



Brusel 17. června 2020  
(OR. en)

8927/20

ENFOPOL 144  
JAI 500  
DROIPEN 42  
COSI 101

## VÝSLEDEK JEDNÁNÍ

---

Odesílatel: Generální sekretariát Rady

Datum: 17. června 2020

Příjemce: Delegace

---

Č. předchozího  
dokumentu:

8605/20

---

Předmět: Závěry Rady o posílení finančního vyšetřování za účelem boje proti  
závažné a organizované trestné činnosti

---

Delegace naleznou v příloze výše uvedené závěry Rady ve znění, které schválila Rada dne  
17. června 2020.

**ZÁVĚRY RADY**

**o posílení finančního vyšetřování za účelem boje proti závažné a organizované trestné činnosti**

RADA EVROPSKÉ UNIE,

PŘIPOMÍNÁJÍC strategickou agendu EU na období 2019–2024<sup>1</sup> a závěry Rady ze dne 12. února 2016 o boji proti financování terorismu<sup>2</sup>, závěry Rady a akční plán týkající se dalšího postupu ohledně finančního vyšetřování ze dne 9. června 2016<sup>3</sup>, závěry Rady o sdělení Komise o dalších opatřeních pro zvýšení transparentnosti a pro boj proti daňovým únikům a vyhýbání se daňovým povinnostem ze dne 11. října 2016<sup>4</sup>,

S OHLEDEM na přezkum obnovené strategie vnitřní bezpečnosti EU v polovině období<sup>5</sup>, který zmiňuje potřebu dalšího zlepšení „*boje proti finanční trestné činnosti, praní peněz a usnadnění vyhledávání majetku tím, že se podpoří účinná praktická spolupráce mezi členskými státy, jakož i partnerství mezi členskými státy a soukromým sektorem*“,

PŘIPOMÍNÁJÍC závěry Rady o strategických prioritách v oblasti boje proti praní peněz a financování terorismu<sup>6</sup>, které vycházejí z nedávných zpráv Komise o této problematice<sup>7</sup>,

BEROUC NA VĚDOMÍ sdělení Komise o akčním plánu pro komplexní politiku Unie v oblasti předcházení praní peněz a financování terorismu ze dne 7. května 2020<sup>8</sup>,

S ODKAZEM na diskusi, která se dne 21. února 2020 uskutečnila ve Stálém výboru pro operativní spolupráci v oblasti vnitřní bezpečnosti (COSI) a poskytla vodítka pro tyto závěry Rady,

---

<sup>1</sup> Strategická agenda EU na období 2019–2024 (dokument EUCO 9/19), týkající se lepší spolupráce a sdílení informací v zájmu boje proti terorismu a přeshraniční trestné činnosti.

<sup>2</sup> Dokument 6068/16.

<sup>3</sup> Dokument 10125/16.

<sup>4</sup> Dokument 13139/16.

<sup>5</sup> Dokument 13319/17.

<sup>6</sup> Dokument 14823/19.

<sup>7</sup> Dokumenty 11514/19 (+ADD1), 11516/19, 11517/19, 11518/19, 11519/19.

<sup>8</sup> Dokument 7870/20.

ZDŮRAŽŇUJÍC, že finanční vyšetřování má pro Evropskou unii zcela zásadní význam při předcházení organizované trestné činnosti a terorismu a boji proti nim,

BEROUC V ÚVAHU, že Evropská unie výrazně posílila svůj právní rámec pro boj proti praní peněz a financování terorismu a pro přístup donucovacích orgánů k finančním informacím<sup>9</sup>. Tento právní rámec je třeba řádně uplatňovat, aby bylo možné udržet krok s rostoucí integrací finančních toků na vnitřním trhu, vyvíjejícími se trendy, rostoucím objemem a důmyslností podvodů, technologickým pokrokem a vynalézavostí pachatelů trestné činnosti, kteří se snaží využívat veškerých nedostatků a mezer v systému,

UZNÁVAJÍC, že pro řešení finančních aspektů organizované trestné činnosti a pro určení nových stop při vyšetřování organizované trestné činnosti je důležitý „přístup založený na sledování toku peněz“, a KONSTATUJÍC, že takový přístup vyžaduje koordinovaná opatření v široké řadě vzájemně propojených oblastí, včetně vymáhání majetku z trestné činnosti, používání virtuálních aktiv (nebo krypto-aktiv) a měn s nuceným oběhem, spolupráce a koordinace mezi různými finančními zpravodajskými jednotkami, jakož i jejich spolupráce s donucovacími, daňovými a celními orgány na vnitrostátní úrovni nebo úlohy Europolu a jeho spolupráce se soukromým sektorem,

---

<sup>9</sup> Tzv. pátá směrnice o boji proti praní peněz (2015/849, ve znění 2018/843), směrnice o boji vedeném trestněprávní cestou proti praní peněz (2018/1673) a směrnice o používání finančních informací (2019/1153).

