



# Výsledky činnosti a aktuální plány Celní správy



## Hlavní úkoly Celní správy

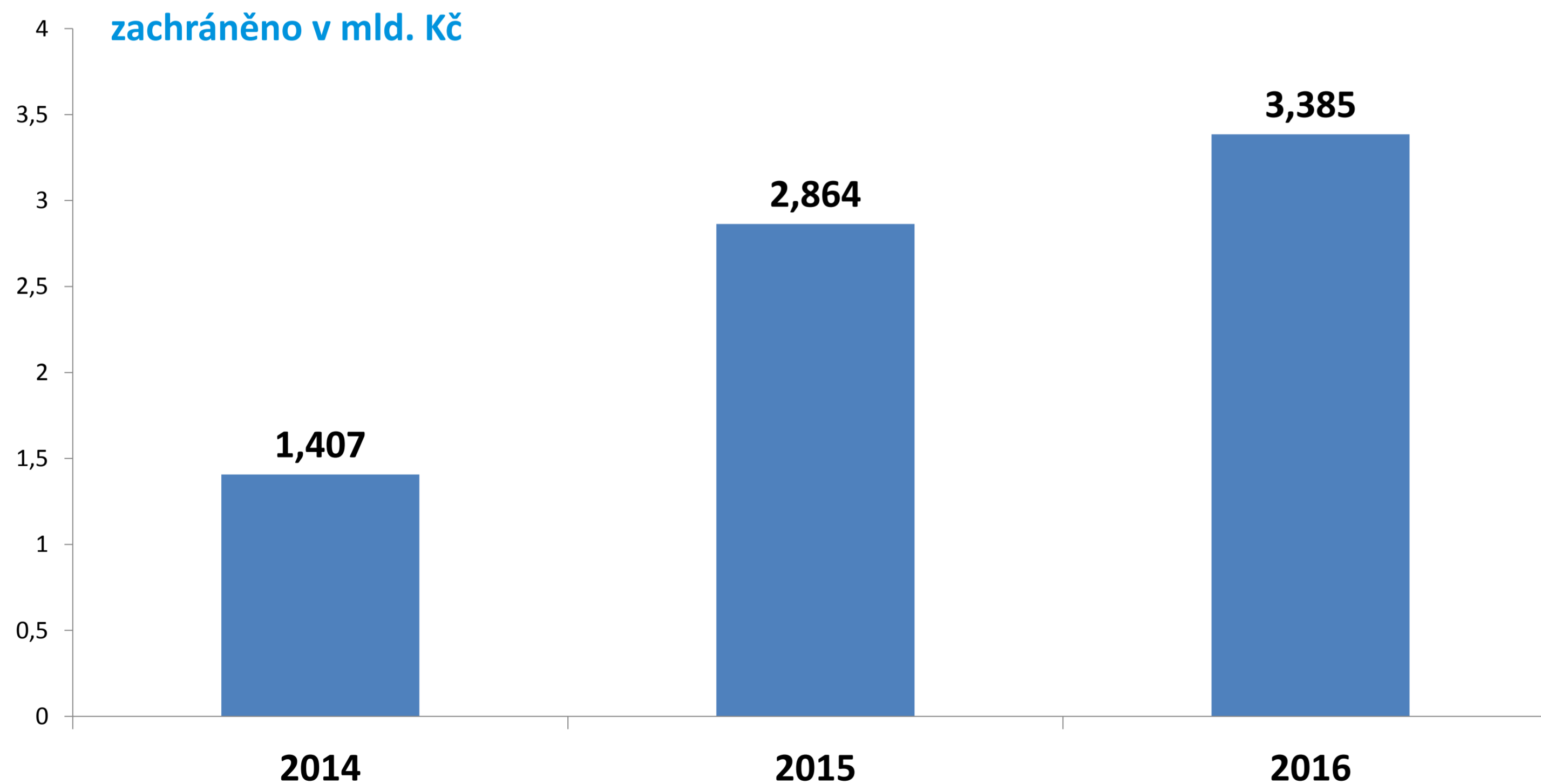
- **Ochrana vnitřního trhu**
- **Správa DPH, spotřebních a ekologických daní**
- **Kontrolní činnosti a ochrana spotřebitele**
  - *obchod s chráněnými druhy fauny a flory, kulturními statky, vojenským materiálem, kontrola bezpečnosti výrobků, nelegální dovoz omamných látek*
  - *porušování práv duševního vlastnictví, nelegální zaměstnávání, dálniční poplatky*
  - *EET od 1. prosince 2016*
  - *hazard od 1. ledna 2017*
- **Oblast trestního řízení**
  - *Odhalování trestné činnosti související s potíráním daňových podvodů*
  - *Od 1. srpna 2016 rozšíření trestně právních kompetencí o prověřování trestných činů kráčení DPH.*

## Daňová kobra

- Úspěšná metoda spolupráce Celní správy, Finanční správy a Policie, sledující 3 cíle:
  - Ochrana státního rozpočtu – prioritní
  - Postihování organizátorů trestné činnosti
  - Iniciace a podíl na tvorbě s tím souvisejících legislativních změn
- Projekt zahájen 11. dubna 2014 podpisem meziresortní dohody; součinnost probíhala již od počátku roku 2014
- Od počátku roku 2015 došlo k rozšíření určených pracovišť o všechna Krajská ředitelství Policie ČR a tím i k zahájení popsané součinnosti na místní úrovni – tzv. Regionální Kobra

## Daňová kobra

- Od začátku projektu Kobra zachránila státnímu rozpočtu 7 656 000 000 Kč.



Loňský rok byl nejúspěšnějším v projektu Daňová kobra. Celní správa zaznamenává poznatky o lepší komunikaci a spolupráci všech zúčastněných institucí.

