost zpracovat návrh zákona o spolupráci s úřadem OLAF vyplynula z povinnosti zajištění řádné aplikace, výkonu a dodržování novelizačního nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2020/2223 ze dne 23. prosince 2020, kterým se mění nařízení (EU, Euratom) č. 883/2013, pokud jde o spolupráci s úřadem evropského veřejného žalobce a účelnost vyšetřování Evropského úřadu pro boj proti podvodům, které nabylo účinnosti 17. 1. 2021. Nařízení definuje členským státům novou povinnost, a to poskytovat úřadu OLAF údaje z centrální evidence účtů a bezpečnostních schránek a záznamy transakcí. V České republice zmíněnou pravomoc nemá žádný orgán státní správy. Na základě mnohostranných jednání bylo dohodnuto, že pravomoc výkonu této povinnosti bude svěřena Ministerstvu financí (koordináční službě pro boj proti podvodům), která již má spolupráci s úřadem OLAF v určitém rozsahu nastavenou.

Návrhem zákona se zároveň zajišťuje aplikace relevantních ustanovení původního nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 883/2013 ze dne 11. září 2013 o vyšetřování prováděném Evropským úřadem pro boj proti podvodům (OLAF) a o zrušení nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1073/1999 a nařízení Rady (Euratom) č. 1074/1999, která dosud v českém právním řádu provedena nebyla.

Účinnost zákona se navrhuje prvním dnem druhého kalendářního měsíce následujícího po dni jeho vyhlášení ve Sbírce zákonů, neboť nařízení, na které se český právní řád adaptuje, nabylo účinnosti již 17. ledna 2021.

Návrh zákona byl v prvním čtení dne 3. 6. 2022 jako garančnímu výboru přikázán rozpočtovému výboru PSP ČR, na jehož 14. schůzi byl dne 22. 6. 2022 bez pozměňovacích návrhů doporučen do druhého čtení. Na 45. schůzi PSP ČR dne 29. 11. 2022 prošel návrh zákona druhým čtením bez pozměňovacích návrhů. Na 48. schůzi PSP ČR dne 14. 12. 2022 byl návrh zákona schválen ve třetím čtení.

Úkol: splněn. Z důvodu zdržení legislativního procesu úkol přenesen v modifikované formě do Akčního plánu na rok 2023 s termínem splnění do konce roku 2023.



18. Aktualizace Národní strategie na ochranu finančních zájmů EU

Gestor: MF

termín: 31. 12. 2022

Potřeba aktualizace Národní strategie na ochranu finančních zájmů EU vznikla již ke konci roku 2021 s výhledem splnění tohoto úkolu do konce roku 2022. Ke skluzu v plnění tohoto značně náročného úkolu došlo z několika důvodů. Na prvním místě je třeba zmínit prodloužení doby legislativního procesu přijetí zákona o spolupráci ČR s úřadem OLAF. Kterou CKB AFCOS nemohl ovlivnit. To sebou přineslo zvýšenou potřebu kapacitního nasazení pracovníků CKB AFCOS, kterou pak nebylo možné plně věnovat Aktualizaci Národní strategie. Současně se také na půdě EK začal projednávat recast klíčového dokumentu - Finančního nařízení pro období 2021-2027. Nové finanční nařízení jistě významně ovlivní prostředí implementace prostředků EU v členských státech. Dalším důvodem bylo to, že v rámci Národního plánu obnovy teprve docházelo k ustavení implementačního prostředí, na kterém CKB AFCOS, zejména ve spolupráci s Delivery unit na MPO, aktivně spolupracoval. Vzhledem k těmto faktorům bylo vyhodnoceno, že bude účelnější aktualizaci Národní strategie oddálit.

Úkol: nesplněn. Úkol přenesen do Akčního plánu na rok 2023 s termínem splnění do konce roku 2023.



ZÁVĚR

V roce 2022 se, kromě jednoho úkolu, podařilo zcela splnit/plnit všechny úkoly stanovené v Akčním plánu. Nesplněný úkol byl přenesen do Akčního plánu na rok 2023.

Na řadě úkolů je nutné pracovat průběžně. Některé úkoly bylo třeba, s ohledem na změněnou situaci, modifikovat.

Po odsouhlasení s garanty plnění úkolů za příslušné oblasti, bude vydán Akční plán pro rok 2023, který bude následně zveřejněn na webových stránkách MF, na adrese <https://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/ochrana-financnich-zajmu/financni-zajmy-eu/narodni-strategie-ochrany>.

Na základě vyhodnocení Akčního plánu za rok 2022 sice nevyplývala následná potřeba aktualizace samotné Národní strategie na ochranu finančních zájmů Evropské unie, nicméně s ohledem na novou situaci, která vznikla po zahájení činnosti úřadu EPPO a následných změnách v nastavení sítě AFCOS v ČR, ke kterým došlo v průběhu roku 2022, potřeba aktualizace Národní strategie trvá. Do aktualizace bude třeba rovněž promítnout reakci EU na nové výzvy, které přinesla pandemie covid-19, zejména Národní plán obnovy, kde CKB AFCOS hraje klíčovou roli při hlášení nesrovnalostí úřadu OLAF. Předpokládá se, že aktualizace bude provedena během roku 2023.