



Sekce pátrání Generální ředitelství cel

**Zpráva o činnosti v letech
2020 – 2021**



Generální ředitelství cel
Sekce pátrání
Budějovická 7
140 00 Praha 4
Tel: + 420 261 331 111
Email: podatelna@cs.mfcr.cz

Obsah:

Úvodní slovo ředitele Sekce pátrání

strana 4

Personální informace

strana 4

Sekce pátrání, Generální ředitelství cel

strana 6

Investigation Section of the General Directorate of Customs

page 6

Činnosti jednotlivých odborů a samostatných oddělení Sekce pátrání

strana 7

Obecné shrnutí roků 2020 - 2021

strana 11

Jednotlivé problematiky v letech 2020 a 2021

strana 12

Případy realizované Sekcí pátrání Generálního ředitelství cel

Odhalování daňových podvodů

strana 19

Odhalování celních podvodů

strana 22

Protidrogové

strana 25

Priority

strana 28



Úvodní slovo ředitele Sekce pátrání

Vážené čtenářky a čtenáři,

dostává se vám do rukou zpráva o činnosti Sekce pátrání za roky 2020 a 2021, kterou bychom rádi náš útvar blíže představili širší veřejnosti spolu s našimi výsledky za oba uvedené roky.

V srpnu roku 2021 tomu bylo 5 let od provedené centralizace kompetence pověřeného celního orgánu jako policejního orgánu v rámci Celní správy České republiky a rozšíření jeho kompetence o trestnou činnost v oblasti DPH. Během této doby byla ve struktuře Generálního ředitelství cel zřízena Sekce 03 Pátrání, do které byly zařazeny všechny útvary pátrání a která je nyní výhradním partnerem nejen pro ostatní orgány činné v trestním řízení. Jako útvar s celorepublikovou působností je svého druhu jedinečná pro její zaměření na celní, daňovou a drogovou trestnou činnost, aktivní podporu vlastních speciálních a podpůrných útvarů pro zabezpečení provádění operativně pátrací činnosti v kvalitě a potřebách plně adekvátních pro úspěšné odhalování závažné trestné činnosti a její náležitou dokumentaci, na jejímž základě je možné zahajovat trestní stíhání vůči konkrétním pachatelům trestné činnosti. Naši příslušníci se velmi úspěšně etablovali v případech krácení daně z přidané hodnoty a naplnili tím stanovený předpoklad, stejně tak v případech trestné činnosti v oblasti nelegálního provozování hazardních her. Schopnost uchopení



a zvládnutí nových kompetencí jsme připraveni projevit kdykoli to bude nezbytné nebo žádoucí.

Útvar budeme dále rozvíjet. Stěžejní je pro nás personální oblast, kde budeme podporovat a dostupnými prostředky motivovat všechny příslušníky, kteří se budou aktivně podílet na plnění našich úkolů, stanovených cílů a způsobem charakterizujícím příslušnost k sekci Pátrání. Nadále jim budeme vytvářet podmínky pro využívání moderních technických prostředků, efektivních možností v oblasti mezinárodní spolupráce v trestních věcech nebo profesní či kariérní růst tak, abychom současně byli pro ostatní vždy tím policejním orgánem, jenž má v řadách orgánů činných v trestním řízení své nezastupitelné místo a i v dalších letech je pro to uznáván.

plk. Michal Šimůnek

Personální informace

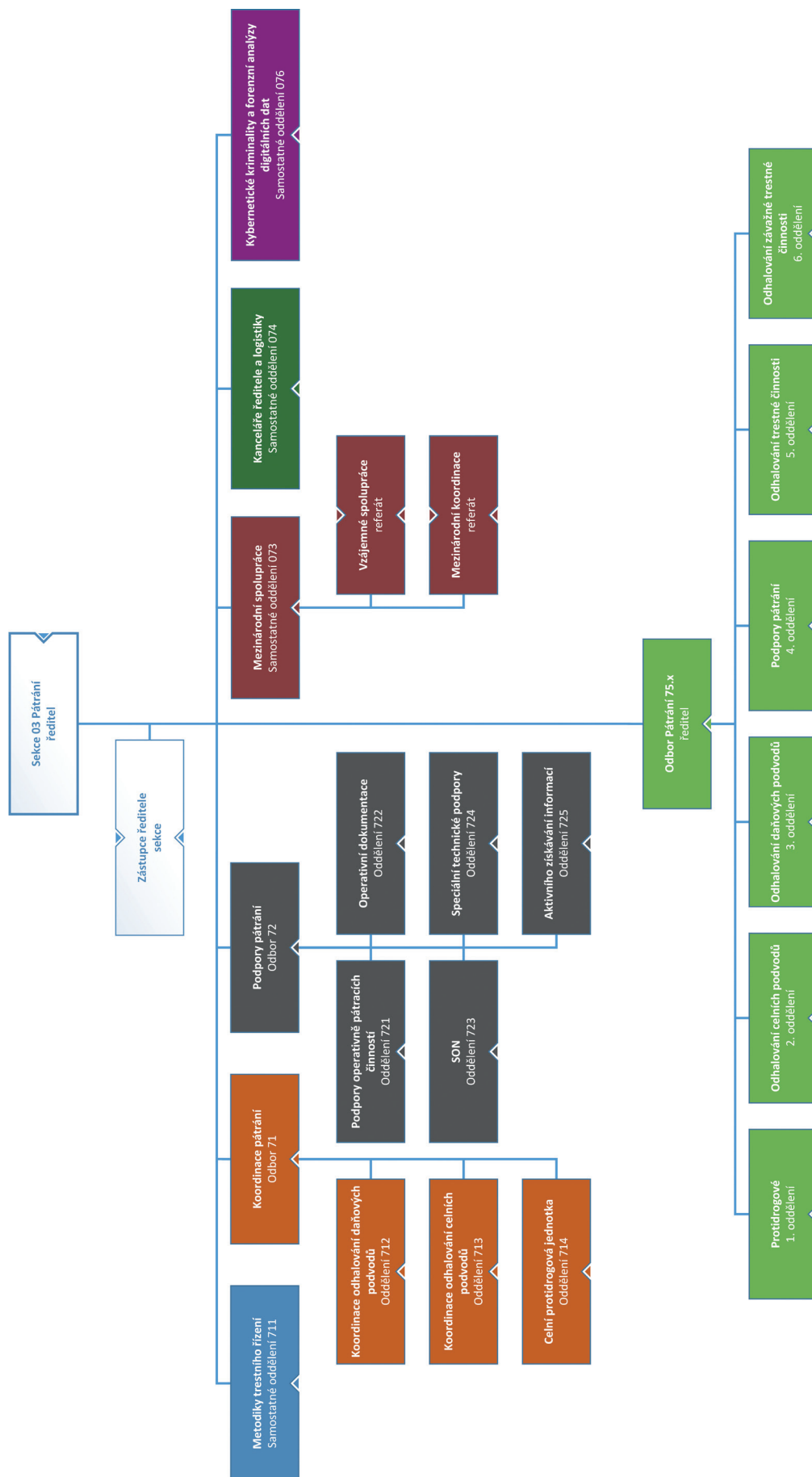
Sekce pátrání Generálního ředitelství cel je útvarem s celostátní působností. Vzhledem k zaměření činností směrem k odbornosti a kvalifikovanosti příslušníků, kapacitní disponibilitě ve vztahu k výkonu svěřených činností a adaptabilitě na stále se zvyšující nároky musí být specialisté erudováni v oblastech daňového, obchodního a trestního práva, kriminalistiky, být fyzicky dobře připravenými a v neposlední řadě i jazykově vybavenými. Vyrůstá složitost projednávaných případů takřka

s mezinárodním prvkem, rostou i požadavky na odbornou připravenost a zkušenost vlastních příslušníků Sekce pátrání GŘC. Výčet požadovaných schopností je na jednu stranu nedostatkovým článkem, na druhou stranu v sobě nese obrovský potenciál, který je velmi ceněný a respektovaný.

Staň se jedním z nás. Podmínky k přijetí k Celní správě ČR včetně kontaktů najdete na adrese Celní správa ČR (celnisprava.cz).

Personální stav k 31. 12. 2021

Celkový součet	1 - Muž	2 - Žena	ATZ	Celník
678	512	166	12	666
Průměrný věk 40 let				
Vysokoškolské vzdělání 408				
Nástupy	Celkový součet	1 - Muž	2 - Žena	
	23	18	5	
Výstupy	Celkový součet	1 - Muž	2 - Žena	
Celkový součet	71	63	8	
Průměr odsloužených let u CS lidí, kteří jsou v současné době zařazeni na sekci 15 let				



Sekce pátrání, Generální ředitelství cel

Kompetence orgánů Celní správy České republiky v trestním řízení vyplývá z ustanovení § 12 odst. 2 písm. d) trestního řádu. Pověřené celní orgány plní roli policejních orgánů příslušných k prověřování spáchání vybraných trestných činů. Konkrétně se jedná o trestné činy spáchané porušením

- celních předpisů a předpisů o dovozu, vývozu nebo průvozu zboží, a to i v případech, kdy se jedná o trestné činy příslušníků ozbrojených sil nebo bezpečnostních sborů,
- právních předpisů při umístění a pořízení zboží v členských státech Evropské unie, je-li toto zboží dopravováno přes státní hranice České republiky,
- daňových předpisů upravujících daň z přidané hodnoty,
- daňových předpisů v případech, kdy jsou celní orgány správcem daně podle jiných právních předpisů.

Policejní orgán celní správy disponuje pouze trestně právními kompetencemi v oblasti trestního prověřování, a to na

úseku od okamžiku zahájení úkonů trestního řízení do fáze před zahájením trestního stíhání v rámci vyšetřování.

Pro zlepšení boje zejména s daňovou trestnou činností byl s účinností k 1. 8. 2016 vytvořen projekt jediného pověřeného celního orgánu, útvaru s celorepublikovou působností, zřízeného ve struktuře Generálního ředitelství cel. Příslušníci Sekce 03 GŘC jsou specializováni na odhalování typologicky konkrétních druhů trestné činnosti, v kontextu věcné působnosti celní správy v postavení policejního orgánu. Tento model je tak tvořen složkou „výkonnou“, rozdělenou do dvou základních problematik (celní a daňové podvody, protidrogová) a v odborovém uspořádání dále členěn na expozitury dislokované v jednotlivých krajích v rámci územně správního uspořádání České republiky, a v neposlední řadě i složkou „podpůrnou“, zahrnující zejména výkon speciálních činností v oblasti operativně pátrací činnosti a na úseku podpory pátrání.

Investigation Section of the General Directorate of Customs

The competence of the authorities of the Customs Administration of the Czech Republic in criminal proceedings stems from the provisions of Section 12(2)(d) of the Criminal Procedure Code. The authorized customs authorities act as police authorities responsible for clarification the commission of selected criminal offences. Specifically, these are offences committed in violation of

- customs regulations and regulations on the import, export or transit of goods, even in cases of criminal offences by the armed forces or armed corps and services,
- law regulations in the placement and purchase of goods in Member States of the European Community, if such goods are transported across the national borders of the Czech Republic,
- tax regulations governing value tax added,
- tax regulations in cases that the customs authorities manage tax under special legal regulations.

The police authority of the customs administration has only criminal law competencies in the field of criminal clari-

fication, from the moment of initiation of criminal proceedings to the stage before the initiation of criminal prosecution within the investigation.

In order to improve the fight against tax crimes in particular, a project of a single authorized customs authority, a unit with nationwide competence, established within the structure of the General Directorate of Customs, was created with effect from 1 August 2016. Members of Section 03 GDC are specialized in detecting typologically specific types of crime, in the context of the material jurisdiction of the Customs Administration as a police authority. This model thus consists of an “executive” component, divided into two basic issues (customs and tax fraud, anti-drug) and further subdivided in the branch organization into expositions located in individual regions within the territorial-administrative organization of the Czech Republic, and last but not least, a “support” component, including in particular the performance of special activities in the field of intelligence operations and search support.

Činnosti jednotlivých odborů a samostatných oddělení Sekce pátrání

Odbor Koordinace pátrání

Odbor se skládá ze tří oddělení – Koordinace odhalování daňových podvodů, Koordinace celních podvodů, Celní protidrogová jednotka.

V rámci svěřené problematiky spolupracuje s odbornou veřejností, zahraničními subjekty, policií, dotčenými správami a státními orgány, v rámci celní správy a primárně vůči odborům pátrání, a to v komoditách SPD, DPH, environmentální kriminality, strategických komodit, duševního vlastnictví, hazardu, v oblasti problematiky omamných a psychotropních látek a prekurzorů drog a v oblasti látek s anabolickým a hormonálním účinkem. Je gestorem odborné a metodické podpory včetně konzultační činnosti. Koordinuje postupy k obdrženým podnětům k šetření a k trestným oznámením. Účastní se mezinárodních projektů a podílí se na odborném vzdělávání pracovníků celní správy. Zabezpečuje a realizuje expertní mezinárodní komunikaci a mezinárodní spolupráci. Provádí operativní výměnu informací se státy EU a podílí se na koordinaci společných celních operací. Spolupracuje na tvorbě národních právních norem a mezinárodních právních norem.

Oddělení poskytují odbornou a metodickou podporu, definují rizika, sbírají informace a podněty, sledují, analyzují a využívají údaje v informačních systémech. Podílí se na odborné publikační činnosti. Plní úkoly vyplývající z účasti v pracovních skupinách při Úřadu vlády ČR.