## Nové kontrolní kompetence Celní správy

- Elektronická evidence tržeb
  - od 1. prosince 2016
  - sdílená kontrola s FS

	Počet kontrol	Kontroly se zjištěním	Předáno ke správnému řízení	Počet pracovníků v terénu
FS	1824	257 (14 %)	142	321
CS	417	71 (17 %)	48	59
<b>Celkem</b>	<b>2241</b>	<b>328 (15 %)</b>	<b>190</b>	<b>380</b>

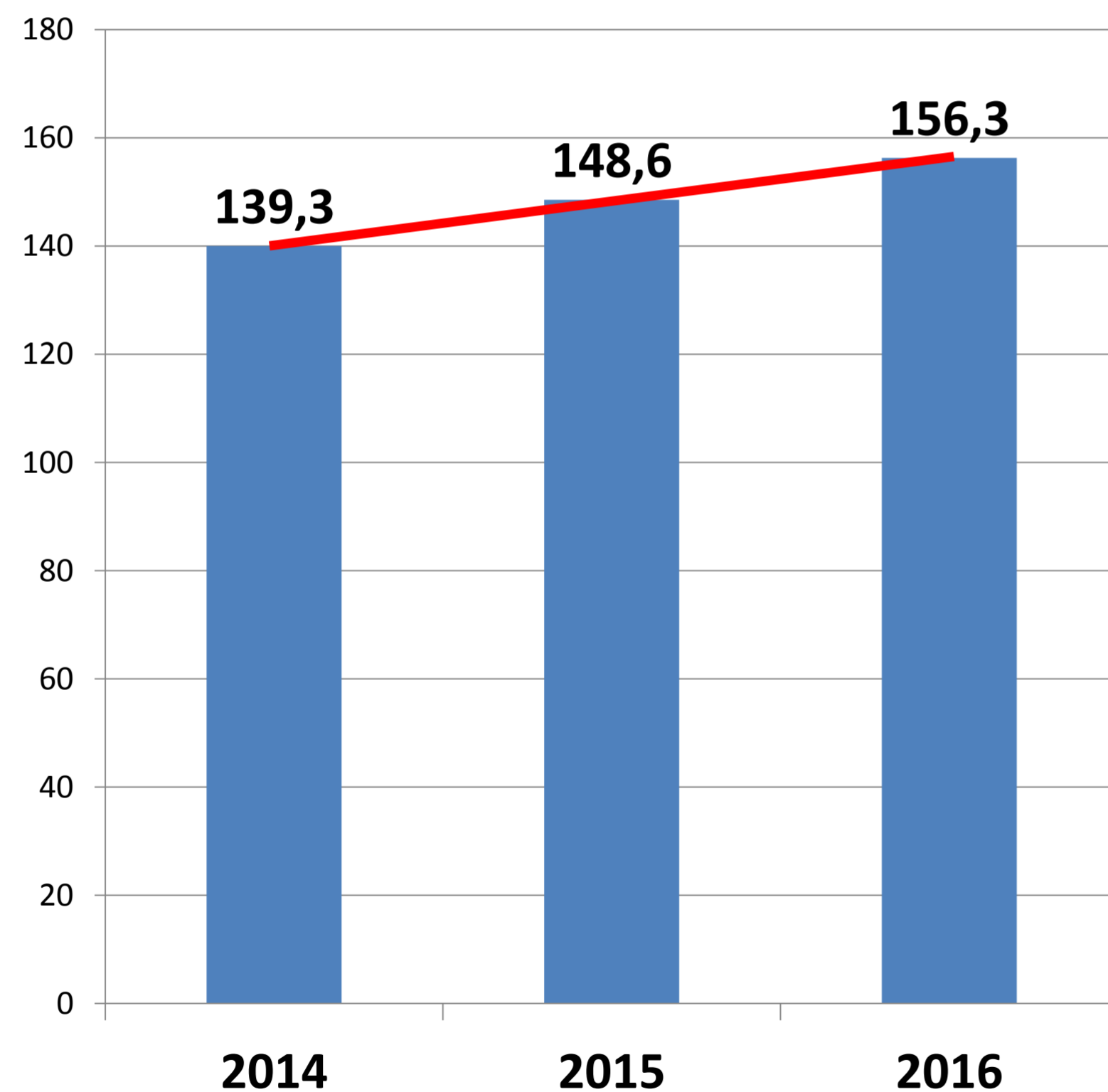
## Nové kontrolní kompetence Celní správy

### - Hazard

- od 1. ledna 2017 dozor nad oblastí provozování hazardních her v kamenných provozovnách (*internetový hazard v kompetenci Ministerstva financí*).
- **Aktivní boj s nelegálním hazardem – první zásahy a výsledky**
  - Celkem provedeno 46 kontrol
    - Zjištěna 3 porušení
    - Zajištěno 13 přístrojů v hodnotě cca 1,3 mil. Kč a dále hotovost ve výši cca 80 tis. Kč
  - Po vzoru Daňové kobry zřízena 30. června 2016 tzv. Hazardní kobra – vzájemná výměna informací, společný a koordinovaný postup CS, FS a PCŘ v boji proti provozovatelům nelegálního hazardu.

## Celní správa jako gestor výběru spotřebních daní

Celkové inkaso spotřebních daní 2014 –  
2016 (v mld. Kč)



- **Důvody pro růst inkasa**
  - Přijaté legislativní změny (zprůsnění distribučních podmínek u pohonných hmot)
  - Systém EMCS (sledování nakládání se zvláštními minerálními oleji)
  - Nová koncepce registrace distributorů pohonných hmot
  - Omezení možnosti prodeje tabákových výrobků při změně sazby
  - Stabilizace trhu s lihovinami po metanolové kauze
  - Zvýšení prodeje pohonných hmot díky klesajícím prodejním cenám

## Celní správa jako gestor výběru spotřebních daní

- Inkaso spotřebních daní v roce 2016 dosáhlo 156,3 mld. Kč.
  - O 7,75 mld. Kč (5,22 %) více než v roce 2015.
- Plánovaný výnos pro rok 2016 byl ve skutečnosti splněn na 106 %.