PŘIPOMÍNÁJÍC, že podle článku 32a směrnice o boji proti praní peněz<sup>10</sup> by členské státy měly do 10. září 2020 zavést vnitrostátní centralizované registry bankovních účtů, které umožní přímý přístup finančních zpravodajských jednotek do těchto registrů, a že směrnice o používání finančních informací<sup>11</sup> ukládá členským státům povinnost poskytnout úřadům pro vyhledávání majetku z trestné činnosti a dalším orgánům příslušným pro prevenci, odhalování, vyšetřování či stíhání trestných činů, jež byly příslušnými členským státy určeny, přímý přístup k vnitrostátním centralizovaným registrům bankovních účtů,

KONSTATUJÍC, že podle konzervativního odhadu dosahují výnosy z organizované trestné činnosti v rámci Evropské unie (EU) 110 miliard EUR ročně<sup>12</sup> a míra zabavení majetku pocházejícího z trestné činnosti v EU je navzdory veškerému úsilí na velmi nízké úrovni 1,1 %<sup>13</sup>,

S OHLEDEM NA zprávu Komise o propojení vnitrostátních registrů bankovních účtů<sup>14</sup>, která dospěla k závěru, že propojení registrů bankovních účtů je technicky proveditelné a bylo by cenným nástrojem při přeshraniční spolupráci příslušných orgánů, zejména mezi finančními zpravodajskými jednotkami, donucovacími orgány a úřady pro vyhledávání majetku z trestné činnosti,

---

<sup>10</sup> Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/849 ze dne 20. května 2015 o předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu, o změně nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 a o zrušení směrnice Evropského parlamentu a Rady 2005/60/ES a směrnice Komise 2006/70/ES (Úř. věst. L 141, 5.6.2015), ve znění směrnice 2018/843.

<sup>11</sup> Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1153 ze dne 20. června 2019 o stanovení pravidel usnadňujících používání finančních a dalších informací k prevenci, odhalování, vyšetřování či stíhání určitých trestných činů (Úř. věst. L 186, 11.7.2019).

<sup>12</sup> Pracovní dokument útvarů Komise: Analysis of non-conviction based confiscation measures in the European Union (Analýza opatření pro konfiskace nezaložené na odsuzujícím rozsudku v Evropské unii), SWD (2019) 1050 final, rozeslán jako dokument 8627/19.

<sup>13</sup> Citováno ze zprávy Europolu s názvem „Vyplácí se ještě trestná činnost? Vymáhání majetku z trestné činnosti v EU“, analýza statistických údajů za období 2010–2014, 2016, s. 4.

<sup>14</sup> Dokument 11518/19.

POUKAZUJÍC na to, že na vnitrostátní i evropské úrovni by bylo možné dále posílit spolupráci a tok informací:

- mezi finančními zpravodajskými jednotkami různých členských států,
- mezi finančními zpravodajskými jednotkami a subjekty soukromého sektoru, které mají povinnost oznamovat podezřelé transakce příslušným finančním zpravodajským jednotkám,
- mezi různými donucovacími orgány,
- mezi daňovými orgány a donucovacími orgány,
- mezi finančními zpravodajskými jednotkami a donucovacími, daňovými a celními orgány na vnitrostátní úrovni,
- mezi finančními institucemi a donucovacími orgány,

POUKAZUJÍC na skutečnost, že některé pravomoci finančních zpravodajských jednotek nejsou v rámci Evropské unie harmonizovány, což může mít dopad na jejich schopnost získat přístup k příslušným finančním, správním a donucovacím informacím a tyto informace sdílet (zejména pokud jde o informace v držení povinných osob nebo donucovacích orgánů),