Odbor Podpory pátrání

Posláním je pomáhat výkonným složkám při jejich boji s odhalováním a objasňováním trestné činnosti spadající do kompetence celní správy. Odbor je zejména servisním útvarům pro ostatní součásti Sekce pátrání. Téměř ve všech odděleních výkon činností přímo souvisí s prací v terénu a z něj plynoucího bezprostředního ohrožení jejich příslušníků vůči pachatelům a plynoucímu prověřování trestných činů. Velice kvalifikované činnosti podléhají utajenému režimu, který klade na příslušníky vysoké nároky na psychickou odolnost.

Podpora operativně pátracích činností

Oddělení poskytuje podporu vlastnímu odboru a současně i ostatním útvarům sekce a v omezené míře i dalším současně celní správy.

Samotné činnosti poskytované tímto oddělením jsou tyto:

a) Agenda krycích dokladů, která obsahuje nejen administrativní zpracování žádostí od oprávněných celníků, ale také

ochrana krycích identit, vytváření legend a napravování možných dekonspirací krycích dokladů.

b) Evidenční ochrana je činnost, která má za úkol administrativně chránit oprávněné celníky a jejich blízké. Tato činnost pomáhá odhalovat neoprávněné lustrace na subjekty evidenčně chráněné.

c) Metodická činnost krimitechnika – metodicky vede a sdružuje krimitechniky sekce, pro které organizuje školení, jejich nasazení a také garantuje kvalitu jejich činnosti při realizacích trestních spisů.

d) Podstatnou metodickou činností je sjednocování výcviku a materiálního zabezpečení, kvality výkonu v činnostech částečně doplňujících specializovaná pracoviště odboru.

e) Poslední kvalifikovanou činností je provádění předstíraných převodů jako operativně pátracího prostředku.

Oddělení operativní dokumentace

Početně nejrozsáhlejší oddělení se dvěma pracovišti, umístěnými v Praze a v Olomouci. Poskytuje svou činnost v operativně pátracím prostředku sledování osob a věcí dle trestního řádu na základě žádosti oprávněného celníka se souhlasem státního zástupce nebo s udělením souhlasu sledovaného.

Skupina operativního nasazení

Početně druhé největší oddělení odboru. Jsou zde pečlivě vybraní jedinci, perfektně vycvičení a s tvrdým vojenským drilem vlastním zásahovým jednotkám, kteří na rozdíl od ostatních zásahových jednotek provádějí i operativní činnosti, jakými jsou monitorování, kvalifikované vstupy do zabezpečených prostor na základě povolení soudu, předrealizační příprava, samotná realizace, zajišťování bezpečnosti ostatních zasahujících příslušníků a jiné činnosti, které z důvodu utajení nemohou být více popsány. Příslušníci jsou neustále školeni v taktice zákroku, sebeobraně, střelbě, řízení motorových vozidel, překonávání technických, mechanických, elektronických a jiných překážek určených k zabezpečení objektů. Jsou cvičeni k provádění činností ve velmi nebezpečných situacích jako je práce ve výškách, ve stísněných prostorech a jiných velmi stresujících podmínkách.

Speciální technické podpory

Oddělení zaměřené na technické činnosti související se sbíráním obrazových a zvukových záznamů z veřejnosti přístupných i nepřístupných míst, které se pořizují na základě povolení státního zástupce nebo povolení soudu.

Oddělení aktivního zisku informací

Toto oddělení je opředeno tajemnem, jelikož se zabývá získáváním informátorů, kteří poskytují informace o latentní trestné činnosti, zaváděním informátorů do prostředí, kde je třeba získávat informace v již prověřovaných akcích, zajišťování dalších přístupů k zájmovým informacím.

Samostatné oddělení mezinárodní spolupráce

Oddělení (SOMS) vykonává zejména výkonnou a metodickou činnost v oblasti mezinárodní výměny operativních informací, a to jak v rámci policejní spolupráce, tak je i národním kontaktním bodem pro administrativní spolupráci v celních otázkách, v oblasti odhalování nelegální výroby cigaret a pašování tabáku, potírání drogové kriminality, dále případy vztahující se k vývozu zboží dvojího užití, stejně jako finanční a daňové podvody, podvody s minerálními oleji, porušování Úmluvy CITES. V neposlední řadě pak prosazuje zájmy útvarů CS ČR v rámci Pracovní skupiny pro celní spolupráci Rady EU (CCWP), Světové celní organizace (WHO), Europolu nebo Evropského úřadu pro boj proti podvodům (OLAF). Pro potřeby úvarů pátrání CS ČR spolupracuje s národními zástupci ČR při Eurojustu, příslušníci vykonávající činnost na společných centrech policejní a celní spolupráce (SRN, Polsko), zajišťují činnost styčného celní úředníka v SRN a styčného celního důstojníka při Europolu. Rovněž zajišťuje, koordinuje a organizuje mezinárodní jednání. Významný právní nástroj v oblasti pro spolupráci mezi celními správami členských států EU představuje „Úmluva Neapol II“. Příslušníci SOMS se také podílejí na lektorské, překladatelské a tlumočnické činnosti.

Samostatné oddělení metodiky trestního řízení

Oddělení se zabývá několika agendami, do kterých patří metodika trestního řízení, metodika finančního šetření a zajišťování výnosů z trestné činnosti, agenda elektronického trestního řízení, správa zvláštních finančních prostředků, vzdělávání, legislativní činnost, práce s informátory a činnosti z odvětví psychologie.

Agenda metodiky trestního řízení zahrnuje konzultační činnost na spisech v rámci jednotlivých útvarů pátrání, účast na realizacích, domovních prohlídkách či prohlídkách jiných prostor, účast příslušníků oddělení na před-realizačních poradách či realizačních štábech, na schůzkách s dozorujícími státními

zástupci či provádění kontrolní a metodické činnosti nad průběhem prováděného šetření a prověřování.

Agenda finančního šetření se specializuje na provádění finančního šetření, zajišťování výnosů z trestné činnosti a správě zajištěných věcí, a to i co se týče konečného naložení s věcmi včetně prodeje. Agenda práce s informátory je o komunikaci s příslušníky jednotlivých útvarů zabývajících se danou činností a o konzultaci práce s informátory.

Agendou činností z odvětví psychologie se rozumí především příprava kurzů a cvičení z oblastí, jakými jsou např. výslechová praxe, manažerské vzdělávání či již zmíněná cvičení zaměřená na práci s informátory. V případě potřeby se jedná o zajištění psychologické péče, konzultace z odvětví psychologie, profilace osob, komunikace se zájmovou/závadovou osobou, komunikace či dokonce krizová intervence s nezúčastněnými osobami či další činnosti v rámci konkrétních případů dle aktuálních potřeb.

Oddělení má v gesci též elektronické trestní řízení („ETŘ“) celní správy, spravuje jeho provoz a vývoj ve spolupráci s Policií ČR.

Referát internetové kriminality

V roce 2020 se hlavní odborná činnost referátu kybernetické kriminality zaměřovala zejména na vyhledávání a dokumentování informací o trestné činnosti páchané v prostředí informačních a komunikačních technologií včetně latentních počítačových sítí a s tím související pronikání do zájmového prostředí sítí (zejména Deep web a Darknet). Bylo zjištěno a dále rozpracováno cca 40 uživatelských účtů na úrovni kupujících a cca 15 uživatelských účtů na úrovni prodejců - zájmové zboží drogy a prekursor, zboží podléhající zákazům a omezením (zbraně, CITES), padělky v České republice, ale i směrem do zahraničí.

Příslušníci referátu se účastní vzdělávání na mezinárodní úrovni (Europol a jeho online vzdělávací prostředky CEPOL, komunikační a vzdělávací platforma EPE a napřímo i s partnery sousedních států a jejich jednotek Cyber). Na národní úrovni probíhá aktivní spolupráce s útvary PČR, které se zabývají kybernetickou kriminalitou. Referát se během roku 2021 přetransformoval na Samostatné oddělení kybernetické kriminality a forenzní analýzy digitálních dat.

Rok	2017	2018	2019	2020	2021
Žádosti ze zahraničí	276	300	338	246	334
z toho administrativní spolupráce	182	190	181	145	125
Žádosti do zahraničí	64	77	187	154	120
z toho administrativní spolupráce	48	71	113	46	34
MA zprávy	44	50	67	69	59

Výsledky činnosti samostatného oddělení mezinárodní spolupráce

Samostatné oddělení kybernetické kriminality a forenzní analýzy digitálních dat

Oddělení vzniklo 1. 7. 2021. Je začleněno pod přímé vedení Sekce pátrání. Hlavním důvodem vzniku samostatného oddělení byla nutnost vymezit novou agendu zajišťování výpočetní techniky a forenzní analýzy digitálních dat (ZVT). Proto, aby mohly být zajištěny dostatečné důkazy důležité pro trestní řízení, zaměřuje agenda kybernetické kriminality svoji činnost zejména na vyhledávání a dokumentování informací o trestné činnosti páchané v prostředí informačních a komunikačních technologií včetně latentních počítačových sítí a s tím související pronikání do zájmového prostředí Darknet. Za uplynulý rok 2021 bylo provedeno celkem 46 kriminalisticko – technických úkonů v podobě certifikované zálohy internetového prostředí a zajištění webového obsahu, na tzv. „protokol o ohledání věci“, byly provedeny úkony za využití operativně pátracích prostředků, a vypracováno 70 úředních záznamů s vyhodnocením dat získaných z kyberprostoru.

Hlavní náplní jsou tři agendy, které spolu úzce souvisejí.

Forenzní analýza digitálních dat – vykonává činnosti v oblasti zajišťování, zpřístupňování a vyhodnocování digitálních dat a jejich technicko - operativních analýz.

Kriminální analýza trestního řízení – metodicky řídí a koordinuje činnost ostatních útvarů pátrání v oblasti zpracování poznatků a tvorby spisové (případové) analýzy a zpracování zajištěných digitálních dat.

Kybernetická kriminalita – operativní pronikání v oblasti kybernetické kriminality, vyhledávání a dokumentování informací o trestné činnosti páchané v zájmovém prostředí latentních sítí (DeepWeb a Darknet) a prostředí informačních a komunikačních technologií včetně počítačových sítí, zajišťování a správa virtuálních měn a provádění odborně a technicky náročných kriminalisticko-technických úkonů v podobě zajišťování obsahu webových stránek, uživatelských profilů sociálních sítí a obsahu latentních sítí pro účely trestního řízení.

Samostatné oddělení kanceláře ředitele sekce a logistiky

Oddělení poskytuje materiálně technické zabezpečení, vytváří podporu operativně pátrací činnosti, zajišťuje programové financování ve vymezeném rozsahu. Zajišťuje činnost spisové služby a skartace dokumentů, plní stanovené úkoly spojené s agendou utajovaných informací a předávání operativních úkolů. Vykonává činnosti v oblasti logistiky, zabezpečení technického vybavení a podpůrných prostředků pro útvary pátrání, pořizuje speciální technické prostředky, výstroj a výzbroj pro útvary pátrání, vede centrální zbrojní sklad.

Odbory pátrání – regiony, dislokovaná oddělení

Hlavní činností odborů pátrání je trestní řízení v rámci palety trestných činů, které jsou celní správě svěřeny trestním řádem,

a to ve fázi od zahájení úkonů trestního řízení, po návrh na sdělení obvinění. Plní úkoly pověřeného celního orgánu s odkazem na ustanovení § 12 Trestního řádu. Územní působností je celá Česká republika, sídlem rozdělená do osmi regionálních útvarů, které jsou dále členěny na oddělení.

Oddělení protidrogové – šetří trestné činy na úseku organizovaných zločineckých skupin zabývajících se výrobou, vývozem, dovozem distribucí OPL a prekurzorů, aktivně vyhledávají a získávají informace z prostředí, mapují výskyt jednotlivých druhů drog a prekurzorů, sledují poptávku a nabídku na drogové scéně, monitorují aktuální trendy uživatelů drog, ve spolupráci se zahraničními partnery a NPC PČR se snaží potírat drogovou kriminalitu.

Oddělení odhalování celních podvodů - šetří porušování práv duševního vlastnictví, obchodování s ohroženými volně žijícími živočichy a rostlinami zahrnutými do ochrany mezinárodní úmluvou CITES, při odhalování nelegálního hazardu je to pak ochrana fiskálních zájmů ČR, a ochrana rizikových skupin před následky gamblerství.

Oddělení odhalování daňových podvodů – šetří daňové podvody v oblasti zkrácení daně z přidané hodnoty, v oblasti spotřebních daní, především pak nelegální obchod s tabákovými výrobky.

Oddělení podpory pátrání - sledování osob a věcí, zajišťování schůzek, zajišťování prostoru při nasazování techniky, zadržení pachatelů trestné činnosti, dále zajišťuje funkci kriminalistických techniků.

Oddělení odhalování trestné činnosti - specifikem je šetření komplexní trestné činnosti, nikoliv pouze pro vymezenou oblast, zahrnuje celní a daňové podvody a protidrogovou problematiku.

Oddělení závažné trestné činnosti - je specifickým oddělením zaměřené na všechny druhy trestné činnosti, mají charakter vysoké závažnosti. V současné době dochází k personální stabilizaci a stanovení koncepce oddělení v rámci rozpracování závažných trestných činů.