	Skutečný stav k		index	rozdíl	výhled inkasa SPD	v mld. Kč	
	31.12.2015	31.12.2016				% plnění	
SPD z piva	4,71	4,60	97,66	-0,11	4,6	100,00	
SPD z tabák. výrobků a nálepek	50,86	54,42	107,00	3,56	51,7	105,26	
SPD z vína a meziproduktů	0,32	0,36	112,50	0,04	0,3	120,00	
SPD z lihu a lihovin	7,11	7,20	101,27	0,09	6,8	105,88	
SPD z minerálních olejů*	82,75	86,68	104,75	3,93	81,3	106,62	
Daň z elektřiny	1,23	1,45	117,89	0,22	1,2	120,83	
Daň z plynů	1,15	1,17	101,74	0,02	1,2	97,50	
Daň z pevných paliv	0,42	0,42	100,00	0,00	0,4	105,00	
<b>SPD celkem</b>	<b>148,55</b>	<b>156,30</b>	<b>105,22</b>	<b>7,75</b>	<b>147,5</b>	<b>105,97</b>	
Pozn.: uvedené výnosy neobsahují hodnoty Finanční správy							
* hodnoty plán. i skut. výnosu jsou uvedeny včetně odvodu do SFDI							



## Výsledky Celní správy na úseku pátrání

- Celní správa ČR v roce 2016 provedla úkony trestního řízení celkem v 870 případech, kdy bylo zaznamenáno a zadokumentováno podezření ze spáchání 904 trestných činů.
- Zásadní rozdíl ve srovnávaných obdobích spočívá v nárůstu zjištění tr. činu Nedovolená výroba a jiné nakládání s OPL a jedy podle § 283 TrZ (+73 případů), kdy se jedná o důsledek zvýšené kontrolní činnosti na mezinárodním Letišti Václava Havla v oblasti přepravy poštovních zásilek.
- Z nejvýznamnějších případů, na kterých se celní správa v roce 2016 úspěšně podílela, uvádíme: MASNA, EBUR, WRIP

## Případ s krycím názvem „Masna“

- Odhalení nezákonné velkokapacitní výroby metamfetaminu v centru Křižanova nedaleko Velkého Meziříčí, jejíž výroba byla organizována a realizována asijskými státními příslušníky.
- Zajištění jak pachatelů trestné činnosti přímo při nelegální výrobě (přímo při závěrečné úpravě vyrobených 2 kg metamfetaminu), tak i několik stovek litrů chemikálií určených k výrobě této látky. Z množství zajištěných obalových materiálů a množství chemikálií lze odhadovat kapacitu pro okamžitou výrobu více jak 100 kg metamfetaminu.
- Přestože byly místnosti ihned odvětrány, ještě za několik hodin byly ve vzduchu měřitelné vysoké hodnoty metamfetaminu.
- Pachatelé látky bezohledně vypouštěli do starých jámek pod objektem. Kvůli tomu došlo v Křižanově k závažné kontaminaci okolní půdy, včetně zdrojů spodních vod...

## Případ s krycím názvem „Masna“



## Případ s krycím názvem „Ebur“

- Odhalení nezákonného obchodu se slonovinou, a to na základě identifikace podezřelé nabídky slonoviny s přívlastkem „starožitná“ (a tudíž nepodléhající zvláštnímu režimu a omezením vyplývajícím z mezinárodní úmluvy CITES) na aukčním internetovém portále ze strany specializovaného pracoviště Celní správy ČR.
- U této slonoviny bylo v rámci prověřování současně zjištěno, že se jedná o výrobky zhotovené z klů slona afrického, který je zařazen do přílohy A nařízení Komise č. 750/2013 ES a přílohy CITES I, tj. jedná se o druh přímo ohrožený vyhubením.
- Slonovina byla záměrně vydávána za starožitnou lživě, aby inzerce navenek působila legálně.
- Při závěrečné realizaci případu bylo v rámci domovních prohlídek zajištěno celkem 126 kg slonoviny a výrobků ze slonoviny.