UZNÁVAJÍC rozdílnou povahu klíčových zúčastněných subjektů zapojených do boje proti praní peněz a financování terorismu a ZDŮRAZŇUJÍC, že je nezbytné, aby donucovací orgány, celní orgány, daňové orgány, úřady pro vyhledávání majetku z trestné činnosti a finanční zpravodajské jednotky měly účinný přístup k finančním informacím a posílily spolupráci při vnitrostátním i přeshraničním vyšetřování,

ZDŮRAZŇUJÍC význam výměny finančních informací mezi finančními zpravodajskými jednotkami a donucovacími orgány, která se díky směrnici o používání finančních informací<sup>15</sup> zlepšila,

---

<sup>15</sup> Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1153 ze dne 20. června 2019 o stanovení pravidel usnadňujících používání finančních a dalších informací k prevenci, odhalování, vyšetřování či stíhání určitých trestných činů (Úř. věst. L 186, 11.7.2019).

KONSTATUJÍC, že je důležité, aby subjekty soukromého sektoru předávaly finančním zpravodajským jednotkám v oznámeních o podezřelých transakcích kvalitativní informace (které finančním zpravodajským jednotkám poskytnou relevantní zpětnou vazbu) a aby donucovací orgány mohly v rámci svého trestního vyšetřování požádat soukromý sektor o informace,

A UZNÁVAJÍC PROTO význam vytváření partnerství veřejného a soukromého sektoru mezi orgány příslušnými pro boj proti praní peněz a financování terorismu a soukromými subjekty, které jsou povinny oznamovat podezřelé transakce, aby se zlepšila kvalita a přesnost těchto oznámení a zároveň byl podporován přístup založený na posouzení rizik, a nikoli vykazování založené na souladu s předpisy,

BEROUC NA VĚDOMÍ, že rozhodnutí evropského inspektora ochrany údajů (EIOÚ) uložilo Europolu zákaz zpracování osobních údajů (na základě obav, pokud jde o jednotlivce, kteří nejsou považováni za podezřelé) pro účely technické správy sítě FIU.net, přičemž současně odložilo uplatňování tohoto zákazu o jeden rok, aby mohl Europol zajistit hladký přechod technické správy sítě FIU.net na jiný subjekt<sup>16</sup>,

ZDŮRAŽŇUJÍC závěry Rady o spolupráci Europolu se soukromými subjekty<sup>17</sup> a S PŘIHLÉDNUTÍM ke skutečnosti, že soukromé subjekty sehrávají stále větší úlohu při předcházení trestné činnosti prováděné kybernetickými prostředky a při boji proti této činnosti, neboť mají často v držení značné množství osobních údajů, které mohou být pro donucovací orgány relevantní,

UZNÁVAJÍC činnost Europolu při podpoře spolupráce mezi donucovacími orgány v Unii v oblasti podvodů namířených proti veřejným a soukromým finančním prostředkům, v oblasti praní peněz, vymáhání majetku, korupce a padělání a při podpoře vyšetřování vedených Úřadem evropského veřejného žalobce podle nařízení o Úřadu evropského veřejného žalobce<sup>18</sup>,

---

<sup>16</sup> Rozhodnutí evropského inspektora ochrany údajů ze dne 19. prosince 2019 týkající se technické správy sítě FIU.net Europlem.

<sup>17</sup> Dokument 14745/19.

<sup>18</sup> Nařízení Rady (EU) 2017/1939 o zřízení Úřadu evropského veřejného žalobce.

UZNÁVAJÍC význam Centra pro finanční a hospodářskou trestnou činnost při Europolu (EFECC),  
UZNÁVAJÍC význam evropské multidisciplinární platformy pro boj proti hrozbám vyplývajícím z trestné činnosti (EMPACT) a důležitost prioritní oblasti EU v boji proti trestné činnosti označované jako „Finanční prostředky pocházející z trestné činnosti – praní peněz a vyhledávání majetku z trestné činnosti“ coby samostatné priority i horizontální priority napříč všemi operačními akčními plány v rámci politického cyklu EU,

S PŘIHLÉDNUTÍM k tomu, že stále větší úlohu v oblasti praní peněz hrají virtuální aktiva,

ZDŮRAŽŇUJÍC potřebu účinně provádět a dále rozvíjet pátou směrnici o boji proti praní peněz, která se zabývá virtuálními měnami a uvádí poskytovatele směnářských služeb mezi virtuálními měnami a měnami s nuceným oběhem, jakož i poskytovatele virtuálních peněženek jako povinné osoby,

