

OBSAH

ÚVOD	7
Část I.	9
1. KRIMINÁLNÍ EKONOMIKA	13
1.1 Členění ekonomiky	14
Struktura ekonomiky	15
1.1.1 Vymezení kriminální ekonomiky	17
1.2 Základní prvky kriminální ekonomiky	19
1.3 Nabídka a poptávka kriminální ekonomiky	20
1.3.1 Nabídka	20
1.3.2 Poptávka	21
1.4 Trh kriminální ekonomiky a jeho struktura	22
1.4.1 Struktura trhu	22
1.4.2 Subjekty trhu kriminální ekonomiky a jejich struktury	23
1.4.3 Struktury	23
1.5 Kriminální podnikání	26
1.5.1 Evidence a účetnictví v kriminální ekonomice	27
1.6 Měření výkonnosti jednotlivých ekonomik	28
2. VÝNOSY Z TRESTNÉ ČINNOSTI	31
2.1 Vymezení výnosu	31
2.1.1 Identifikační prvky výnosu	32
2.2 Vymezení výnosu z trestné činnosti	34
Modifikace výnosu z trestné činnosti	36
2.2.1 Vymezení výnosu z neznámých zdrojů	36
2.2.2 Charakteristika zlegalizovaného výnosu z trestné činnosti	38
2.2.3 Charakteristika sekundárních výnosů	38
2.3 Tvorba výnosů	39
2.3.1 Tvorba výnosů nezákonnou aktivitou	42
2.3.2 Tvorba výnosů nezákonnou transakcí	43
2.4 Právní polarita zdroje výnosu	44
2.5 Klasifikace výnosů	46
2.6 Užití výnosů z nezákonných zdrojů	48
3. METODY ODHALOVÁNÍ VÝNOSU	50
3.1 Indikace výnosu z neznámých zdrojů	51
3.2 Verifikace informací o výnosu z neznámých zdrojů	53
3.2.1 Finanční šetření v oblasti primárních výnosů	53
3.2.2 Finanční šetření v oblasti sekundárních výnosů	55
3.2.3 Problematika centrálního registru účtů	56
3.2.4 Metoda čistého jmění	59
3.3 Detekce výnosu z neznámých zdrojů	62
3.3.1 Návrh metodického postupu detekce finanční analýzou	64
3.4 Eliminace výnosu z neznámých zdrojů	65
3.5 Identifikace výnosu z neznámých zdrojů	66

4. LEGALIZACE VÝNOSŮ Z TRESTNÉ ČINNOSTI	71
4.1 Vymezení pojmu legalizace výnosů z trestné činnosti	71
4.2 Legalizace výnosů z trestné činnosti	75
4.3 Metody legalizace výnosů z trestné činnosti	79
4.3.1 Základní ekonomické operace metod legalizace výnosů z trestné činnosti	84
4.3.2 Prostředky legalizace výnosů z trestné činnosti	88
5. PRÁVNÍ ZABEZPEČENÍ BOJE PROTI LEGALIZACI VÝNOSŮ Z TRESTNÉ ČINNOSTI	94
5.1 Právní zabezpečení mezinárodního boje proti praní peněz	94
5.2 Vývoj právní úpravy v České republice	101
6. INSTITUCIONÁLNÍ ZABEZPEČENÍ	107
6.1 Finančně zpravodajské agentury	107
6.2 Mezinárodní subjekty	108
6.3 Institucionální zabezpečení boje proti praní peněz v ČR	108
6.3.1 Finanční analytický útvar	112
6.3.2 Útvar odhalování korupce a finanční kriminality SKPV	113
6.3.3 Česká národní banka	114
7. Použitá literatura - I. část	115
Část II.	117
8. METODOLOGICKÉ PROBLÉMY A PRAKTICKÁ VÝCHODISKA ODČERPÁVÁNÍ VÝNOSŮ Z TRESTNÉ ČINNOSTI	120
8.1 Proč odčerpávat výnosy z trestné činnosti?	121
8.2 Vymezení pojmů	123
8.3 Vznik výnosů z trestné činnosti z hlediska trestního práva	128
8.4 Hmotné právní předpoklady odčerpávání výnosů z trestné činnosti	129
8.5 Proces odčerpávání výnosů z trestné činnosti	130
8.6 Vztah orgánů činných v trestním řízení k problematice odčerpávání výnosů z trestné činnosti	131
9. VYHLEDÁVÁNÍ A ZAJIŠŤOVÁNÍ VÝNOSŮ Z TRESTNÉ ČINNOSTI	136
9.1 Vyhledávání výnosů z trestné činnosti	136
9.1.1 Finanční šetření	137
9.1.2 Základní zdroje informací o výnosech z trestné činnosti	138
9.1.3 Role orgánů činných v trestním řízení při vyhledávání výnosů z trestné činnosti	140
9.2 Zajišťování výnosů z trestné činnosti	142
9.2.1 Úvod do problematiky – vymezení základních pojmů	142
9.2.2 Analýza právní úpravy	143
9.2.3 Zajištění věci za účelem jejího pozdějšího vrácení poškozenému	146
9.2.4 Zajištění nároku poškozeného podle § 47 trestního řádu	147
9.2.5 Zajištění věci, peněžních prostředků na účtu, zaknihovaných cenných papírů, nemovitosti, jiných majetkových hodnot a náhradní hodnoty pro účely trestu (ochranného opatření) propadnutí (zabrání) věci nebo jiné majetkové hodnoty nebo trestu propadnutí (zabrání) náhradní hodnoty	149