## Případ s krycím názvem „Ebur“



## Případ s krycím názvem „Wrip“

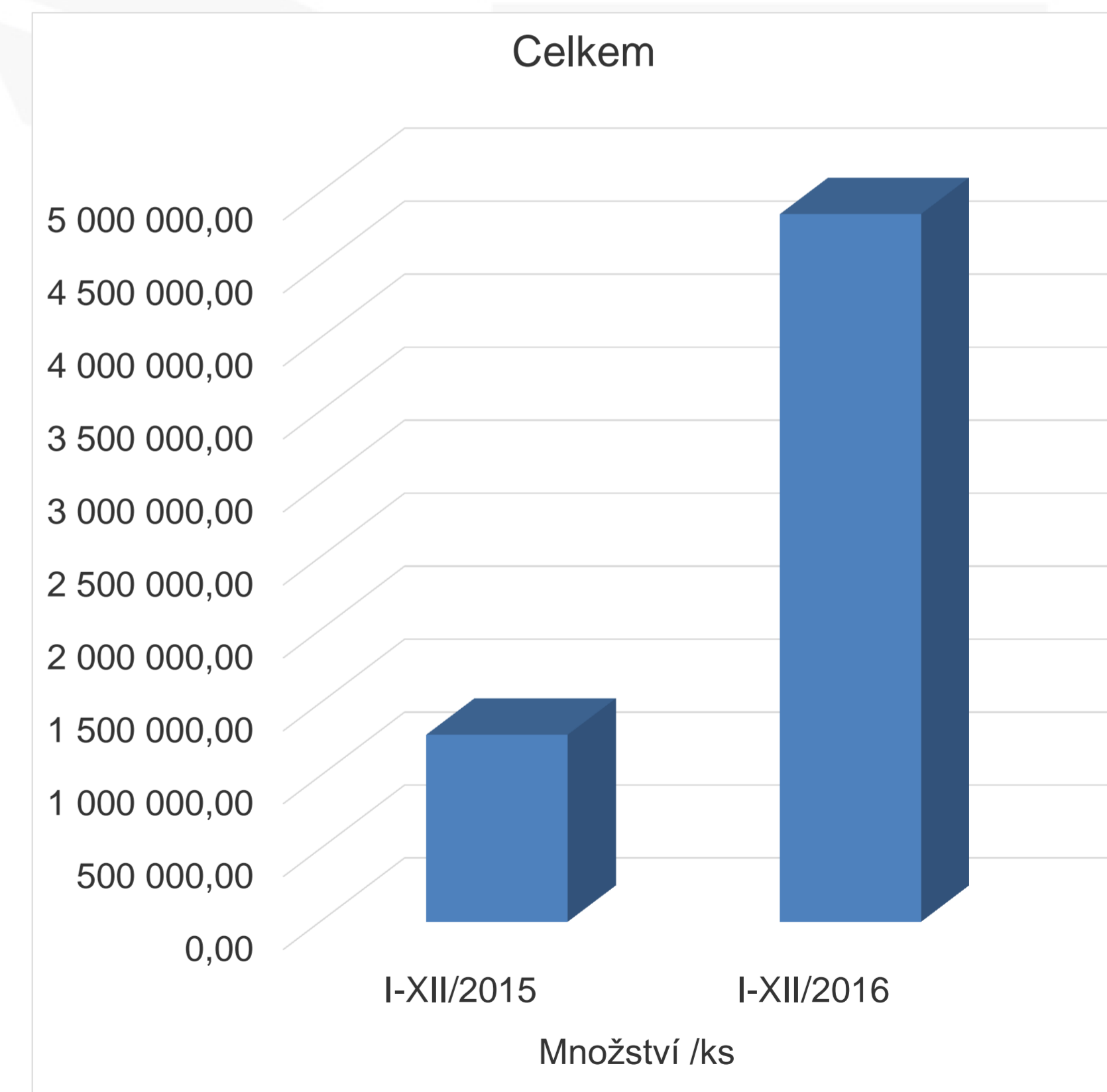
- Případ s prvotním zaměřením na problematiku krácení daní ve spojitosti s nezákonným dovozem, výrobou a uváděním tabáku a tabákových výrobků do oběhu na daňovém území České republiky.
- Zločineckou skupinu tvořili zejména muži ukrajinské národnosti (bývalí příslušníci ozbrojených složek), občané ČR a Asiaté.
- V průběhu tr. prověřování bylo zjištěno, že se pachatelé podílejí i na dalších druzích mimořádně závažné trestné činnosti (nezákonný obchod se zbraněmi, loupežná přepadení se zbraněmi na území jiných států, majetková trestná činnost, nezákonná výroba a obchod s OPL). Z těchto důvodů byl vyšetřovací tým rozšířen o další příslušníky z jiných bezpečnostních sborů, a to jak z tuzemska, tak i ze zahraničí.
- Při závěrečné realizaci případu bylo v Praze, Plzeňském a Karlovarském kraji a na území SRN zadrženo 12 osob.

## Případ s krycím názvem „Wrip“

- Při domovních prohlídkách bylo zajištěno :
  - 1 157 kg tabáku, 22 540 ks neznačených cigaret, komponenty pro nelegální výrobu cigaret,
  - linka a chemikálie na nelegální výrobu léků a steroidů, kompletní zařízení pro indoor pěstírnu marihuany, více než 300 gr. metamfetaminu,
  - odcizené spotřebiče zn. Gorenje, odcizené rozřezané luxusní vozidlo Porsche Panamera,
  - nelegálně držené zbraně, páčidla,
  - finanční hotovost a zlaté šperky v hodnotě přes milion korun,
  - padělané pasy, razítka a písemnosti orgánů státní správy sloužící k legalizaci pobytů cizinců na území České republiky...