BEROUC NA VĚDOMÍ analytickou práci Komise<sup>19</sup> a Europolu<sup>20</sup>, z níž vyplývá, že pachatelé trestných činů využívají k praní peněz a financování terorismu hotovostní platby, a proto je nezbytné zkoumat na úrovni EU možnosti omezení hotovostních plateb,

## **RADA**

### **VYZÝVÁ ČLENSKÉ STÁTY, aby:**

- věnovaly zvláštní pozornost provádění směrnice (EU) 2019/1153 s cílem maximalizovat přínos centralizovaných registrů bankovních účtů, jež mají být zavedeny do 10. září 2020,
- zajistily, aby finanční vyšetřování coby horizontální, průřezová priorita v rámci platformy EMPACT bylo součástí všech druhů trestních vyšetřování týkajících se organizované trestné činnosti, zejména v oblasti obchodu s drogami a palnými zbraněmi, organizované majetkové trestné činnosti, trestné činnosti proti životnímu prostředí, převaděčství migrantů, obchodování s lidmi, nedovoleného obchodu s kulturními statky, včetně starožitností a uměleckých děl, a všech ostatních druhů organizované trestné činnosti, a aby tuto prioritu zmínily ve všech operačních akčních plánech v rámci platformy EMPACT,

---

<sup>19</sup> Dokument 11514/19 ADD 1.

<sup>20</sup> Europol; „Why is cash still the king? A strategic report on the use of cash by criminal groups as a facilitator for money laundering“ (Proč je hotovost stále králem? Strategická zpráva o tom, jak zločinecké skupiny využívají hotovost jako prostředek usnadňující praní peněz) (2015).

- posílily spolupráci a součinnost při provádění finančního vyšetřování a při výměně finančních informací mezi finančními zpravodajskými jednotkami, úřady pro vyhledávání majetku z trestné činnosti a celními, daňovými a donucovacími orgány,
- vedly s Komisí konstruktivní diskusi ohledně budoucího propojení vnitrostátních registrů bankovních účtů s cílem výrazně urychlit přístup k finančním informacím a usnadnit přeshraniční spolupráci mezi příslušnými orgány a jejich evropskými protějšky,
- společně s agenturami působícími v oblasti spravedlnosti a vnitřních věcí dále podporovaly společné vyšetřovací týmy (SVT) za účelem odhalování případů praní peněz a odrazování od této činnosti a za účelem vyšetřování organizované trestné činnosti,
- podporovaly své subjekty zapojené do priorit platformy EMPACT a operačního akčního plánu (OAP): Finanční prostředky pocházející z trestné činnosti – „praní peněz a vyhledávání majetku z trestné činnosti“, a zejména do:
  - sdílení osvědčených postupů a zkušeností,
  - sdílení relevantních finančních informací,
  - posílení spolupráce mezi donucovacími, celními a daňovými orgány, úřady pro vyhledávání majetku z trestné činnosti a finančními zpravodajskými jednotkami,
  - posílení spolupráce se třetími zeměmi,
- aktivně, na dobrovolném základě a v koordinaci s Komisí se zapojily do vypracování komplexního akčního plánu pro finanční vyšetřování, který by navazoval na akční plán přijatý během nizozemského předsednictví v roce 2016<sup>21</sup>,
- společně s Komisí a agenturami působícími v oblasti spravedlnosti a vnitřních věcí posílily spolupráci se třetími zeměmi při provádění finančního vyšetřování,

---

<sup>21</sup> Dokument 10125/16.