9.2.6	Zajištění věci pro účely trestu (ochranného opatření) propadnutí (zabrání) náhradní hodnoty	149
9.2.7	Zajištění výkonu trestu propadnutí majetku podle § 347 trestního řádu	150
9.3	Zajišťovací instituty	151
9.3.1	Vydání a odnětí věci podle § 78 a § 79 trestního řádu	151
9.3.2	Zajištění peněžních prostředků na účtu u banky podle § 79a trestního řádu	152
9.3.3	Zajištění peněžních prostředků na účtu u spořitelního a úvěrního družstva nebo jiných subjektů podle § 79b trestního řádu	152
9.3.4	Zajištění zaknihovaných cenných papírů podle § 79c trestního řádu	153
9.3.5	Zajištění nemovitostí podle § 79d trestního řádu	154
9.3.6	Zajištění jiné majetkové hodnoty podle § 79e trestního řádu ..	154
9.3.7	Zajištění náhradní hodnoty podle § 79f trestního řádu	155
9.4	Analýza statistických údajů	155
9.5	Zajišťování výnosů z trestné činnosti v praxi orgánů činných v trestním řízení	157
9.5.1	Nejúčinnější postupy zajišťování výnosů z trestné činnosti	159
9.5.2	Informovanost policejního orgánu o zajištěných věcech	161
9.5.3	Správa zajištěných věcí	161
10.	ODČERPÁVÁNÍ VÝNOSŮ Z TRESTNÉ ČINNOSTI	164
10.1	Propadnutí věci nebo jiné majetkové hodnoty podle § 70 trestního zákoníku	168
10.2	Propadnutí náhradní hodnoty podle § 71 trestního zákoníku	174
10.3	Zabrání věci nebo jiné majetkové hodnoty podle § 101 trestního zákoníku	176
10.3.1	Zabrání věci pachateli podle § 101 odst. 1 písm. a) a b) trestního zákoníku	177
10.3.2	Zabrání věci třetí osobě podle § 101 odst. 2 trestního zákoníku	178
10.3.3	Vymezení případů převedení na třetí osoby podle §§ 102 a 102 trestního zákoníku a legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 214 nebo 215 a § 216 trestního zákoníku	182
10.4	Zabrání náhradní hodnoty podle § 102 trestního zákoníku	183
10.5	Odčerpání majetkového prospěchu pachatele ve prospěch poškozených	183
10.6	Propadnutí majetku pachatele podle § 66 trestního zákoníku	185
10.7	Analýza statistických údajů	186
10.8	Odčerpávání výnosů z trestné činnosti v praxi orgánů činných v trestním řízení	188
10.9	Nejúčinnější formy odčerpávání výnosů z trestné činnosti	190
11.	Použitá literatura - II. část	192

Část III.	193
12. SPRÁVA A ÚSCHOVA ZAJIŠTĚNÉHO MAJETKU	193
12.1 Správa zajištěného majetku	193
12.2 Úschova majetku	196
12.3 Jiná opatření související se zajištěným majetkem	196
13. ODPOVĚDNOST STÁTU ZA NESPRÁVNÝ ÚŘEDNÍ POSTUP	199
13.1 Příklad poškozeného vozidla v celním skladě	200
13.2 Příklad poškozeného kancelářského a potištěného papíru	200
14. SPRÁVCI ZAJIŠTĚNÉHO MAJETKU A JEJICH POVINNOSTI	202
14.1 Prvotní a odvození (pověření) správci	202
14.2 Povinnosti správců zajištěného majetku	203
14.3 Zahájení a ukončení výkonu správy majetku	203
14.4 Orgán činný v trestním řízení	204
14.5 Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	205
14.6 Soudní exekutor	206
14.7 Celní orgán	207
14.8 Správa úložišť radioaktivních odpadů	207
14.9 Státní zemědělská a potravinářská inspekce a Česká obchodní inspekce	208
14.10 Ministerstvo životního prostředí	209
14.11 Ministerstvo vnitra	209
14.12 Organizační složka státu	211
14.13 Osoba podnikající v určité oblasti	213
15. SPRÁVA ZAJIŠTĚNÝCH NEMOVITOSTÍ	215
15.1 Právní úprava správy nemovitostí	215
15.2 Vstup do zajištěných budov	215
16. SPRÁVA ZAJIŠTĚNÝCH MOVITÝCH VĚCÍ	219
16.1 Oprávnění a povinnosti správce	219
16.2 Pojem movitá věc a dělení věcí	219
16.3 Správa zajištěných dopravních prostředků	221
16.4 Správa předmětů muzejní a sbírkové povahy	222
17. SPRÁVA JINÝCH MAJETKOVÝCH HODNOT	227
17.1 Definice jiné majetkové hodnoty	227
17.2 Zaknihované cenné papíry	227
17.3 Podíly na obchodních společnostech	228
17.4 Členská práva a povinnosti v družstvech	229
18. PRODEJ ZAJIŠTĚNÉHO MAJETKU	230
18.1 Podmínky prodeje zajištěných věcí	230
18.2 Realizace prodeje a úschova peněžní částky	231
19. NÁKLADY NA VÝKON SPRÁVY	233
19.1 Zákonná pravidla pro úhradu nákladů na správu	233
19.2 Náklady hrazené dalšími subjekty	233
20. Použitá literatura - III. část	235