## Výsledky v oblasti ochrany práv duševního vlastnictví množství zabaveného zboží

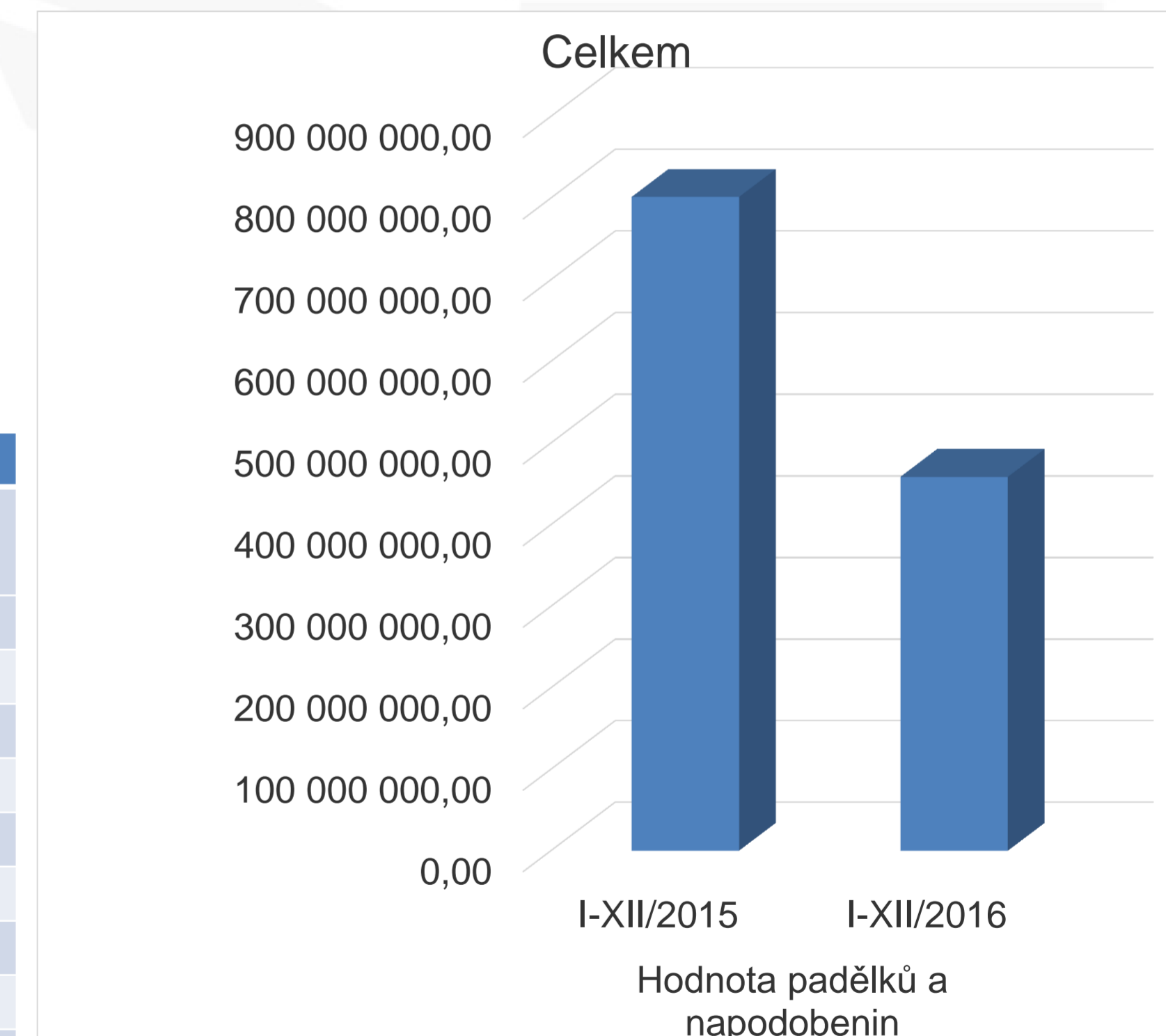
Zboží	Množství /ks		Rozdíl	%2016/2015
	I-XII/2015	I-XII/2016		
<b>Celkem</b>	<b>1 282 718,00</b>	<b>4 850 140,00</b>	<b>3 567 422,00</b>	<b>378,11</b>
<i>seznam kategorií: ostatní</i>	545 046,00	340 009,00	-205 037,00	62,38
<i>věci osobní potřeby</i>	101 440,00	21 516,00	-79 924,00	21,21
<i>obuv</i>	41 976,00	69 325,00	27 349,00	165,15
<i>hračky</i>	81 418,00	47 541,00	-33 877,00	58,39
<i>technika</i>	27 719,00	49 312,00	21 593,00	177,90
<i>hry</i>	34,00	4 178 628,00	4 178 594,00	12 290 082,35
<i>alkohol</i>	228 230,00	12 990,00	-215 240,00	5,69
<i>oblečení a doplňky (šperky, brýle, hodinky, tašky)</i>	138 100,00	25 814,00	-112 286,00	18,69
<i>ostatní kategorie</i>	118 789,00	4 283 633,00	4 164 844,00	3 606,09