## VYZÝVÁ KOMISI, aby:

- zvážila posílení právního rámce týkajícího se správy majetku zajištěného za účelem případné pozdější konfiskace<sup>22</sup>, zahrnula zásadu předběžného plánování zajištění majetku, udělila dodatečné pravomoci úřadům pro vyhledávání majetku z trestné činnosti, například pravomoc preventivního naléhavého dočasného zajištění, aby se zabránilo rozptýlení majetku,
- zvážila možnost doplnit tento rámec harmonizovanějším, bezprostředním a přímým přístupem úřadů pro vyhledávání majetku z trestné činnosti k různým veřejným rejstříkům, jako jsou centrální katastry nemovitostí, centrální obchodní rejstříky, centrální registry vozidel nebo centrální lodní rejstříky,
- co nejdříve našla dočasné řešení pro technickou správu sítě FIU.net a předložila návrh dlouhodobého řešení pro síť FIU.net či její nástupce, které zajistí účinnou spolupráci mezi finančními zpravodajskými jednotkami a případně i mezi finančními zpravodajskými jednotkami a Europolem<sup>23</sup>,
- zvážila další posílení právního rámce s cílem propojit vnitrostátní centralizované mechanismy členských států (centrální registry nebo centrální elektronické systémy pro obnovu dat), pokud jde o bankovní účty, což by urychlilo přístup k finančním informacím a zároveň usnadnilo přeshraniční spolupráci mezi příslušnými orgány,
- společně s členskými státy a platformou finančních zpravodajských jednotek EU pokračovala v úvahách o mechanismu pro koordinaci a podporu, který by podporoval a usnadňoval přeshraniční činnost finančních zpravodajských jednotek, včetně případného propojení mezi tímto mechanismem a sítí FIU.net či jejím nástupcem,

---

<sup>22</sup> Směrnice o konfiskaci (2014/42), čl. 10 odst. 2, a nedávné nařízení 2018/1805 o vzájemném uznávání příkazů k zajištění a příkazů ke konfiskaci.

<sup>23</sup> Jak je stanoveno například v článku 12 směrnice o používání finančních informací (1153/2019).

- aniž by byla dotčena pravomoc členských států zvolit si pro své finanční zpravodajské jednotky takový model, který nejlépe odpovídá jejich právnímu a správnímu systému, prozkoumala, zda by alespoň některé aspekty činnosti těchto finančních zpravodajských jednotek mohly být dále upraveny takovým způsobem, který umožní účinnější výměnu informací, jak je uvedeno ve směrnici o boji proti praní peněz, směrnici (EU) 2019/1153 a v případných dalších nástrojích,
- v rámci přezkumu provádění nařízení (EU) 2016/794 při posuzování postupů přímé výměny osobních údajů se soukromými subjekty zohlednila tyto závěry Rady a závěry Rady o spolupráci Europolu se soukromými subjekty;
- vyhodnotila potřebu posíleného právního rámce pro vytváření příslušných partnerství veřejného a soukromého sektoru,
- znovu zahájila diskusi s členskými státy o potřebě legislativního omezení hotovostních plateb na úrovni EU, jak je uvedeno v jejím sdělení o akčním plánu v oblasti praní peněz ze dne 7. května 2020,
- zvažila potřebu dalšího zlepšení právního rámce pro virtuální aktiva, který byl zaveden pátou směrnicí o boji proti praní peněz<sup>24</sup>, například zahrnutím rovněž virtuálních měn, které nejsou směnitelné za peníze s nuceným oběhem, čímž by se dosáhlo lepšího souladu s aktuálními doporučeními FATF,

#### **VYZÝVÁ EUROPOL, aby:**

- plně využíval potenciálu nově vytvořeného Evropského centra pro finanční a hospodářskou trestnou (EFECC) činnost coby specializované struktury na podporu spolupráce mezi donucovacími orgány v jejich boji proti podvodům, praní peněz, korupci a padělání, jež by současně systematicky podporovala vymáhání majetku z trestné činnosti v celé EU i mimo ni. Vytvoření EFECC a úkoly, které musí plnit, by měly být náležitým způsobem zohledněny ve zdrojích přidělených Europolu,

<sup>24</sup> Směrnice (EU) 2015/849 ve znění směrnice 2018/843.

- zahájil přípravné práce k uzavření pracovního ujednání o spolupráci s Úřadem evropského veřejného žalobce s cílem podpořit jeho činnost při vyšetřování a stíhání trestných činů poškozujících finanční zájmy EU,

**VYZÝVÁ EVROPSKOU POLICEJNÍ AKADEMII (CEPOL), aby:**

- dále rozvíjela a prováděla komplexní portfolio odborné přípravy pro finanční vyšetřovatele s cílem porozumět soudržnějším způsobem problematice taktiky a metod přeshraničního vyšetřování používaných pracovníky donucovacích orgánů v EU. Tento úkol musí být realizován v úzké spolupráci s Europolem a dalšími příslušnými aktéry v této konkrétní oblasti trestné činnosti a na jeho splnění by měly být CEPOL za podpory Komise přiděleny nezbytné zdroje.

---