Regionální útvary Sekce pátrání

Ústí nad Labem - odbor pátrání zahrnuje region Ústeckého a Libereckého kraje se sídlem v Ústí nad Labem, kde sídlí jednotlivá oddělení, jedno oddělení má sídlo v Liberci. Odbor má pět oddělení: protidrogové, odhalování celních podvodů, odhalování daňových podvodů, podpory pátrání, odhalování trestné činnosti. Region se zaměřuje na prověřování trestné činnosti zejména v oblasti organizovaných zločineckých sku-

pin zabývajících se výrobou a distribucí pervitinu na území ČR a dovozem prekurzorů z Polska, dlouhodobě rovněž na albánské zločinecké skupiny, které dovážejí kokain z Nizozemí a Albánie a vyvážejí pervitin do Německa. Specifikem jsou tržnice v příhraničí. Útvar významně spolupracuje s německými kolegy za účelem prověřování poznatků o páchané trestné činnosti v česko – německém příhraničí, spolupráce ve formě sledování či monitoringu mezinárodních přeprav zájmového zboží přes území více států EU. Neméně významná je oblast nelegálního obchodu s tabákovými výrobky.

Hradec Králové - odbor má pět oddělení: protidrogové, odhalování celních podvodů, odhalování daňových podvodů, podpory pátrání, odhalování trestné činnosti (sídli v České Třebové). Kromě spolupráce s ostatními bezpečnostními složkami má odbor navázanou spolupráci s polskými kolegy, Straz graniczna. Region má specifikum v nelegálním přeshraničním obchodu s pseudoefedrinem, který je využíván na výrobu pervitinu.

Brno - odbor má šest oddělení: protidrogové, odhalování celních podvodů, odhalování daňových podvodů, podpory pátrání, odhalování trestné činnosti (sídli v Jihlavě), odhalování závažné trestné činnosti. Převažují daňové trestné činy, následované drogovou a celní trestnou činností.

Praha - odbor pátrání Praha je specifický především z podstaty území a s tím související rozličností. Má ve své působnosti Středočeský kraj, hlavní město Prahu a Letiště Václava Havla. Odbor má šest oddělení: protidrogové, odhalování celních podvodů, odhalování daňových podvodů, podpory pátrání, odhalování trestné činnosti (sídli na letišti), odhalování závažné trestné činnosti. Letiště Ruzyně je vstupní branou všech zásilek a osob, které mohou pašovat do ČR široké spektrum zakázaných produktů a látek. Vzhledem k vysokému počtu záchytu je toto oddělení velice vytížené.

Protidrogové oddělení v součinnosti s oddělením trestné činnosti – letiště Ruzyně aktivně vyhledávají a získávají informace z prostředí, mapují výskyt jednotlivých druhů drog a prekurzorů, sledují poptávku a nabídku na drogové scéně, monitorují aktuální trendy uživatelů drog. Primárně se na letišti řeší především oblast duševního vlastnictví, problematika CITES a s tím spojená spolupráce se zahraničními partnery při sledování trendů. Prioritou jsou daňové podvody širokého spektra, kdy v rámci aktivní spolupráce s finančními úřady a ve spolupráci se zahraničními partnery dochází k výměně informací, které mají opodstatnění k zahájení trestního prověřování.

Olomouc - odbor se skládá z pěti oddělení, a to z protidrogového, odhalování celních podvodů, odhalování daňových podvodů, podpory pátrání a oddělení odhalování trestné činnosti. Čtyři oddělení sídlí v Olomouci a jedno ve Zlíně. Útvar úzce spolupracuje i s policejními orgány Slovenska, Rakouska, Německa a Polska. Zahraniční spolupráce se využívá především v protidrogové oblasti a v šetření daňové trestné činnosti.

Intenzivní spolupráce je navázána se správci daně, Finančním analytickým úřadem a ostatními orgány činnými v trestním řízení.

Plzeň - odbor má pět oddělení: protidrogové, odhalování celních podvodů, odhalování daňových podvodů, podpory pátrání (Karlovy Vary), odhalování trestné činnosti (Karlovy Vary). Zcela zásadní je mezinárodní spolupráce, obzvláště s celními pátracími úřady (ZFA Munchen a ZFA Dresden), dále pak s Národní protidrogovou centrálou a s finanční správou. Trendem prověřování jsou v současné době poštovní zásilky s OPL, prověřování trestné činnosti v oblasti hazardu, duševního vlastnictví a CITES, daňové podvody.

Ostrava - odbor má pět oddělení: protidrogové, odhalování závažné trestné činnosti, odhalování daňových podvodů, odhalování celních podvodů, podpora pátrání (Bohumín). Jednou z priorit činnosti oddělení je analytická činnost a činnost v oblasti finančního šetření. Specifika činností jednotlivých oddělení se odvíjí od geografické polohy regionu, který je daný blízkostí státních hranic se Slovenskou a Polskou republikou. Ve vztahu ke Slovenské republice se jedná zejména o dovoz látek s hormonálním účinkem, a naopak vývoz pervitinu z ČR na Slovensko. Markantní je zejména dlouhodobý trend dovozu léčiv s obsahem pseudoefedrinu z Polské republiky a následná výroba a distribuce metamfetaminu na území ČR. Značný výskyt průmyslových areálů a jinak příhodných objektů vede k větší míře podvodů, také skladba obyvatelstva preferující z ekonomického hlediska nákup nezdaněných vybraných výrobků. Nezbytná je spolupráce se zahraničními partnery - Národní kriminální agentura a KUFS SR na Slovensku. V případě Polské republiky Centralne Biuro Śledcze Policji (zkr. CBŚP), Straż Graniczna (zkr. SG) a jejich orgány finanční a celní správy.

České Budějovice - odbor má čtyři oddělení: protidrogové, odhalování celních podvodů, odhalování daňových podvodů, podpora pátrání. Z geografického hlediska se u trestných činů, kterých se týká porušení celních předpisů ve vztahu k dovozu, vývozu nebo převozu zboží na území České republiky, jedná zejména o hranice z Rakouskem a Německem. Ve sledovaném období je registrován zvýšený výskyt páchaní trestné činnosti v oblasti odpadové problematiky, existuje podezření na jeho nelegální dovoz z jiných států EU, nejčastěji z Německa, Rakouska a Itálie, k čemuž je využívána tranzitní pozemní kamionová přeprava, na závažnou hospodářskou kriminalitu sice fakticky prováděnou mimo region Jihočeského kraje, avšak z hlediska daňového řešenou Finančním úřadem pro Jihočeský kraj, kde je nastavena velmi úzká a vzájemně koordinovaná spolupráce při rozkrývání většinou vysoce sofistikované trestné činnosti, jejímž předmětem je krácení DPH ve velkém rozsahu. V oblasti problematiky krácení SPD je činnost zaměřena především na tabákové výrobky.

Obecné shrnutí roků 2020 – 2021

Útvary Sekce pátrání byly i v době omezujících opatření řízeny s cílem zachování náplní odhalujících a dokumentujících páchání trestné činnosti. Operativní úkony v rámci trestních spisů byly v průběhu roku několikrát přerušeny či odloženy na později, a to především s ohledem na omezenou činnost státních zastupitelství či soudů, nebo to bylo dáno situací nemožnosti provádět sledování či zabezpečit předstírané převody s ohledem na zcela jiné chování, omezení pohybu, činnosti podezřelých subjektů vyvolané celospolečenskými omezeními spojenými s COVID-19.

Za připomenutí určitě stojí zmínit akci „LEGÁČEK“, kdy podezřelé osoby vyráběly a distribuovaly nezdaněné tabákové výrobky, byla zajištěna výrobní linka i s komponenty, 3 tuny tabáku, téměř 3 miliony cigaret, finanční hotovost a 56 000 ks tablet s obsahem pseudoefedrinu. V rámci spisu „LIGOTA“ byla zjištěna nelegální přeprava, zpracování a distribuce tabáku. Škoda na spotřební dani činila nejméně 57 mil. Kč. Na území České republiky bylo Sekcí pátrání provedeno v roce 2020 několik úspěšných realizací kompletních výroben cigaret a výroben řezání tabáku, při kterých bylo zajištěno cca 80 mil ks cigaret a 125 tun tabáku a netabákového materiálu. V rámci trestního řízení v roce 2021 bylo celními orgány zajištěno množství 32 696 740 ks cigaret a 138 683 kg tabáku. Způsobená škoda u takto zajištěných vybraných výrobků na nepříznané a neodvedené spotřební dani na vrub českého státu činí 628 726 384 Kč.

Dokončen byl i spis „SECURITY“ z daňové oblasti, kdy docházelo k fiktivnímu plnění za účelem snížení daňové povinnosti, a to v celkové výši nejméně 30 milionů Kč. I když pandemie ztěžuje odhalování těchto podvodných jednání, zrealizovaly útvary pátrání několik významných případů v oblasti DPH se škodou v řádu desítek milionů Kč.

Při realizaci trestního spisu „MUSCLE“ byly odhaleny osoby, které nezákonně dovážely látky s hormonálním účinkem, a to prostřednictvím poštovních zásilek. Kromě jiného byly zajištěny látky s hormonálním účinkem ve formě tablet a ampulí v množství několik set tisíc kusů. Velká prosincová realizace v roce 2020 z oblasti duševního vlastnictví byla na tržnici SAPA. Odhalena byla organizovaná skupina, na 200 000 kusů padělků a škoda způsobená majitelům ochranných známek byla vyčíslena na 170 milionů korun. V oblasti nelegálního hazardu se podařilo uskutečnit společnou realizaci „celorepublikového“ trestního spisu HYDRA a k němu navazujících dalších dvou spisů. Organizovaná skupina byla po celé republice skrytá za fiktivně založené společnosti bez jakéhokoliv významného majetku, přičemž výnosy z nelegálního provozování technických herních zařízení mohly dosahovat až čtvrt miliardy korun za jeden rok. Akce takového rozsahu byla

zatěžkávací zkouškou. Do plánování takto rozsáhlého případu navíc významně vstoupila problematika koronaviru a uzavření provozoven v první fázi na jaře a poté v druhé fázi na podzim roku 2020. S tím souviselo uzavření heren a pohostinských zařízení a nutnost opakovat provedená operativní šetření. V časové tísní bylo třeba vyřešit veškeré logistické, personální a dokumentační záležitosti, provedeno bylo 49 domovních prohlídek a prohlídek jiných prostor a pozemků a zajištěno 211 technických herních zařízení na území celé České republiky. Do realizace byly zapojeny všechny odbory pátrání a veškerá kapacita hlídek útvarů dohledu všech celních úřadů. Ve vztahu k legálním kasinům se podařilo identifikovat poznatky zasahující do problematiky legalizace výnosů z trestné činnosti a praní špinavých peněz.

V oblasti závažné environmentální kriminality jsme se setkali s novou formou trestné činnosti, která se soustředí na prostředí nelegálních lovů chráněných zvířat a zároveň na obchod s nelegálně získanými trofejemi.

Další relativně novou formou trestné činnosti bylo prověřování aktivit v oblasti nelegálních přeprav odpadů. Šířícímu se fenoménu nyní čelí téměř celé Evropa.

Uzavření obchodů a tržnic vedlo k výraznému převodu nabídek zboží do uzavřených facebookových skupin. U webových nabídek je často uplatňován dropshipping – nedochází k přímému prodeji zboží, ale k zprostředkování prodeje. Rok 2020 přinesl zejména v prostředí latentních sítí radikální změnu způsobu nabídky zájmového zboží, kdy se výrazně upouští od prostředí připomínajícího obchodní tržiště, tzv. „market places“, a zboží je tak nabízeno pouze v přímém kontaktu s prodejcem prostřednictvím e-mailové nebo chatové komunikace.

Útvary Sekce pátrání se budou chtít hlouběji zaměřit na činnost vietnamské komunity a nově, kromě oblasti velkých tržnic, zaměřit vyhledávací činnost i na další zájmová místa.

Jedním z trendů zdokumentovaných vlastní činností celních orgánů je rozsah zneužívání tzv. „expresních přepravic“ k nelegálním dovozům a vývozům zboží dvojího užití a vojenského materiálu.

Díky aktivnímu přičinění Celní protidrogové jednotky GRČ se červený fosfor dostal na seznam nových prekurzorů drog Nařízením Komise v přenesené pravomoci EU. Během pandemie Covid-19 se monitorovalo chování drogových pašeráckých organizací a s tím i nový modus operandi pašování drog. Letošní rok v drogové oblasti bude ve znamení pokračování efektivní mezinárodní spolupráce, aktivace nástrojů pro skryté prověřování drogové trestné činnosti na našem území, monitoring a odhalování velkokapacitních tranzitů a dovozů, targetink a zdrojování.

Jednotlivé problematiky v letech 2020 a 2021

Omamné a psychotropní látky

V roce 2020 nedošlo k přímé aplikaci legislativních změn v oblasti návykových látek na národní úrovni, ale bylo navrženo zařadit do jednotlivých příloh předmětného nařízení celkem 49 nových látek. Všechny zařazované látky kromě dvou (bentazepam a cinazepam) jsou chemické látky, které nemají průmyslové ani terapeutické využití, známé je pouze jejich

zneužití jako nelegálních drog. U většiny je strukturální podobnost s psychotropními látkami již uvedenými v seznamu návykových látek. Stále přetrvává dovoz tzv. nových syntetických drog na český trh, a to v převážně ze zemí EU, z Číny a Indie. Zaznamenán byl i jejich vývoz do USA.