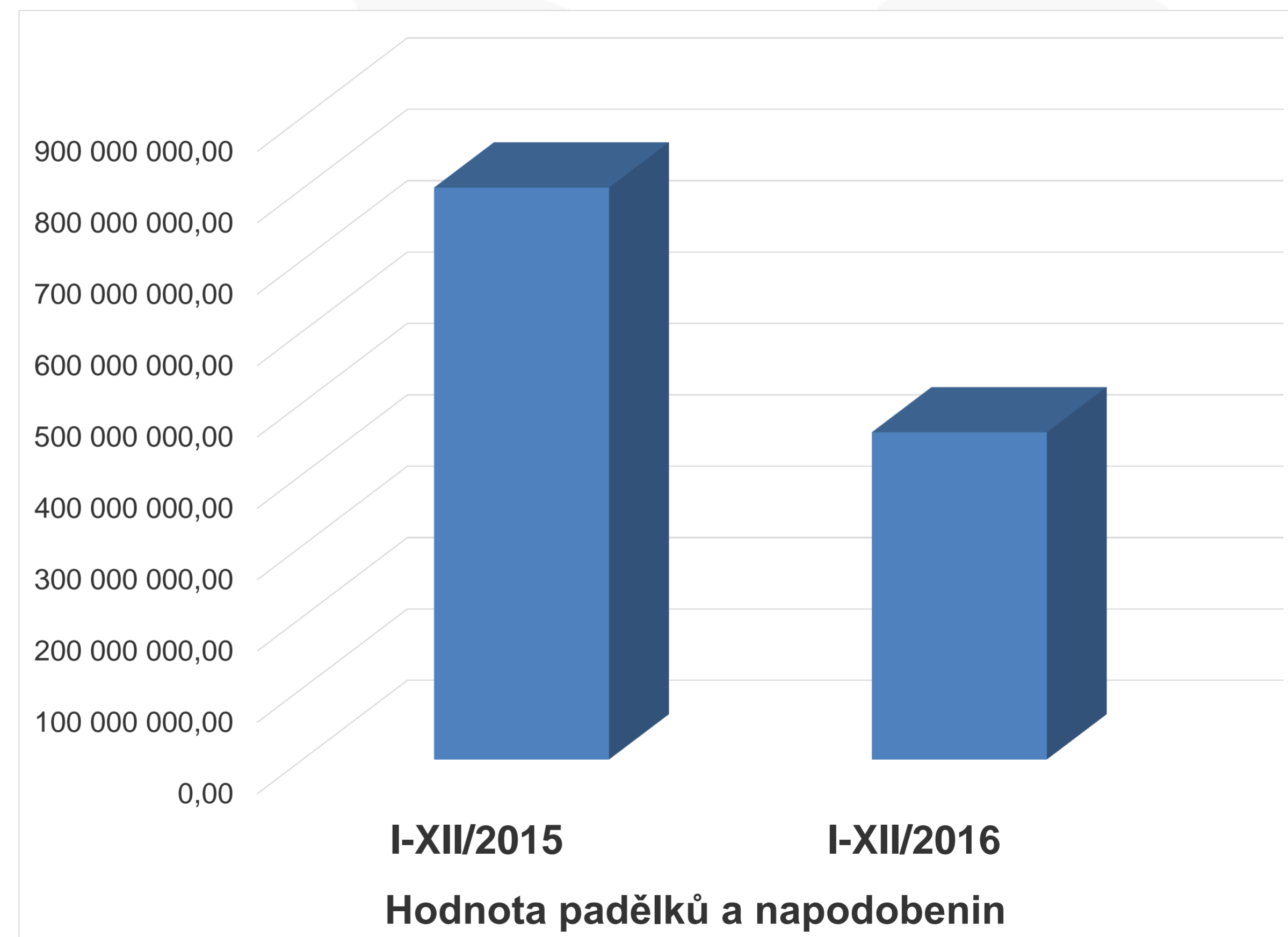
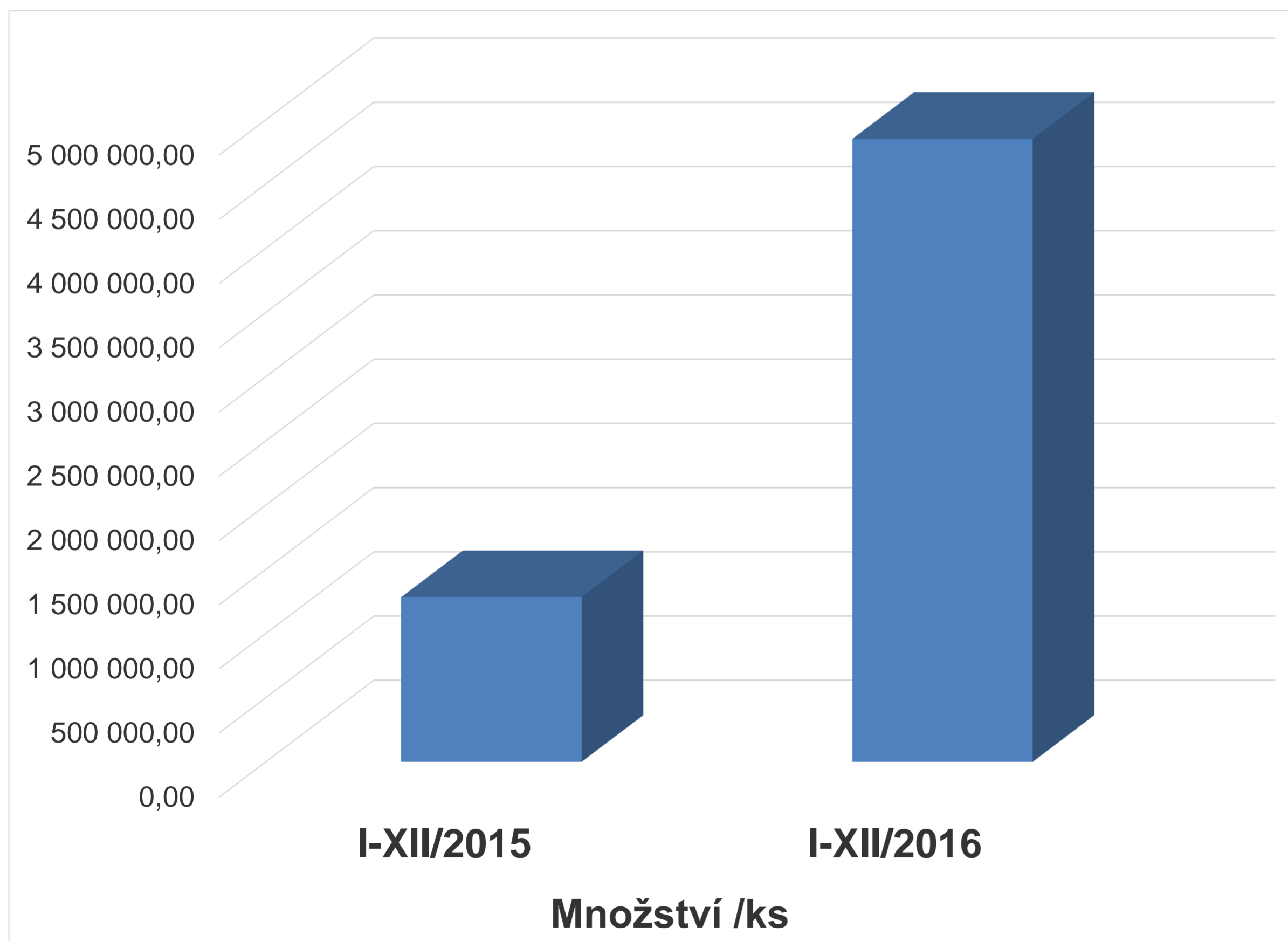


## Výsledky v oblasti ochrany práv duševního vlastnictví hodnota padělků a napodobenin

Zboží	Hodnota padělků a napodobenin		Rozdíl	v Kč %2016/2015
	I-XII/2015	I-XII/2016		
<b>Celkem</b>	<b>801 219 661,00</b>	<b>458 489 770,00</b>	<b>-342 729 891,00</b>	<b>57,22</b>
<i>částečný výčet: ostatní věci osobní potřeby</i>	49 713 909,00	3 206 768,00	-46 507 141,00	6,45
<i>obuv</i>	7 966 683,00	1 756 365,00	-6 210 318,00	22,05
<i>hračky</i>	47 681 653,00	182 159 973,00	134 478 320,00	382,03
<i>technika</i>	27 849 830,00	16 896 141,00	-10 953 689,00	60,67
<i>hry</i>	41 280 622,00	2 627 174,00	-38 653 448,00	6,36
<i>alkohol</i>	23 500,00	18 083,00	-5 417,00	76,95
<i>oblečení a doplňky (šperky, brýle, hodinky, tašky)</i>	22 835 650,00	1 299 040,00	-21 536 610,00	5,69
<i>ostatní kategorie</i>	578 145 154,00	145 057 186,00	-433 087 968,00	25,09
	25 722 660,00	105 469 040,00	79 746 380,00	410,02

