

OBSAH

ÚVOD	7
1 CHARAKTERISTIKA HOSPODÁŘSKÉ A EKONOMICKÉ TRESTNÉ ČINNOSTI Z KRIMINALISTICKÉHO A KRIMINOLOGICKÉHO POHLEDU	8
1.1 Definování hospodářské kriminality	11
1.2 Ekonomická a finanční kriminalita	13
2 KRIMINALISTICKÁ CHARAKTERISTIKA HOSPODÁŘSKÉ TRESTNÉ ČINNOSTI	19
3 VYBRANÉ KRIMINOGENNÍ FAKTORY A SIGNÁLY TRESTNÉ ČINNOSTI V HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ OBLASTI	24
4 VYBRANÉ FORMY A ZPŮSOBY PÁCHÁNÍ HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY	27
4.1 Finanční (ekonomická) kriminalita	27
4.2 Korupce a úplatkářství	29
4.2.1 Teoretická východiska posuzování korupce	32
4.2.2 Formy a způsoby páčání korupce	37
4.2.3 Psychologie korupčního vztahu a osoba pachatele	40
4.2.4 Protikorupční prevence	43
4.2.5 Trestněprávní charakteristika úplatkářství a korupce	44
4.3 Trestná činnost proti měně	47
4.3.1 Technické prvky ochrany platidel	49
4.3.2 Trestněprávní charakteristika trestných činů proti měně	52
4.4 Pojistné, úvěrové a dotační podvody	53
4.4.1 Základní charakteristika pojistných podvodů	53
4.4.2 Základní formy páčání a kategorie pojistných podvodů	54
4.4.3 Indikátory pojistných podvodů	56
4.4.4 Charakteristika pachatelů pojistných podvodů a dokazování	57
4.4.5 Úvěrový a dotační podvod	58
4.4.6 Podněty k trestnímu řízení, zvláštnosti dokazování	60
4.4.7 Trestněprávní ochrana finančních zájmů Evropské unie	61
4.5 Legalizace výnosů z trestné činnosti	62
4.5.1 Vývojové fáze tvorby výnosu z trestné činnosti	63
4.5.2 Odčerpávání výnosů v kontextu s evropským právem	64
4.5.3 Průběh legalizace výnosů z trestné činnosti	65

4.5.4	Vybrané způsoby páčání legalizace výnosů	66
4.5.5	Pachatelé legalizace výnosů	68
4.5.6	Podněty k trestnímu řízení a prevence	69
4.6	Hospodářská trestná činnost v oblasti daní	71
4.6.1	Vybrané způsoby páčání daňové trestné činnosti	74
4.6.2	Charakteristika pachatelů daňových podvodů	75
4.6.3	Specifika dokazování daňové trestné činnosti	76
4.6.4	Trestněprávní charakteristika daňových trestných činů	77
4.7	Hospodářská trestná činnost a organizovaný zločin	84
4.8	Související formy ekonomické trestné činnosti	91
4.8.1	Kriminalita v oblasti duševního vlastnictví	91
4.8.2	Počítačová (kybernetická) kriminalita	91
4.8.3	Hospodářská trestná činnost v bankovním sektoru a pojištnictví	93
5	KRIMINALISTICKÉ POSTUPY A METODICKÁ DOPORUČENÍ K ODHALOVÁNÍ A VYŠETŘOVÁNÍ HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY ...	95
5.1	Vybrané prostředky dokazování hospodářské kriminality	96
6	PROSTŘEDKY PODNIKOVÉ OCHRANY PROTI HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITĚ	101
7	TRESTNÉ ČINY PROTI MAJETKU – V. HLAVA	105
7.1	Krádež – § 205	106
7.2	Zpronevěra – § 206	108
7.3	Neoprávněné užívání cizí věci – § 207	109
7.4	Neoprávněný zásah do práva k domu, bytu nebo k nebytovému prostoru – § 208	110
7.5	Podvod – § 209	111
7.6	Pojistný podvod – § 210, Úvěrový podvod – § 211, Dotační podvod – § 212 ...	112
7.7	Provozování nepoctivých her a sázek – § 213	114
7.8	Podílnictví – § 214, § 215	114
7.9	Legalizace výnosů z trestné činnosti – § 216, § 217	115
7.10	Lichva – § 218	116
7.11	Zatajení věci – § 219	117
7.12	Porušení povinnosti při správě cizího majetku – § 220, § 221 (tzv. nevěrná správa)	117
7.13	Poškození věřitele – § 222	118
7.14	Zvýhodnění věřitele – § 223	119
7.15	Způsobení úpadku – § 224	119