V roce 2020 celníci zajistili a do režimu volného oběhu nepropustili daleko méně specifických chemických látek,

Přehled záchytů OPL a prekurzorů podle jejich druhu

Vykazované záchyty OPL u jednotlivých PDO v roce 2020

proti-drogové oddělení	konopí (g)	konopí (ks)	metamfetamin (g)	amfetamin (g)	amfetamin tablety (ks)	heroin (g)	kokain (g)	MDMA (g)	MDMA tablety (ks)	tablety s obsahem PSE (ks)	tablety s obsahem PSE (g)	LSD tripů (ks)	hašiš (g)	DMT (g)	syntetický kanabinoid (g)
Brno	2578,4		6,0	95,5			10,0	753,4	6845			114			
České Budějovice	10628,0	66	100,0	35,0					101	50	1500,3	2			37,7
Hradec Králové	1,0	229		517,8					112	2349		5			
Olomouc	39721,8	248		0,4	111		31,8	2,0		1922			22,15		
Ostrava	96,7							538,0	203			31		62706	
Plzeň	615,8	6	6,5	52,8		21,4	47,1	268,0	484	30		519	13,57		
Praha	1465,3		4,2	74,2			781,0	52,0	608						
Ústí nad Labem	2125,3	13	473,0	31,4							995,3				
Celkem	57232,2	562	589,7	807,2	111	21,4	869,8	1613,4	8353	4351	2495,6	671	35,72	62706	37,7

Data získána pouze z ETR – formulářů 410 „Hlášení k trestné činnosti na úseku OPL“. Některé realizované spisy nejsou zahrnuty, je nutné odborné vyjádření k určení OPL, množství a procentu účinné látky. Některé další zachycení látky nejsou v přehledu uvedeny, jedná se o nepatrné množství. Z důvodu přehlednosti jsou zde zobrazeny nejčastěji zajišťované OPL, některé další zachycené v nepatrných jednotkách a množství nejsou do tohoto přehledu zahrnuty.

Vykazované záchyty OPL u jednotlivých PDO v roce 2021

proti-drogové oddělení	konopí (g)	konopí rostliny (ks)	metamfetamin (g)	amfetamin (g)	heroin (g)	kokain (g)	MDMA (g)	MDMA tablety (ks)	tablety s obsahem PSE (ks)	tablety s obsahem PSE (g)	LSD tripů (ks)	hašiš (g)	DMT (g - ml)	psilocibin - lysohlávkový (g)	3-MMC (g)	Anabolika (ks)	Anabolika (ml)	Efedrin (tbl)	Ostatní syntetické látky (tbl)
Brno	13000		30,0	300	9,5	26	100	10		25500	15		6	1040	1400				
České Budějovice			49,4																
Hradec Králové							48,9		435							3368	120		
Olomouc	25136	14				300							4500					18900	
Ostrava	43814,8																		358
Plzeň	185,6		1,0	20,2	0,9		16,0	26			501								17
Praha	4431,4			7,3	224,53	4,9	3860,2												
Ústí nad Labem	33,3					1	105,9	4	7600		360	407,81							
Celkem	8660	14	80,4	327,5	234,93	332,0	4131,0	40	8035	25500	876	407,81	4506	1040	1400	3368	120	18900	375

Data získána pouze z ETR – formulářů 410 „Hlášení k trestné činnosti na úseku OPL“. Některé realizované spisy (kde dosud nebyl vyplněn formulář 410), nejsou do přehledu zahrnuty. Čeká se na odborné vyjádření k určení OPL, množství a procentu účinné látky. Z důvodu přehlednosti jsou zde zobrazeny nejčastěji zajišťované OPL, některé další zachycené v nepatrných jednotkách a množství nejsou do tohoto přehledu zahrnuty.

dovážených především z Číny a Indie než v roce 2019. Jsou to tzv. pre-prekurzory drog, které slouží výhradně k nelegální výrobě prekurzorů drog a následně drog. Zboží je dováženo z Číny a při celním řízení většinou deklarováno pod jiným názvem nebo ukryto mezi ostatním deklarovaným zbožím.

V současné době jsou zaznamenány nákupy malého množství acethydridu občanů ČR v zahraničí (cca 10-30 litrů), což je nový fenomén a lze se domnívat, že tak malé množství může sloužit k tzv. „domácí výrobě“ heroinu z léků obsahujících morfin.

Byl zaznamenán opětovný nárůst v oblasti odhalených případů s pašováním drog v poštovní přepravě (letecká i automobilová), ať už se jednalo o dovoz či vývoz nebo průvoz. S poštovními zásilkami, jež obsahují drogy, se potýká celá Evropa, Amerika a Asie. V zásilkách se převážně nachází malé množství látky, ale objem odbavených a pozitivně detekovaných rapidně stoupá. Jedná se především o objednávky ze zahraničních serverů. Nejvíce zadržených poštovních zásilek je z Nizozemského království. Pašování má silné napojení na skrytou část internetu, tzv. „Darknet“. V zásilkách byl zaznamenán nárůst zadržené MDMA ve formě tablet.

V tzv. „indoorovém“ pěstování konopí a v nelegální výrobě metamfetaminu má své prvenství stále vietnamská komunita. Nelegální činnost má především mezinárodní dosah na evropské státy, jako jsou Spolková republika Německo, Rakousko a Skandinávie. V roce 2020 bylo zajištěno 20 kg konopí a pouze 2 kg metamfetaminu. Meziročně došlo k výraznému nárůstu nelegálního dovozu kathy jedlé (účinné látky kathin a kathinon), kdy za zmínku stojí zajištění cca 600 kg. Kata jedlá není primárně určena pro náš trh, ale k následnému dodání směrem k destinacím v jiných evropských zemích. V roce 2020 byl zaznamenán pokles zadrženého heroinu a kokainu ve srovnání s rokem 2019.

Rok 2020 se stal trendem pro nelegální dovoz rostlin (exotická liána Banisteriopsis caapi a rostliny deštných pralesů jako Psychotria Viridis a Mimosa Hostilis) obsahující účinnou látku dimethyltryptamin (DMT), ze které se vyrábí rituální nápoj „ayahuasca“. V roce 2020 byl zjištěn či zadokumentován dovoz několika desítek kg těchto rostlin nebo výluhů z nich.

Největším přínosem je přímá mezinárodní spolupráce se zahraničními kolegy. V roce 2021 došlo k zásadní legislativní změně v oblasti návykových látek na národní úrovni. Schválením novely zákona 167/1998 Sb., Zákon o návykových látkách a o změně některých dalších zákonů, účinné od 1. 1. 2022, došlo ke zvýšení hranice obsahu tzv. účinných (psychoaktivních) látek ze skupiny THC z 0,3 % na 1 %. Z pohledu věcné působnosti celní správy tak za splnění podmínek definovaných zákonem nebudou při dovozu, vývozu a v případech dalšího nakládání naplněny u konopného extraktu a tinktury do koncentrace 1 % THC včetně a dále u rostlin technického konopí a technického konopí, žádné znaky skutkové podstaty trestného činu. V oblasti prekurzorů drog se podařilo úspěšně

dokončit společný česko-slovenský návrh na zařazení červeného fosforu mezi prekurzory drog.

Problematika nebezpečných látek

V současné době je celosvětovým problémem, a to nejenom u celních a policejních složek, téma bezpečnosti při nakládání s fentanylem a jeho analogy a dalšími opioidy. Poznatky a zkušenosti unijních celních správ hovoří rovněž o značném riziku, jež podstupují celníci, kteří se zabývají příhraničním odhalováním poštovních zásilek s obsahem OPL. Fyzické účinky fentanylu jsou k nerozeznání od účinků heroinu, avšak fentanyl může být až tisíckrát účinnější než heroin. Fentanyl a jeho analogy působí primárně na centrální nervovou soustavu, oslabuje dýchací centra a reflexy spojené s kašláním, zvracení a ztrátou vědomí. Je silně návykový, způsobuje těžkou fyzickou a psychickou závislost, nechráněný kontakt s extrémně malým množstvím této látky (mg) může způsobit okamžitou smrt, případně těžké poškození zdraví. Zdrojově je tato látka nelegálně dovážena z Číny. Na účinném řešení a přijímání opatření v této oblasti je a nadále bude spolupracováno s Celně technickou laboratoří GŘC, útvary mobilního dohledu celní správy, Národní protidrogovou centrálou Policie ČR a s Evropolem.

Environmentální kriminalita (CITES)

Oblast environmentální kriminality byla ve srovnání s předchozími obdobími, stejně jako téměř všechny ostatní komoditní oblasti, významně ovlivněna omezeními způsobenými koronavirovou pandemií. Za hlavní příčiny poklesu nezákonné činnosti lze jednoznačně označit omezení cestování a mezinárodního styku. Navzdory tomu přesto došlo k několika záchytům chráněných kaktusů na celní poště, příp. bylo prověřeno několik podezřelých internetových inzercí kožeslin nebo ostatních derivátů chráněných živočichů. V průběhu let 2020 a 2021 došlo rovněž k několika úspěšným realizacím trestních spisů, spadajících do kategorie CITES. Česká republika je z pohledu mezinárodního nelegálního obchodu s faunou a flórou tradičně v postavení tranzitního státu. Jedním z důvodů je výhodná poloha na křižovatce pašeráckých cest z Afriky a Asie, které mnohdy kopírují tradiční tranzitní trasy pašeráků drog.

Specifická vietnamská komunita se tradičně věnuje především produkci a distribuci tzv. tradiční čínské medicíny (TCM). Ta z historického a kulturního hlediska tvoří velmi významnou obchodní komoditu jak v Evropě, tak v Asii. Je to dobře fungující organizovaná skupina osob, která je díky uskupené hierarchii schopná obchodovat, příp. jakkoliv jinak nakládat s nelegálně získanými exempláři kočkovitých šelem. Hlavní destinací těchto produktů bývá Asie.

Obecně lze konstatovat, že stále platí dělení nelegálního obchodu s exempláři CITES na dvě primární skupiny. První skupinu můžeme označit jako „turistickou“, která díky vládním a mezinárodním opatřením byla potlačena téměř na nulu. Do druhé skupiny spadají případy závažného porušování celních předpisů a páčání trestné činnosti, kdy se setkáváme se závažnějšími případy nelegálního obchodu s exempláři CITES. Převážně se jedná o organizovanou trestnou činnost. Nelegální obchod s chráněnými druhy zvířat a rostlin patří dlouhodobě k jednomu z nejvýnosnějších druhů nelegálního obchodu vůbec, a to společně s obchodem s drogami a zbraněmi. Dle dostupných informací se tyto nelegální aktivity vzájemně prolínají a zároveň jsou možným finančním zdrojem pro teroristické aktivity. Je např. ověřeno, že obchodování se slonovinou je velkým zdrojem financí pro teroristické skupiny Boko Haram, Al Šabab nebo i tzv. Islámský stát. Mezi další negativní aspekty environmentální kriminality patří i fakt, že nelegální obchod s volně žijícími živočichy a rostlinami je jednou z největších hrozeb pro přežití některých kriticky ohrožených druhů a celkově je na druhém místě mezi příčinami vyhubení druhů, hned za ničením jejich přirozeného prostředí. V rámci nelegálního trhu s exempláři CITES se obchoduje zejména s již zmíněnou tradiční čínskou medicínou, nosorožčími rohy, tygřími kostmi, slonovinou a živými exempláři CITES.

Poslední významný segment spadající do oblasti potírání trestné činnosti proti životnímu prostředí, se kterým se Celní správa ČR v uplynulém období setkala, se týká nelegálních

přepřav odpadů na území České republiky. V kontextu nynější celoevropské koronavirové nákazy docházelo k obrovské spotřebě nemocničního ochranného materiálu (roušky, pláště, injekční stříkačky apod.), který se v důsledku nedostačujících likvidačních kapacit nezákonně vyvážel z nejhůře postižených částí Evropy do okolních států. Jedním takovým transportem byla dotčena i Česká republika, která si naštěstí se vzniklou situací zvládla poradit.

Zasílatelství a e-commerce

Dynamický růst online komunikace a pandemie koronaviru změnilы život a spotřebitelské chování lidí. Nákupy po internetu jsou obyvateli v tuzemsku čím dál oblíbenější a obrát české e-commerce každý rok strmě stoupá. Roste počet parcel shopů (podacích míst mimo struktury zasílatelských společností), zásilky jsou doručovány za uplatňování principu „Just in time“, zcela běžný je princip sledování pohybu zásilky s oprávněním online změny přepravních dispozic ze strany zákazníka. Tento trend však bohužel přináší ztížení identifikace rizik při přepravě zásilek, jejichž obsahem mohou být mj. omamné a psychotropní látky, zbraně, nebezpečné látky, výbušniny a další věci, které jsou za běžných okolností vyloučeny z přepravy.

V České republice je aktuálně identifikováno celkem 23 hlavních poskytovatelů poštovních a expresních služeb, Celní správa ČR má uzavřena tzv. Memoranda o porozumění a spo-



luprání pouze se dvěma z předmětného počtu společností, a to s Českou poštou, s. p. a se společností DHL INTL, Czech Republic.

Detekce kriminality v globálním prostředí internetu a darknetu

Hlavní odborná činnost referátu kybernetické kriminality se zaměřovala zejména na vyhledávání a dokumentování informací o trestné činnosti páchané v prostředí informačních a komunikačních technologií včetně latentních počítačových sítí a s tím související pronikání do zájmového prostředí sítě (zejména Deep web a Darknet).

V rámci činnosti bylo zjištěno a dále rozpracováno cca 40 uživatelských účtů na úrovni kupujících a cca 15 uživatelských účtů na úrovni prodejců, kteří mají potencionální bydliště v ČR a nabízejí zájmové zboží sledovaných komodit – drogy a prekuzory, zboží podléhající zákazům a omezením (zbraně, CITES), padělky v České republice, ale i do zahraničí.

V průběhu celého roku 2020 probíhala aktivní spolupráce s výkonnými útvary zejména na úseku vytváření kriminalisticky – technického úkonu v podobě certifikované zálohy internetového prostředí, tzv. „protokol o ohledání věci“, provádění specifické činnosti – poradenství při formulacích žádostí o IT data a popis informací důležitých pro trestní řízení, provádění kontrolních nákupů a předstíraných převodů v prostředí latentní sítě Darknet a také analytická činnost a vyhodnocování dat získaných z kyberprostoru v jednotlivých pátracích a trestních spisech.