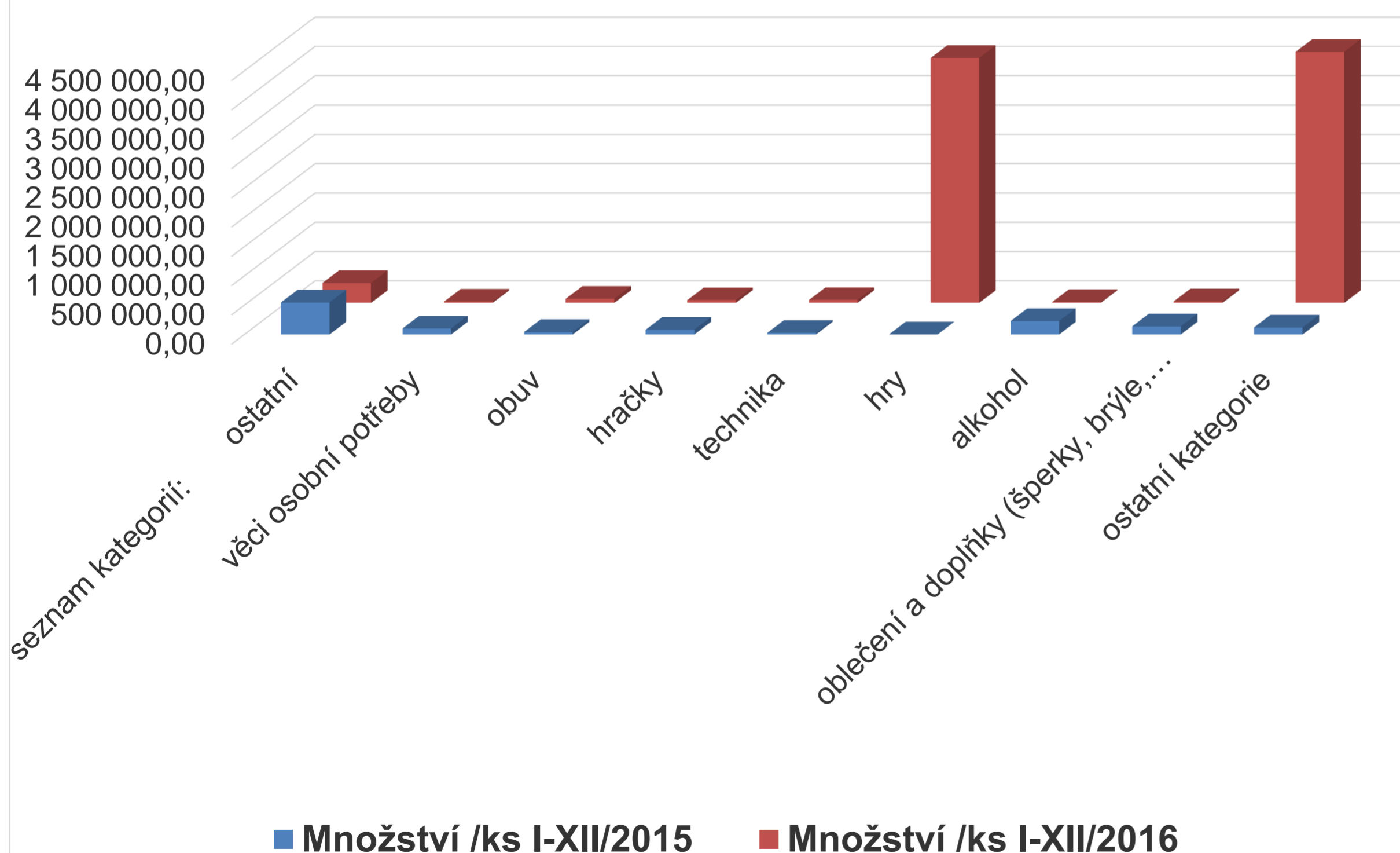


## Meziroční porovnání záchytů padělků

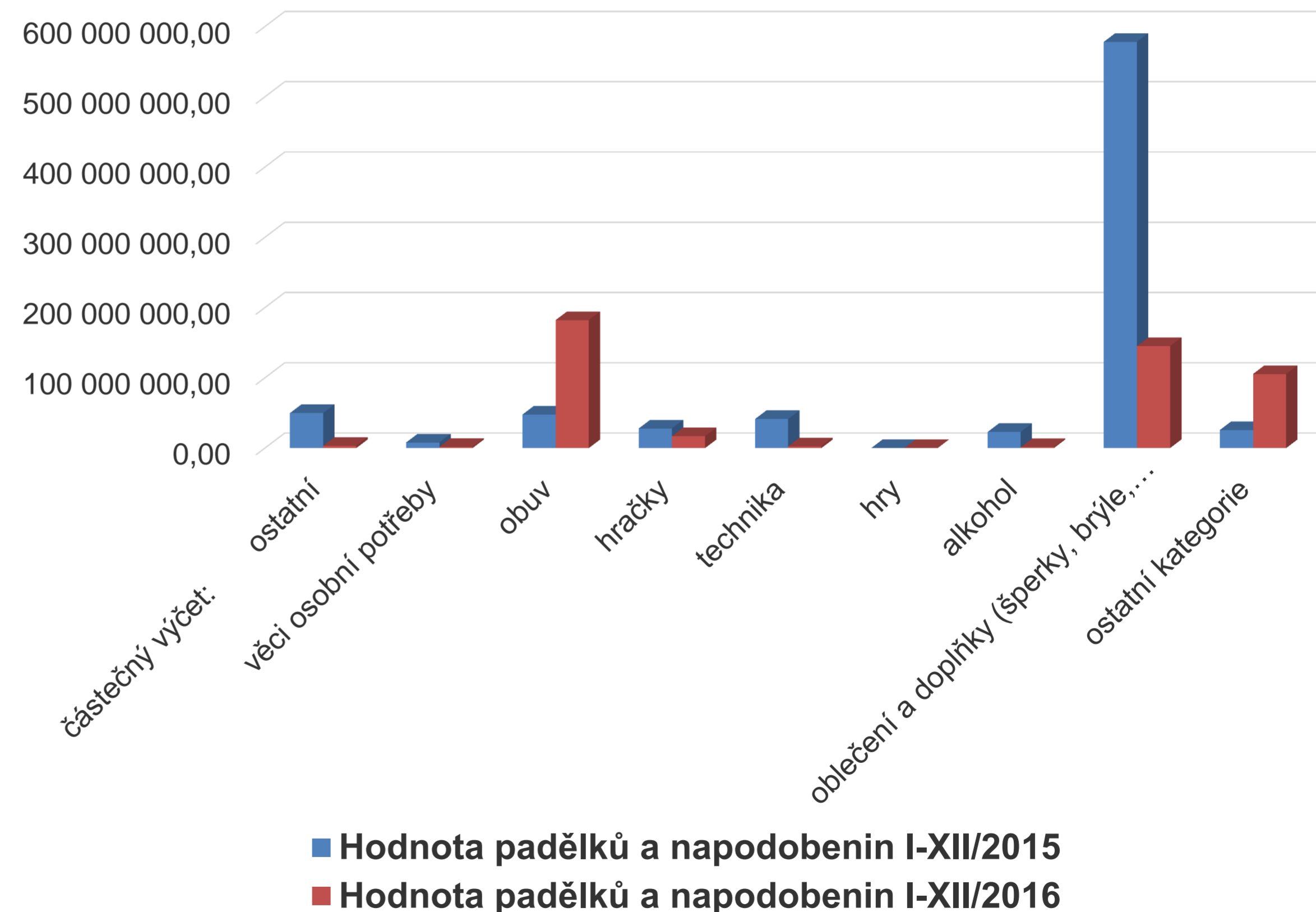


## Meziroční porovnání záchytů padělků

Výsledky v oblasti ochrany práv duševního vlastnictví (množství zadržného zboží)



Hodnota padělků a nedovolených napodobenin odhadem v cenách originálů



## Koncepce v oblasti potírání daňových podvodů

### Do 1. 8. 2016

- decentralizovaný model = Generální ředitelství cel a 15 celních úřadů
- rozdělení působnosti podle závažnosti a charakteru kauzy (celostátní nebo mezinárodní význam)

### Od 1. 8. 2016

- centralizovaný model = výlučná celostátní působnost Generálního ředitelství cel, kterou vykonává prostřednictvím 10 odborů pátrání
- z toho 8 odborů je dislokováno v regionech (nepatří k celním úřadům)

### V rámci specializace vysoká odbornost a špičkové zázemí celní správy

- Dlouhodobé zkušenosti ve fiskální i nefiskální oblasti, detailní znalost orgánů pátrání daňové problematiky a trendů v daňových podvodech
- Specializovaná pracoviště a technika CS (kynologické výcvikové středisko, CTL, mobilní rentgen).

## Koncepce v oblasti potírání daňových podvodů

### Do 1. 8. 2016

- pravomoc k prověřování trestných činů krácení daní, které celní správa spravuje (DPH při dovozu, spotřební daně, energetické daně)
- pravomoc k prověřování trestných činů v souvislosti s porušením celních předpisů

### Od 1. 8. 2016

- Pravomoc k prověřování všech trestných činů krácení DPH (včetně DPH spravované finanční správou).

### Další fáze

- získat kompetenci prověřovat další druhy daňových podvodů (zejména na přímých daních)
- získat kompetenci vyšetřovat všechny prověřované daňové podvody

## KOMPETENCE CELNÍ SPRÁVY - PRŮBĚH TRESTNÍHO ŘÍZENÍ

**1. KROK** Zjištění finančního nebo celního úřadu a předání podnětu na útvar pátrání (podání trestního oznámení).

**2. KROK** Ověření podnětu a zahájení trestního řízení.

**3. KROK** Prověřování a příprava návrhu na zahájení trestního stíhání. Vše pod dohledem státního zástupce, se kterým je pátrací tým v úzkém kontaktu. Využití praktické znalosti daňových předpisů a koordinace postupu se správcem daně (ochrana fiskálních zájmů státu). Odposlechy, sledování, výzvy k podání vysvětlení a dožádání dalších informací.

**4. KROK** Předání vyšetřovateli na straně Policie.

**5. KROK** Vyšetřovatel se seznamuje se spisem, původní pátrací tým se vyšetřování vzdává a nejsou tak využity zkušenosti a know-how „nad rámec spisu“.

### CO CHCEME ZMĚNIT?

Vyšetřování by měl provádět původní pátrací tým, který je s případem perfektně seznámen.

**6. KROK** Vyšetřování, sdělení obvinění a návrh na obžalobu.

**7. KROK** Státní zástupce podá obžalobu u soudu.

## ZAPOJENÍ CELNÍ SPRÁVY STÁTŮ EVROPSKÉ UNIE DO TRESTNÍHO ŘÍZENÍ

- TRESTNÍ ŘÍZENÍ (PŘÍPRAVNÉ ŘÍZENÍ A DALŠÍ ÚKONY)
- TRESTNÍ ŘÍZENÍ (POUZE PŘÍPRAVNÉ ŘÍZENÍ)
- BEZ ZAPOJENÍ DO TRESTNÍHO ŘÍZENÍ