Na úseku vzdělávání a spolupráce jsou nadále příslušníci referátu kybernetické kriminality vzdělávání na mezinárodní úrovni (Europol a jeho online vzdělávací prostředky CEPOL, komunikační a vzdělávací platforma EPE a v neposlední řadě i přímý kontakt na partnery sousedních států a jejich jednotek Cyber).

Hazard

Permanentní problematikou je oblast kvízomatů, tj. vědomostních hazardních her, řešená již od cca konce roku 2015 a doposud neuspokojivě vyřešená z pohledu jednoznačné zákonné definice v zákoně o hazardních hrách. Je zřejmé, že provozovatelé vyvíjejí neustále nová modifikovaná herní technická zařízení hlavně z důvodu, aby ztížili práci kontrolním a policejním orgánům, které bez znaleckých posudků nejsou schopny jednoznačně určit, zda výše uvedená technická zařízení podléhají regulaci ve smyslu zákona o hazardních hrách. Kvízomaty nové generace jsou technická herní zařízení, u nichž je válcová hra kombinována se znalostním a dovednostním prvkem, různě kombinovaným v průběhu hry. Právě změny software slouží ke ztížení okamžitého určení dozorového orgánu, že se jedná o hazardní hru dle zákona o hazardních hrách.



K 1. 1. 2021 přešel veškerý dozor a správní trestání na poli on-line hazardních her na orgány Celní správy České republiky (dále jen „celní správa“), kdy celní správa vykonává dozоровou a kontrolní činnost v oblasti on-line hazardních her již od 1. 10. 2019. Klíčovou otázkou při prověřování nepovoleného provozování on-line hazardních her pro správní i trestní řízení je otázka cílení hazardní hry umístěné na webových stránkách pro český trh. Prvotní šetření ve vztahu k vyhledávání nelegálních on-line hazardních her cílících na český trh v prostředí internetu provádí Celní úřad pro Plzeňský kraj. Vzhledem k tomu, že jsou do nelegálního provozování hazardních her v on-line prostředí s cílením na český trh zapojeny dle dostupných zjištění prozatím pouze společnosti s působností mimo EU i EHP (ostrovy ležící v Karibském moři, zámořská území některých států mimo EU, atd.), které mají navíc většinou skrytou vlastnickou strukturu, je z hlediska efektivity a délky trestního řízení, bez vidiny dobrého výsledku, dávana přednost rychlému řešení ve správním řízení za použití mimotrestních prostředků, kde je současně

též se zapojením Ministerstva financí rozhodováno o blokaci závadných webových stránek.

V kontextu vývoje problematiky nelegálně provozovaných hazardních her a rovněž i porušování právních předpisů spojených s provozováním legálních hazardních her vnímáme v současnosti trendy spočívající v postupném přesouvání provozu hazardních her do on-line světa za zapojení virtuálních měn, krácení daní spojeného s provozováním legálních hazardních her, legalizace výnosů z jiných druhů trestné činnosti prostřednictvím provozování hazardních her.

Duševní vlastnictví

Roky 2020 a 2021 byly i přes celosvětovou pandemickou situaci z hlediska ochrany práv duševního vlastnictví úspěšné především z hlediska mezinárodních operací, jichž se celní správa účastnila. Již několikátým rokem se Česká republika potýká s těžce postižitelným prodejem zboží porušujícího práva duševního vlastnictví prostřednictvím internetu. Vzhledem k neomezenosti webového prostředí, jeho zdánlivé anonymitě a obtížné dohledatelnosti skutečného pachatele, se internet postupem času stal dokonalým prostředím pro inzerci, nabídku, poptávku, zprostředkování či samotný prodej zboží porušujícího práva duševního vlastnictví. Internet se problematikou prodeje padělků potýká hned v několika formách. Může se jednat o tzv. dropshipping, na internetu jsou inzerovány obrázky originálních výrobků zboží, stažených pravděpodobně z oficiálních webových portálů prodejců, při objednání zboží pak kupujícímu výrobek zprostředkovaně přeposlán z Číny, nebo jiného třetího státu, který je padělkem originálního výrobku. Dalším trendem v oblasti prodeje padělků prostřednictvím internetu jsou sociální sítě, především facebookové uzavřené skupiny, vytvořené za účelem nabídky tohoto zboží. Na internetu se pak objevují faktické fotografie nabízejícího zboží. Nejčastěji inzerující objedná větší zásilku zboží v jedné várce různých velikostí a ty následně začne inzerovat. Hlavním rizikem

se staly bezesporu internetové nabídky ochranných zdravotnických pomůcek a prostředků proti COVID-19.

Problematika podvodů v oblasti DPH

K efektivní detekci podvodů na DPH přispěly v roce 2020 uplatňované analytické nástroje správcem daně, které následně v rámci odhalování tohoto druhu protiprávní činnosti využívají orgány činné v trestním řízení. V reakci na zavedení tzv. kontrolního hlášení ve prospěch správce daně 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). V oblasti intrakomunitárních podvodů na DPH se objevují zejména akviziční podvody, např. při pořízení osobních automobilů nebo potravin.

Odhalování daňových podvodů komplikuje skutečnost, že se jedná o podvody téměř vždy s příhraničním charakterem. Do trestné činnosti jsou zapojeny skupiny působící na území více členských států EU. S tím souvisí problém se získáváním informací z jiných členských států a tendence pachatelů přesunovat trestnou činnost do zemí, se kterými je komunikace nejsložitější. Byl zaznamenán trend přesouvání peněžních toků na bankovní účty mimo jurisdikci ČR. Opětovně byl zaznamenán nárůst podvodů při dovozech zboží zejména z Číny a Turecka (podhodnocení, e-commerce, zneužívání celních režimů, padělky textilu a zboží denní potřeby), kde Česká republika figuruje často na pozici vstupní země pro čínské zboží na trh EU prostřednictvím společností – missing traderů založených v ČR. Dalším problémem se jeví možnost snadného zakládání obchodních korporací a dosazování tzv. bílých koní, často ze zahraničí.

Problematika nelegální výroby tabákových výrobků

Rok 2020 přinesl výrazné změny v oblasti vnímání problematiky ilegálního obchodu s tabákem a tabákovými výrobky v Evropě na území České republiky. V roce 2020 byly na území České republiky odhaleny celkem 3 autonomní nelegální výroby cigaret a tabáku, ve všech případech plně ovládané a organizované cizojazyčnými zločineckými skupinami (PL, UA, BY, MD). Jedná se o zcela nový trend a situaci na území střední Evropy, kterou lze přičítat ztrátám, které zločinecké skupiny v uplynulých letech utrpěly při odhalených kontrabandech pašovaných cigaret přes vnější hranici EU ze zemí bývalého Sovětského svazu. Z tohoto důvodu se dle vyslovené hypotézy může jednat o tzv. předsunuté nelegální výroby cigaret na území EU, které mají za cíl saturovat poptávku po nezdaněných a levných tabákových výrobcích v západoevropských zemích.





V roce 2021 byly na území České republiky odhaleny celkem 2 autonomní nelegální výroby cigaret a tabáku a jeden subjekt zásobující netabákovým materiálem ilegální výroby na Slovensku a v Polsku.

Česká republika se v uplynulém období stala jednou ze zemí, které jsou využívány překupníky s tabákem, netabákovými materiály (lepidla, filtry, cigaretový a filtrový papír, staniol a aluminiový papír, krabičkové přířezy a další) a stroji na úpravu a výrobu cigaret. V České republice jsou zakládány tzv. schránkové firmy, které kryjí aktivity ilegálního obchodu s tímto zbožím. Je nutné zmínit význam spolupráce s legitimními podnikatelskými subjekty, jmenovitě s tabákovými společnostmi působícími na území České republiky, se kterými jsou v rámci proaktivity a principu otevřenosti společně sdíleny poznatky k situaci na trhu s tabákem a tabákovými výrobky, s indexy vyskytujících se rizik a nestandardních jevů.

Minerální oleje

Problematickou zvláštností minerálních olejů, tzv. „designer fuels“ z pohledu trestné činnosti, tj. krácení spotřební daně, představují tzv. zvláštní minerální oleje (dále jen „ZMO“) hlavní, jsou dlouhodobě setrvávajícím problémem nejen pro Českou republiku, ale víceméně pro většinu členských států EU. Lze konstatovat, že se stále objevují nové chemické kombinace tak, aby mohl být deklarovaný jiný účel použití než pro pohon motorů. Modus operandi je v klíčových aspektech stále stejný.

Množství pochybných přepravních společností přepravuje minerální oleje z distribučních skladů (nejčastěji Polsko, příp. Slovensko) s doklady, na kterých jsou uvedeni fiktivní nebo riziková příjemci. Skutečné místo vykládky není většinou uvedeno. Nejčastěji jsou tyto oleje přepravovány v IBC kostkách, které jsou následně pohodlně distribuovány koncovým zákazníkům. Konečné platby jsou zpravidla v hotovosti, takže analýza bankovních převodů není možná.

Oblast lihu a lihovin

V oblasti správy daně z lihu platí, stejně jako v předchozích obdobích, že rizika spojená s nelegální výrobou a distribucí byla po tzv. metanolové aféře významně eliminována přijetím nových legislativních opatření obsažených zejména v novém zákoně o povinném značení lihu, jehož cílem bylo zejména zpřísnění podmínek pro značení lihu a stanovení povinností pro osoby povinné značit líh i distributory lihu. V podmínkách celní správy jsou dále akcentována opatření k účinné kontrole a ověřování stanovených podmínek pro vydání registrace nebo povolení k nakládání s vybranými výrobky jako spolehlivost, bezdlužnost, poskytnutí kauce a povinnost vybavení místa značení lihu kamerovým systémem. Tato opatření měla za následek redukcii počtu osob povinných značit líh, a to zejména o subjekty, které byly již v minulosti v rámci celní správy hodnoceny jako rizikové pro správu daně z lihu.



Z průběhu roků 2020-2021 lze vnímat setrvalý stav. Po odhalení a paralyzování černého trhu s nezdaněným alkoholem je možno pozorovat pokles prověřovaných trestných činů pověřenými celními orgány při nakládání s nezdaněným a neznačeným lihem a úbytkem výskytu lihu kontaminovaném denaturačními činidly. Rovněž poklesl počet záchytů lihovin obsahujících denaturační činidla, resp. jejich stopové prvky.

Poslední období několika let je charakterizováno poznatky souvisejícími s nelegální domácí produkcí ovocných destilátů, které je pro svoje specifikum nebezpečné zejména ze zdravotních důvodů, neboť nekvalitní proces zpracování kvasu je spojen se značnými riziky a možným značným dopadem na zdraví nebo život obyvatelstva.

Činnost pověřených celních orgánů v trestním řízení

Celní správa zahájila v roce 2020 úkony trestního řízení v 864 případech pro podezření z 876 trestných činů. Dle § 162 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád) (dále jen „trestní řád“) bylo orgánům PČR předáno do vyšetřování celkem 228 trestních spisů. V rámci zkráceného řízení podle § 179c trestního řádu bylo státnímu zástupci

předáno celkem 41 trestních spisů. Odloženo nebo odevzdáno bylo ve smyslu § 159a odst. 1 až 5 trestního řádu 696 trestních spisů. V ostatních případech byly trestné spisy předány pro věcnou nepříslušnost jinému policejnímu orgánu, sloučeny ke společnému řízení, předány do ciziny nebo jsou nadále v prověřování. Oproti předchozímu roku došlo v roce 2020 ke snížení založených trestních spisů o 32,2 %. Důvodem tohoto snížení je především aktuální celosvětová krize kvůli pandemii Covid-19.

V roce 2021 zahájila úkony trestního řízení v 662 případech pro podezření z 679 trestných činů. Dle § 162 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád) (dále jen „trestní řád“) bylo orgánům PČR předáno do vyšetřování celkem 178 trestních spisů. V rámci zkráceného řízení podle § 179c trestního řádu bylo státnímu zástupci předáno celkem 33 trestních spisů. Odloženo nebo odevzdáno bylo ve smyslu § 159a odst. 1 až 5 trestního řádu 443 trestních spisů. V ostatních případech byly trestné spisy předány pro věcnou nepříslušnost jinému policejnímu orgánu, sloučeny ke společnému řízení, předány do ciziny nebo jsou nadále v prověřování. Oproti předchozímu roku došlo v roce 2021 ke snížení založených trestních spisů o 23,4 %. Důvodem tohoto snížení je pokračující celosvětová krize kvůli pandemii Covid-19.

Výsledky činnosti pověřených celních orgánů trestním řízením v letech 2017 - 2021

	2017		2018		2019		2020		2021	
	celkem	z toho podněty FS	celkem	z toho podněty FS	celkem	z toho podněty FS	celkem	z toho podněty FS	celkem	z toho podněty FS
Předané podněty	1 004	54	993	51	1373	35	963	40	774	24
Založeno trestních spisů	1 082	54	1 115	44	1275	32	864	20	662	24
Podezření ze spáchání trestného činu	1 098	54	1 117	44	1289	32	876	20	679	24
z toho: trestného činu zkrácení daně	118	50	102	43	119	31	72	20	82	24
částka v mil. Kč	2 402,8	2 003	1 092	541,8	554,0	309	458	414	677	302
Předáno do vyšetřování	270	6	218	19	168	3	228	15	178	13
Realizováno ve zkráceném řízení	32	0	31	0	51	0	41	0	33	0
Odevzdáno a odloženo	764	6	474	6	740	4	696	18	443	21

Následuje stručná ukázka případů realizovaných Sekcí pátrání Generálního ředitelství cel. Selekce informací je především vztažena k rozpracovanosti případů a tím souvisejícího zveřejnění. Řadu případů nelze v současné době v této zprávě uvádět.

Odhalování daňových podvodů

„CANIS“

odbor pátrání Hradec Králové

Podezření ze spáchání zvláště závažného zločinu zkrácení daně poplatku a podobné povinné platby se dopustily podezřelé osoby tím, že nejméně v období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2019 v rámci prováděné ekonomické činnosti několika ovládaných společností poskytovaly pracovní sílu za účelem snížení vzniklé vysoké daňové povinnosti na DPH. Do účetnictví zahrnovaly upravené daňové doklady vystavené za účetní služby a dále i zjednodušené daňové doklady s fiktivním plněním. V rámci realizace bylo provedeno celkem 5 domovních prohlídek a 8 prohlídek jiných prostor a pozemků, při kterých byly zajištěny listinné důkazy, výpočetní technika a mobilní telefony. Jako výnosy z trestné činnosti byly zajištěny 2 osobní vozidla a finanční hotovost ve výši 18 121 674 Kč a 7 010 EUR. Souběžně bylo správcem daně v daňovém řízení zajištěno cca 9 900 000 Kč. Bylo zadrženo 5 osob. Způsobená škoda činila nejméně 29 150 634,08 Kč.



„Magnet“

odbor pátrání Hradec Králové

Trestná činnost se týkala řetězců obchodů, na které se vztahuje přenesená daňová povinnost při zdanitelném plnění nad 100 000 korun za den. Obchodníci s mobilními telefony tuto povinnost po dohodě s dodavateli zboží úmyslně obcházel. Navodili totiž zdání, že zdanitelné plnění bylo v nižším objemu než 100 000 Kč.

Dodavatelé, což byly společnosti s účelově dosazenými statutárními zástupci v postavení tzv. bílých koní, zaúčtovali fiktivní nákladové faktury, aby se vyhnuli odvodu DPH. Obviněno 13 lidí, způsobená škoda přesahuje 193 milionů korun. Uvedená trestná činnost měla být prováděna dlouhodobě, a to nejméně od roku 2016 do doby případu. Provedeno 21 prohlídek domů a jiných prostor a zajištěn majetek v hodnotě zhruba 13,5 milionu korun, z toho 1,8 milionu v hotovosti.

„PIKASO“

odbor pátrání Brno



Podezřelý pachatel daňové trestné činnosti, který byl při finální realizaci případu zadržen zásahovou jednotkou celní správy, vytvořil v rámci své ekonomické činnosti účelový a podvodný obchodní řetězec. Jeho součástí bylo sofistikovaným způsobem vykazování fiktivních zdanitelných plnění v oblasti poskytování služeb jak na území České republiky, tak i v zahraničí. Na základě takto vykazovaných fiktivních obchodních operací byly následně těmito subjekty uplatňovány neoprávněné nároky na vrácení nadměrných odpočtů na DPH, čímž byla způsobena České republice škoda v celkové výši téměř 45 milionů korun. Na základě shromážděných důkazů byla zahájena závěrečná realizace prověřování případu, při které provedli celníci a policisté v Praze na několika místech 3 domovní prohlídky a 1 prohlídku jiných prostor. Do akce bylo nasazeno 31 celníků a zásahová jednotka celní správy. Při prohlídkách celníci našli a zajistili hotovostní

finanční prostředky související s páchanou trestnou činností ve výši téměř 13 milionů korun, na bankovních účtech pak více jak 3 miliony korun a dva rodinné domy v blízkosti Prahy v odhadované výši 27 milionů korun. Ve spolupráci s Finančně analytickým úřadem byly na zahraničních bankovních účtech zajištěny finanční prostředky ve výši cca 4,2 milionů korun. Celkově to pokrylo zadokumentovanou způsobenou škodu.

„LEGÁČEK“

Závěrečná realizace trestního spisu proběhla v listopadu 2020 ve Středočeském kraji a na území hlavního města. Při závěrečné realizaci trestního spisu bylo zadrženo celkem 9 osob české a ukrajinské národnosti pro podezření ze spáchání trestního činu nelegální výroby a distribuce tabákových výrobků. V rámci závěrečné realizace trestního spisu bylo provedeno celkem 7 domovních prohlídek a 8 prohlídek jiných prostor, kde bylo mimo jiné zajištěno výrobní zařízení na výrobu tabákových výrobků, stroj na řezání a sušení tabáku a komponenty na výrobu cigaret. Dále bylo zajištěno 2 949 kg řezaného tabáku, 2 768 603 ks cigaret bez označení, výpočetní technika, mobilní telefony, listinné poznámky, finanční hotovost ve výši 324 000 Kč, 675 EUR, finanční prostředky na bankovních účtech, 56 000 ks tablet s obsahem pseudofedrinu a cca 15 000 ks tablet na léčbu erektilní dysfunkce.

„WRUP“

Pracovníci Sekce pátrání Generálního ředitelství cel za účasti mezinárodní spolupráce s orgány Polska a s Krajským ředitelstvím policie Plzeňského kraje dokončili případ s krycím názvem WRUP. Měli důvodné podezření, že na území České republiky dochází k nelegální výrobě a skladování neznačených cigaret, které jsou následně prodávány bez platné tabákové nálepky. V průběhu trestního řízení odhalili nelegální výrobu cigaret, která byla na velmi vysoké tech-

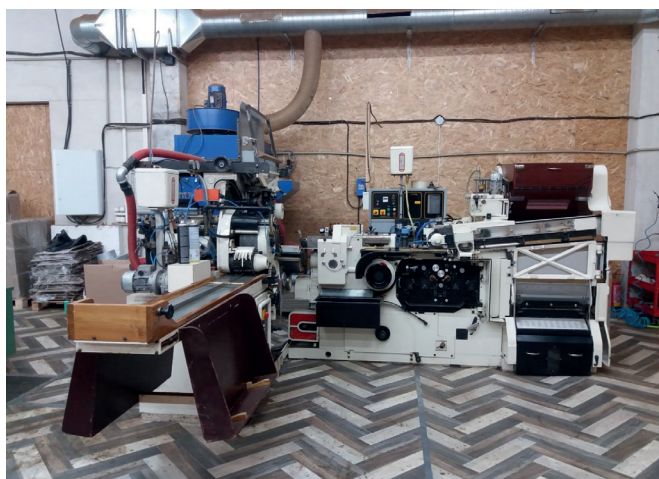
nologické úrovni, včetně přípravy tabáku a další skladové prostory s komponenty určenými k výrobě cigaret. Podarilo se také zadokumentovat distribuci cigaret z výroby do zahraničí. Na základě shromážděných důkazů byla v dubnu 2020 ve večerních hodinách společně zahájena závěrečná realizace prověřování případu, při které provedli celníci a policisté na několika místech v Plzeňském, Jihočeském, Středočeském kraji a v Praze celkem 23 domovních prohlídek a prohlídek jiných prostor v rodinných domech, bytech, výrobních halách, skladech, nákladních a osobních vozidlech. Do akce bylo nasazeno 130 celníků a zásahová jednotka celní správy, 60 policistů Krajského ředitelství policie Plzeňského a zásahových jednotek Jihočeského, Středočeského kraje a hlavního města Prahy.

Zadrženo bylo celkem patnáct cizinců. Při prohlídkách bylo objeveno 33 milionů neznačených cigaret různých značek vysoké kvality, které byly určeny především pro zahraniční trh a 85 tun tabáku určeného k výrobě cigaret. Zajistili finanční prostředky související s páchanou trestnou činností ve výši 41 tisíc EUR a 52 tisíc korun, 7 osobních a dodávkových vozidel, velké množství různých komponentů na výrobu cigaret (papíry, filtry, obaly krabiček a kartonů, lepidla), kompletní linku včetně řezačky a sušičky tabáku a také část druhé výrobní linky v rozloženém stavu. Dalších 6,5 milionů cigaret se podařilo zachytit při jejich přepravě.

Policisté z odboru hospodářské kriminality Krajského ředitelství policie Plzeňského kraje následně po všech úkonech obvinili 7 osob (ve věku 30, 40, 42, 43, 44, 46 a 51 let) ze spáchání pokračujícího zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby spáchaného ve formě spolupačatelství. Státnímu zástupci podali podnět k podání návrhu na vzetí obviněných cizinců do vazby. Žádný z obviněných nemá oprávnění provozovat daňový sklad pro tabák a tabákové výrobky na území ČR a není přihlášen ke spotřební dani. Z nelegální výroby a skladování mohlo dojít ke zkrácení spotřební daně ve výši více než 136 milionů korun. Vzhledem k zajištěným předmětům z realizace se bude jednat o vyšší částku, předpokládaný únik na spotřební dani u cigaret a tabáku činil přes 424 milionů korun.

„BASA“ odbor pátrání Ostrava

Při závěrečné razii s krycím názvem „BASA“ celníci z odboru pátrání Ostrava se Skupinou operativního nasazení SON zadrželi šest osob české a ukrajinské národnosti a zajistili výrobní linku na cigarety. Při domovních prohlídkách a prohlídkách jiných prostor na Frýdecko-Místecku objevili a zajistili komponenty k výrobě více než 44 milionů cigaret, zhruba 5 000 kusů cigaret, odpad z předešlé výroby, finanční hotovost ve výši 800 000 korun, 16 400 Euro, 1 850 PLN a výpočetní techniku. Na výrobní lince by pachatelé zvládli vyrobit na





dva tisíce cigaret za minutu. Nelegální výrobou by tak mohli našemu státu na daních způsobit škodu za více než 140 milionů korun. Úkony trestního řízení zahájili celníci z oddělení odhalování závažné trestné činnosti Generálního ředitelství cel již na začátku letošního roku. Měli podezření ze spáchání zvláště závažného zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby a s přečinem porušení práv k duševnímu vlastnictví. Objekt, kde byla sestavena výrobní linka na cigarety, byl odhlučněn, zaizolován a osazen několika kamerami, aby podezřelí zamezili odhalení nelegální výroby. V objektu bylo vybudováno ubytování s kompletním vybavením pro nelegální zaměstnance a dělníky, kteří cigarety vyráběli. Další objekt využívali na likvidaci odpadu vzniklého při výrobě a skladování vyrobených cigaret.

Případ byl následně předán s návrhem na zahájení trestního stíhání dvou podezřelých Čechů odboru hospodářské kriminality Ostrava, Krajského ředitelství Policie Moravskoslezského kraje.

„LABUŽNÍK“ odbor pátrání Ostrava

V dubnu 2021 byla oddělením odhalování závažné trestné činnosti odboru pátrání Ostrava provedena závěrečná realizace trestního spisu LABUŽNÍK. Byly zadrženy dvě podezřelé osoby (občané ČR) při předání 3,3 miliónu Kč, přičemž byl procesně zadokumentován předcházející prodej 2 miliónů ks cigaret ve 176 masterboxech mezi těmito osobami. Byly zadrženy další čtyři podezřelé osoby podílející se na distribuci cigaret v Moravskoslezském kraji, provedeny 4 domovní prohlídky, 6 prohlídek jiných prostor a pozemků, při kterých se zajistilo celkem 2 195 011 ks cigaret bez platné tabákové nálepky 700 000 Kč v hotovosti, listinné a věcné důkazy. V průběhu prověřování během měsíce března a dubna 2021 byl procesním způsobem zadokumentován dovoz a distribuce dalších celkem 4 592 000 kusů cigaret, kdy takto skupina osob české státní příslušnosti způsobila škodu na spotřební dani ve výši nejméně 21 718 435 Kč. Pří-

pad byl po provedení procesních úkonů předán s návrhem na zahájení trestního stíhání Policii ČR, Krajskému ředitelství Policie Moravskoslezského kraje, OHK.

„BOB“ odbor pátrání Olomouc

Mezinárodní spolupráce se vyplácí. Důkazem je úspěšná akce BOB, při které se podařilo ozbrojeným složkám Kriminálního úřadu finanční správy (KÚFS) ze Slovenska, CBŠP Polska a celní správy rozbít organizovanou zločineckou skupinu obchodující s nelegálními tabákovými výrobky. Bylo zadrženo 19 osob, mezi nimi i hlavní organizátor. Kromě toho se podařilo zajistit i pět milionů kusů nelegálních cigaret, finanční hotovost, výrobní linky a komponenty na zpracování tabákových výrobků.

KÚFS v Nitranském a Trnavském kraji vykonal čtyři domovní prohlídky a 21 prohlídek jiných prostor a pozemků. Kriminální úřad finanční správy zajistil 1,8 milionu kusů cigaret bez platné kontrolní známky, tři plně funkční výrobní linky a finanční hotovost ve výši více než 37 tisíc eur. Jen na území Slovenska byla předběžně vyčíslena škoda na spotřební dani z tabákových výrobků ve výši 204,7 tisíc eur. Pokud by se vyrobené cigarety na základě zajištěných komponentů a krabiček dostaly na černý trh, nelegální obchodníci by je mohli prodat za více než 32 milionů eur. Nezákonná činnost byla páchána i na území Polska. Tamějším vyšetřovatelům se rovněž podařilo odhalit sklady, kde se nacházely komponenty na nelegální výrobu tabákových výrobků i hotové cigarety. Na českém území se zajistily technologické stroje pro tisk a výrobu cigaretových krabiček opatřených obchodním názvem „Marlboro“, archy krabiček určených na řez v počtu 380 000 kusů, více než 430 000 hotových přířezů, technologii na výrobu cigaretových filtrů, listinné důkazy a výpočetní techniku.



Odhalování celních podvodů

„DUCH“ odbor pátrání Ostrava

Na základě vzrůstající nespokojenosti ze strany zákazníků se zbožím zakoupeným na internetových e-shopech, začal pověřený celní orgán vlastní šetření problémových internetových nabídek s cílem zjistit možné spáchání protiprávního jednání spočívajícího v prodeji padělků zboží podléhajícímu právům ochranné známky. Sekce pátrání Generálního ředitelství cel dokončila realizaci trestního spisu s krycím názvem „DUCH“. Při domovní prohlídce v Praze celníci objevili a zajistili celkem 3735 hodiněk renomovaných značek, 2568 krabiček k hodinkám a další zboží opatřené ochrannými známkami, taktéž podezřelé z porušení práv k duševnímu vlastnictví, 114 brýlí, 81 náramků, 135 náhrdelníků a řetízků, dále byla zajištěna hotovost 86 000 Kč, písemné dokumenty, účetnictví, výpočetní technika. Podezřelému celníci zajistili finanční prostředky na bankovních účtech jako výnos z trestné činnosti. Škoda, která by vznikla majitelům ochranných známek, je odhadovaná na 12 000 000 Kč. V bytě, který fungoval především jako sklad, bylo nalezeno zboží podezřelé z porušení práv k ochranným známkám cca sedmdesáti světových značek (různé typy hodiněk a pásků k hodinkám - Diesel, Tommy Hilfiger, Daniel Wellington, Hugo Boss, Michael Kors, Calvin Klein, Giorgio Armani, Blueberry, Gucci, Gant, Versace a jiné).

„SAJGON“ odbor pátrání Praha

Trestní spis s krycím názvem SAJGON byl příslušníky Sekce 03 zahájen v srpnu 2019 na základě podezření z porušení práv k ochranné známce a jiným označením. Prvotní informaci získalo oddělení odhalování závažné trestné činnosti Generálního ředitelství cel v rámci spolupráce s dalšími útvary Sekce pátrání. Příslušníci pracovali s informací, že minimálně od června 2019 organizovaná skupina osob vietnamské národnosti vyráběla, obchodovala a distribuovala zjevně padělané zboží označené ochrannou známkou adidas, Tommy Hilfiger, Diesel, Chanel, Armani, Gucci a dalších světových značek v rámci prostor velkoobchodu SAPA. Poznatky byly rozpracovány, nicméně veškerá operativní činnost byla komplikována charakterem prostředí velkoobchodu SAPA a velkou obezřetností vietnamských zaměstnanců a jejich jednáním. Po více než ročním prověřování a zajištění dostatečného množství důkazního materiálu bylo přistoupeno k realizaci. Ta proběhla v prosinci 2020. Realizace trvala čtyři dny vzhledem k nepříznivým teplotním podmínkám a velkému množství zajišťovaného zboží. Svým rozsahem, počtem provedených prohlídek jiných prostor a organizační náročností byla tato akce výjimečná a vyžádala si spolupráci více než stovky příslušníků, a to nejen ze



Sekce pátrání, ale také z dalších organizačních celků celní správy. Během neodkladných úkonů bylo zadrženo 6 osob, které byly po provedených úkonech ze zadržení následně propuštěny. Byly provedeny 3 domovní prohlídky a 42 prohlídek jiných prostor a pozemků. V uzavřených skladech a v kontejnerech na tržišti objevili a zajistili padělky téměř 150 000 kusů textilního zboží, 14 000 párů obuvi a více než 41 000 kusů dalšího zboží (kabelky, brýle, hodinky, bižuterie, kovové označení, parfémy), 1 785 600 Kč, 6 725 EUR a 291 USD. Majitelům ochranných známek by nelegálním prodejem vznikla škoda ve výši cca 170 milionů korun. Při realizaci došlo k zajištění několika výrobních strojů včetně matric, nažehlovacích a jiných označení s logy a nápisy různých světových značek, z čehož je zřejmé, že některé padělky byly vyráběny přímo v uváděných prostorech.

„LOVEC“ odbor pátrání Brno

Pracovníci odboru pátrání Brno prováděli ve spolupráci s útvarem Kriminální policie Slovenské republiky od srpna 2017 do srpna 2020 úkony trestního řízení v rámci případu s krycím názvem „LOVEC“. Cílem bylo rozkrytí činnosti organizované

skupiny lovců, pytláků a překupníků, která působila na území Slovenska a České republiky. V průběhu trestního prověřování byla postupně odkryta a zadokumentována rozsáhlá trestná činnost týkající se chráněných druhů živočichů. Činnost skupiny spočívala zejména v dovozech ulovených chráněných zvířat z různých částí světa. Jednalo se o lovecké trofeje kočkovitých šelem, medvědů, vlků, rysů, levhartů, slonů, losů, tetřevů, tetřívků a dalších druhů. Část dovozů probíhala legálně s patřičnými povoleními, jiné však nelegálně, bez povolení. Dovězené trofeje zpracovával preparátor v preparátorské dílně a poté je dodával klientům. Nezastupitelnou roli v rozkrývání případu sehrála dlouholetá úzká spolupráce celní správy a s inspektory oddělení mezinárodní ochrany biodiverzity a CITES, České inspekce životního prostředí. Při celkem devíti domovních prohlídkách bylo zajištěno 204 exemplářů chráněných živočichů (medvědi, vlci, rysi, tetřevi, tetřívci, karakalové, lvi, pumy, levharti, losi, draví ptáci, sovy ad.). Část exemplářů byla zpracována ve formě dermoplastických preparátů, vypreparovaných kůží či vybělených lebek, část byla v tzv. surovém stavu (celá mrtvá těla, části těl a nezpracované kůže). Některá místa, kde probíhaly domovní prohlídky, připomínala spíše scény z hororu. V jednom domě bylo nalezeno 13 velkých pulťových mrazáků plných mrtvých zvířat (včetně rysů ukrytých pod mraženým hráškem), stovky tlejících kůží, paroží, po zemi se povalovaly kosti a různé zbytky těl. Mezi zajištěnými exempláři bylo i medvědí maso označené nápisem brum-brum.

Vzhledem ke složitosti případu a dokazování proběhla v červenci 2020 i druhá fáze realizace, kdy byly zajištěny další dermo-

plastické preparáty zvířat (např. medvěd hnědý, vlk obecný, levhart skvrnitý).

Inspektoři oddělení CITES ČIŽP pracovali mnoho měsíců na velmi obsáhlých odborných vyjádřeních týkajících se zajištěných exemplářů včetně determinace druhů a posouzení stavu kadáverů, které bylo prováděno za přítomnosti celníků ve spolupráci s veterinárním patologem na pitevně Veterinární a farmaceutické univerzity v Brně. U části exemplářů byly odebrány genetické vzorky pro další dokazování (dle analýzy provedené Ústavem biologie obratlovců Akademie věd ČR pocházely zajištěné exempláře rysů ze šumavské, karpatské i baltské populace). Inspektoři se zabývali i posouzením předložených dokumentů ve smyslu národní a mezinárodní legislativy, přičemž mnoho dokumentů bylo ověřováno i v zahraničí.

Díky dlouhodobé usilovné práci zpracovatelů případu došlo k nashromáždění dostatečného důkazního materiálu, který byl postoupen do další vyšetřovací fáze příslušnému útvaru Policie České republiky.

„RENO“, „GLUM“, „HYDRA“ odbor pátrání Ostrava, Plzeň, Brno

Organizovaná skupina vytvořila důmyslně fungující systém provozování nelegálních technických herních zařízení typu kvízomat, tzn. herních zařízení s prvkem hazardního a znalostního prvku, bez povolení Ministerstva financí, a to na území celé České republiky. Každý člen organizované skupiny plnil dílčí úkol v daném regionu. Dílčí činnosti se týkaly organizačně - technických záležitostí, zejména zajišťování nájem-





ních a podnájemních smluv v pohostinských zařízeních za účelem umístění technických herních zařízení, zajišťování smluv týkajících se rozdělení zisku z herních zařízení, aktualizace software herních zařízení, technická údržba technických herních zařízení, předávání finanční hotovosti tržeb z provozu herních zařízení, zaštitění právní pomocí vůči úkonům dozorového orgánu v pohostinském zařízení. Organizovaná činnost osob byla zakryta pod hlavičkou účelově zřízené společnosti s ručením omezením, jejíž statutární orgán nepůsobí na území Evropské unie.

Dílič část realizace trestní věci zvláště závažného zločinu neoprávněné provozování hazardní hry se uskutečnila v rámci dvou dnů prosince roku 2020. Do realizace byly zapojeny všechny dostupné personální kapacity regionů Pátrání v rámci sekce, dále dostupné personální kapacity útvarů Dohledu ze všech celních úřadů a odboru Dohledu Generálního ředitelství cel. Využito bylo služebních psů na vyhledávání bankovek a drog, dále odborná pomoc referátu Kybernetické kriminality sekce 03 Pátrání Generálního ředitelství cel, speciální činnost Skupiny operativního nasazení a logistické zajištění oddělení sekce.

Celníci provedli 34 domovních prohlídek a prohlídek jiných prostor a pozemků, zajistili 152 technických herních zařízení, 2 osobní vozidla, 1 loď, luxusní náramkové hodinky, velké množství komponentů na sestavení technických herních zařízení, elektronická úložiště dat, hotovost v hodnotě 1 100 000 Kč v různých měnách.

V rámci TS Reno a Glum bylo provedeno 15 domovních prohlídek a prohlídek jiných prostor a pozemků, zajištěno 59 technických herních zařízení, komponenty a součásti k technickým herním zařízením, finanční hotovost ve výši 31 900 Kč, harddisky a jiná paměťová zařízení, správcovský systém herních zařízení.

„ARGENTUM“ odbor pátrání Plzeň

Organizovaná skupina tří osob, která se formálně zakrývala účelově založenou společností, provozovala 9 technických herních zařízení v legálním kasinu, ale zařízení provozovala v režimu „off-line“, nebyla napojena na centrální server provozovatele herních zařízení a jejich herní a finanční data tím pádem nebyla řádně vykazována. Byl zadokumentován nesoulad mezi reálně odehranými hrami na herních zařízeních a hrami vykázanými do centrálního systému evidence herních a provozních dat. Jimi generovaná tržba tak představovala neoprávněný prospěch, který nebyl nikterak přiznáván a tím pádem docházelo k obcházení daňové povinnosti zejména ve vztahu k dani z hazardu. Prověřováním celního orgánu Odboru pátrání Plzeň bylo zjištěno, že trestnou činností byl v době trvání nejméně osmi měsíců získán neoprávněný prospěch ve výši 5 108.584 Kč.

Konečná realizace byla provedena ve dvou srpnových dnech roku 2020. V jejím rámci byla provedena jedna domovní prohlídka a dvě prohlídky jiných prostor a pozemků. Zajištěno bylo 9 technických herních zařízení provozovaných v legálním kasinu bez povolení Ministerstva financí, dále byly zajištěny hráčské čipové karty, hotovost čítající hodnotu 3 700 000 Kč v různých měnách. V prosinci roku 2020 byl spis předán Krajskému ředitelství Policie Plzeňského kraje s návrhem na zahájení trestního stíhání podezřelých osob organizované skupiny.

„HVĚZDA“ odbor pátrání Ústí nad Labem

V srpnu 2021 si liberečtí celníci z oddělení Odhalování trestné činnosti posvětili na nelegální hazard. Trestní prověřování ve věci neoprávněného provozování hazardních her zahájili rok před tím. Závěrečnou razii provedli ve třech provozovnách v Liberci. V barech a v herně zajistili celkem třicet čtyři technických herních zařízení, hotovost ve výši 143 000 korun pocházející z nelegálního provozování hazardu, kamerový záznam a další důkazní materiály. U hlavního podezřelého v kanceláři celníci objevili v trezoru nelegálně držené dva samopaly, revolver, zásobníky a střelivo. Zhruba z dvaceti automatů si mohl podezřelý přijít na více než 300 tisíc korun měsíčně. V současné době je případ ve fázi vyhodnocování důkazních materiálů.

Protidrogové

„ROVER“ odbor pátrání Brno

Celníci brněnského protidrogového oddělení provedli velmi úspěšnou akci, při které úzce spolupracovali se zahraničními policejními útvary. Akce s krycím názvem ROVER byla zaměřena proti organizované zločinecké skupině, která působila nejen na území České republiky, ale rovněž v Polsku, na Slovensku a v Maďarsku. Hlavním organizátorem byla osoba české národnosti, která obstarávala sušené konopí (marihuanu) a metamfetamin (pervitin) a drogami dále zásobovala spolupachatele z uvedených zemí. Celníci provedli tři domovní prohlídky a dvě prohlídky jiných pozemků a prostor. Zadrželi celkem šest osob a zajistili 15 kg sušeného konopí a cca 400 gramů metamfetaminu. Kromě důkazního materiálu byla zajištěna i hotovost ve výši 140 000 Kč a 5 100 EUR a dále, jako výnos z vedené trestné činnosti, luxusní automobil DODGE CHARGET SRT HELLCAT za zhruba 2,2 milionu Kč.

Do samotné realizace bylo zapojeno čtyřicet celníků, speciální zásahová jednotka celní správy a příslušníci Národní protidrogové centrály Policie ČR, expozitura Brno.

„BAREL“ odbor pátrání České Budějovice

Zvláště závažný zločin nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy spáchaný ve formě spolupachatelství prověřovali celníci v Českých Budějovicích. Jeden z hlavních pachatelů od roku 2013 do března 2020 v pravidelných intervalech cca ve 112 případech převezl z Polska do České republiky nekolikované cigarety a tablety Cirus. Tablety prodával druhému z hlavních pachatelů a ten organizoval skupinu osob, která se zabývala nelegální výrobou pervitinu. Ten pak rozprodával dalším osobám na území Jihočeského kraje. Trestní prověřování se provádělo od července 2019 do března 2020. Při realizaci bylo zadrženo celkem 8 podezřelých osob, 4 osoby vazebně stíhané. Provedeno 13 domovních prohlídek a prohlídek jiných prostor. Zajištěno: cca 1,5 kg tablet určených k výrobě OPL, 6 kg marihuany ve formě sušiny, 40 gramů pervitinu, 50 000 kusů neznačených cigaret, 13 kg neznačeného tabáku, finanční hotovost 500 000 Kč, vozidlo AUDI A6, množství zajištěných MT a výpočetní techniky.

„FOUSEK“ odbor pátrání Hradec Králové

Justiční spolupráce formou evropského vyšetřovacího příkazu se SRN (Frankfurt nad Mohanem), práce s informačním zdrojem (při zjištění místa pobytu podezřelého). Při realizaci zajistili Amfetamin – 422 g (poštovní zásilky), 112 kusů tab-

let XTC, indoor pěstírnu konopí a 229 rostlin. Byly zadrženy dvě osoby. Realizaci předcházelo ze strany protidrogového oddělení odhalení pěstírny konopí mimo trvalé bydliště podezřelého v centru Hradce Králové - cca 500 rostlin, technologické vybavení za 500 000 Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že se nejednalo o skutek ve smyslu - „doveze – vyveze“, bylo předáno PČR jako samostatný případ a následovala realizace útvarem celní správy.

„BAGETA“ odbor pátrání Olomouc



Celníci překazili podnikání s konopím za více než tři miliony korun. Pracovníci protidrogového oddělení z odboru pátrání Olomouc prověřovali od září osoby, které byly podezřelé z páčání trestného činu nedovolené výroby a jiného nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy. Při závěrečné realizaci trestního spisu „BAGETA“ zadrželi pět osob. Provedli pět domovních prohlídek a dvě prohlídky jiných prostor a pozemků. Tam zajistili šest kompletních „indoor“ pěstíren konopí, 248 kusů rostlin konopí různého věku, 40 kilogramů sušeného konopí, vozidlo, finanční hotovost ve výši 101 500 Kč, 20 640 Euro a další důkazní prostředky. V rámci prověřování odhalili celníci skupinu osob, která ve Zlínském a Jihomoravském kraji pěstovala, distribuovala a prodávala

sušené konopí na Slovensko. Závěrečná část operace vyvrcholila v prosinci 2020. Celníci za dozoru státního zástupce a ve spolupráci s kolegy z policie ukončili páčání trestné činnosti. Při předávce zboží zadržela protidrogová a operativní skupina celní správy Čecha a Slovaka. V tu chvíli si předávali tři vakuové pytle a jeden kbelík se čtyřmi kilogramy sušené marihuany. Zboží bylo určeno na slovenský trh. Všechny osoby jsou stíhané na svobodě. Modus operandi – vývoz OPL bez příslušného vývozního povolení Ministerstva zdravotnictví na Slovensko, kdy tímto byla naplněna skutková podstata přečinu nedovolené výroby a jiného nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy.

„NAZCA“ odbor pátrání Ostrava

Šamanské seance s psychotropním lektvarem ukončil v říjnu 2020 zásah celníků. Jediný případ, který se zabýval ayahuascou, potažmo látkou DMT. V tomto směru byli kolegové určitými „průkopníky“ a vytvořil se zde precedens pro obdobné případy. Celý případ je v rámci vyšetřování NPC veden jako závažný zločin Nedovolená výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a s jedy spáchaný organizovanou skupinou ve více státech. Za vinu jim je kladen i nezákonný dovoz nejméně 146 kilogramů této psychotropní látky. Organizovaná skupina tří polských občanů se na území České republiky dopouštěla od roku 2015 trestné činnosti tím, že si objednávala v Peru zásilky s koncentrátem rituálního nápoje Ayahuasca, obsahující psychotropní látku DMT (N, N-dimethyltryptamin), vyráběného jihoamerickými šamany k obřadním účelům z liány Banisteriopsis caapi a dalších rostlin. Nápoj pak nabízeli klientům při tajných seancích. Pachatelé látku deklarovali v poštovních zásilkách jako přírodní barviva a tinktury, přičemž nápoj pak podávali za úplatu účastníkům na v ČR pořádaných tajných ceremoniích a rituálech, výhradně pak solventním klientům z Polské republiky, Rakouska a dalších evropských zemí. Trestnou činnost této organizované skupiny ukončil zásah celní zásahové jednotky SON v objektu na Novojičínku, který byl pořízen z výnosu nekalého podnikání.

Nápoj Ayahuasca je amazonskými šamany používán pro komunikaci se světem duchů a pro jiné magické účely. K jeho psychickým účinkům patří změny smyslového vnímání, zejména vizuálního, změny vnímání času, myšlení a zesílení emočního prožívání. Mysl může být pod vlivem ayahuascy schopna hlubší introspekce, mohou se v ní objevit dávno zapadlé vzpomínky. Je to droga, při užívání dochází k negativním projevům a účinkům na zdraví člověka.

„ANTHONY“ odbor pátrání Praha

Boj s drogami je celosvětový problém, který se nevyhýbá ani České republice. Drogové gangy vymýšlí stále způsoby,



jak drogu nenápadně dovézt. Mimo jiné si najímají tzv. polykače, aby ve svých útrebách drogy dopravili do vzdálených destinací. Jednou z nich mohla být zřejmě i Česká republika. V únoru 2020 prováděla hlídka celní správy kontrolu dálkových mezinárodních linek. U jednoho z kontrolovaných autobusů v Praze na Florenci celníci nechali vystoupit všechny pasažéry, přičemž jejich služební pes cvičený na vyhledávání tabáku a drog označil jednoho z cestujících. Svému psovodovi dával velmi aktivní signál a upozorňoval ho zejména na pasažérovu partii obličeje a rozkroku. Celníci společně s protidrogovou jednotkou proto u nigerijského cestujícího, který byl při kontrole značně nervózní, provedli narkotest, který reagoval pozitivně. Následné RTG vyšetření potvrdilo v obsahu pasažérova žaludku přítomnost několika desítek spolykaných speciálních kapslí. Těch za 24 hodin polykač na speciálním zdravotnickém zařízení vyloučil neuvěřitelné množství 80 kusů o celkové váze 781 gramů. Všechny kapsle obsahovaly kokain vysoké kvality, 79 %, jehož hodnota by na černém trhu dosáhla sedmi milionů korun. Případ byl předán do vyšetřování.

„XANAX“ odbor pátrání Praha

Celníci poprvé zadrželi psychotropní látku klonazolam. Při závěrečné razii v červenci 2021 zajistili specialisté ve spolupráci s kolegy z pražského celního úřadu tisícovku tablet, které obsahovaly látku klonazolam, známou také jako klonitrazolam. Ta je uvedena na seznamu návykových látek jako psychotropní látka. Jedná se o první záchyt svého druhu. Norský občan (25 let) dovezl nezákonně prostřednictvím poš-

tovní zásilky z Velké Británie na naše území léčivý přípravek s označením Xanax, který má obsahovat účinnou látku alprazolam (působí proti stavům úzkosti, navozuje pocity uvolnění a uklidnění). Při laboratorním zkoumání však tablety obsahovaly klonazolam. Při domovní prohlídce v Praze zajistili téměř kilogram chemických látek různé barvy a konzistence, 410 gramů konopí, 330 gramů tablet MDMA, 80 gramů lysohlávek, desítky tisíc korun v hotovosti, váhu a prostředky k aplikaci a distribuci drog. Muž byl obviněn.

„ČAKAN“

odbor pátrání České Budějovice

Realizaci v lednu 2021 uzavřeli specialisté ze Sekce pátrání Generálního ředitelství cel společně s jihočeskými kriminalisty případ na úseku výroby a distribuce drog. Skupina osob nelegálně vyráběla a obchodovala s omamnými a psychotropními látkami. Vyšetřovatelé provedli 7 domovních prohlídek a 14 prohlídek jiných prostor a pozemků a zajistili cca 50 ks anabolik, 746,5 gramů marihuany ve formě sušiny, 154 gramů bílé krystalické látky (metanfetamin), 40 ks tablet extáze, cca 500 gramů látky reagující na heroin, dvě kompletní vybavení pro indoor pěstírnu, přenosnou varnu, osm notebooků, čtyři dotykové tablety, devět mobilních telefonů, útočnou pušku vz. 58, rušičku mobilních telefonů, perkusní kolt s náboji, finanční hotovost ve výši 406 000 Kč, dvě motorová vozidla a jeden motocykl Harley Davidson v celkové hodnotě 1.200.000 Kč a finanční hotovost na účtech v celkové výši 2 000.000 Kč. Po zadržení nakonec jihočeští kriminalisté obvinili tři osoby. Trojlístek byl obviněn ze zločinu nedovolená

výroba a jiné nakládání s omamnými a psychotropními látkami a jedy, a to jako členové organizované skupiny. Hlavní postavou skupiny byl sedmatřicetiletý muž z Vimperska přezdívaný Boss nebo také Satan. Bývalý zápasník zásoboval drogami nejen pračatické příhraničí, ale také celý Jihočeský kraj.

„CRYSTEX“

odbor pátrání České Budějovice

Při závěrečné realizaci byl zadržen další velký hráč drogové scény Jihočeského kraje.

Ve vazbě skončilo pět velkých dealerů pervitinu a jejich šéf. Na realizační den, koncem února 2021, byla nasazena stovka celníků a desítky jihočeských kriminalistů. Celníci z protidrogové jednotky případ prověřovali půl roku. Společně s kriminalisty zjistili, že tato šestičlenná skupina zásobovala pervitinem celý Jihočeský kraj a příhraniční části Rakouska. Výdělky se tak počítaly v milionech, odhadem 12 milionů korun. Velký šéf vykupoval pervitin od překupníků z celé republiky a přivezl jej do Českých Budějovic. Zde měl mezisklady v pronajatých kancelářích a v garáži. Nákupní cenu znal pravděpodobně jen on, a tak zbylým pěti jihočeské ceny diktoval podle svého. Pětice pak drogu předávala menším dealerům a na ulice jihočeských měst. Členové skupiny dokázali dennodenně přeprodávat dávky za 20 000 korun. Při realizaci specialisté zajistili luxusní mercedesy. Při zadržení „úplnou náhodou“ převážel zrovna dalších 400 g pervitinu, jak sám přiznal, bál se avizovaného lockdownu a omezení pohybu přes hranice okresu.



Priority

Rozdílná míra zdanění tabákových výrobků v jednotlivých členských státech EU zapříčiňuje rovněž poptávku po levných tabákových výrobcích legálního původu z těch členských států EU, kde je výše zdanění těchto výrobků nižší. V posledním období bylo zaznamenáno ve spolupráci s našimi zahraničními kolegy několik rozsáhlých případů organizovaného či individuálního pašování tabákových výrobků, legálně uvedených do oběhu v České republice s řádně odvedenou spotřební daní a DPH, které jsou však následně v rozporu s právními předpisy nelegálně dopravovány do západoevropských nebo severoevropských zemí. Zde tyto tabákové výrobky končí na černém trhu, a to bez přiznané a odvedené spotřební daně a daně z přidané hodnoty v místě / zemi spotřeby. Rozdíl mezi prodejní cenou shodného tabákového výrobku v České republice a ve Francii činí totiž zpravidla i více než 400 %.

Výzvami tak pro další období zůstává nalezení účinných nástrojů na potírání nelegálního on-line hazardu, ke kterému by mělo též napomoci zapojení problematiky do programu v rámci EMPACT na období 2022 a 23: High-risk criminal networks. Další novou oblastí zaměření činnosti pro příští léta je nalezení nástrojů k eliminaci daňových optimalizací legálních provozovatelů hazardních her a zapojení do spolupráce Daňová Kobra. Neméně důležitou oblastí zůstane potírání nelegálních hazardních her v land-based prostředí a problematika kvízomatů.

V oblasti legislativy u prekurzorů drog se podařilo úspěšně dokončit společný česko-slovenský návrh na zařazení červeného fosforu mezi prekurzory drog. Dne 23. 11. 2020 bylo zveřejněno v Úředním věstníku EU Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2020/1737 ze dne 14. července 2020, kterým se mění nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 273/2004 a nařízení Rady (ES) č. 111/2005. Toto nařízení vstoupilo v platnost dnem 13. prosince 2020. Body, které se týkají červeného fosforu, jsou platné od 13. ledna 2021.

Především u dovozů dalších „chemických specialit“ v roce 2021 ve srovnání s rokem 2020 celníci zajistili a do režimu volného oběhu nepropustili daleko méně specifických chemických látek, dovážených především z Číny a Indie. Tento stav byl zapříčiněn pravděpodobně celosvětovou epidemií čínského koronaviru. Dalším možným důvodem může být zařazení šesti nových chemických látek (nejčastěji zadržené) mezi prekurzory drog Kategorie 1 evropských nařízení a možná také proto, že se do obecného povědomí dostalo, že v České republice jsou „problémy“ s celními orgány při dovozu těchto látek. Jsou to především tzv. pre-prekurzory drog, které slouží výhradně k nelegální výrobě prekurzorů drog a následně k výrobě drog samotných. Zboží je při celním řízení většinou deklarováno pod jiným názvem, nebo je ukryto mezi ostatním deklarovaným zbožím.



Generální ředitelství cel
Sekce pátrání
Budějovická 7
140 00 Praha 4
Tel: + 420 261 331 111
Email: podatelna@cs.mfcr.cz