7.16	Porušení povinnosti v insolvenčním řízení – § 225	120
7.17	Pletichy v insolvenčním řízení – § 226	120
7.18	Porušení povinnosti učinit pravdivé prohlášení o majetku – § 227	121
7.19	Poškození cizí věci – § 228	121
7.20	Zneužívání vlastnictví – § 229	122
7.21	Neoprávněný přístup k počítačovému systému a nosiči informací – § 230, Opatření a přechovávání přístupového zařízení a hesla k počítačovému systému a jiných takových dat – § 231, Poškození záznamu v počítačovém systému a na nosiči informací a zásah do vybavení počítače z nedbalosti – § 232	123
8	TRESTNÉ ČINY HOSPODÁŘSKÉ – VI. HLAVA	125
	Díl 1 – Trestné činy proti měně a platebním prostředkům (§ 233 až § 239)	126
8.1	Padělání a pozměnění peněz – § 233	126
8.2	Neoprávněné opatření, padělání a pozměnění platebního prostředku – § 234 ...	127
8.3	Udávání padělaných a pozměněných peněz – § 235	128
8.4	Výroba a držení padělatelského náčiní – § 236	129
8.5	Neoprávněná výroba peněz – § 237	129
8.6	Ohrožování oběhu tuzemských peněz – § 239	130
	Díl 2 – Trestné činy daňové, poplatkové a devizové	131
8.7	Zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby – § 240	131
8.8	Neodvedení daně, pojistného na sociální zabezpečení a podobné povinné platby – § 241	133
8.9	Nesplnění oznamovací povinnosti v daňovém řízení – § 243	135
8.10	Porušení předpisů o nálepkách a jiných předmětech k označení zboží – § 244 .	136
8.11	Padělání a pozměnění předmětů k označení zboží pro daňové účely a předmětů dokazujících splnění poplatkové povinnosti – § 245	137
8.12	Padělání a pozměnění známek – § 246	138
8.13	Porušení zákazů v době nouzového stavu v devizovém hospodářství – § 247 ...	138
	Díl 3 – Trestné činy proti závazným pravidlům tržní ekonomiky a oběhu zboží ve styku s cizinou	139
8.14	Porušení předpisů o pravidlech hospodářské soutěže – § 248	139
8.15	Neoprávněné vydání cenného papíru – § 249	143
8.16	Manipulace s kurzem investičních nástrojů – § 250	144
8.17	Neoprávněné podnikání – § 251	145
8.18	Neoprávněné provozování loterie a podobné sázkové hry – § 252	146
8.19	Poškozování spotřebitele – § 253	147
8.20	Zkreslování údajů o stavu hospodaření a jmění – § 254	148
8.21	Zneužití informace a postavení v obchodním styku – § 255	150

8.22	Sjednání výhody při zadání veřejné zakázky, při veřejné soutěži a veřejné dražbě – § 256	153
8.23	Pletichy při zadání veřejné zakázky a při veřejné soutěži – § 257	155
8.24	Pletichy při veřejné dražbě – § 258	155
8.25	Vystavení nepravdivého potvrzení a zprávy – § 259	156
8.26	Poškození finančních zájmů Evropských společenství – § 260	157
8.27	Porušení předpisů o oběhu zboží ve styku s cizinou – § 261	158
8.28	Porušení předpisů o kontrole vývozu zboží a technologií dvojího užití – § 262	160
8.29	Porušení povinností při vývozu zboží a technologií dvojího užití – § 263	161
8.30	Zkreslení údajů a nevedení podkladů ohledně vývozu zboží a technologií dvojího užití – § 264	161
8.31	Provedení zahraničního obchodu s vojenským materiálem bez povolení nebo licence – § 265	162
8.32	Porušení povinnosti v souvislosti s vydáním povolení a licence pro zahraniční obchod s vojenským materiálem – § 266	163
8.33	Zkreslení údajů a nevedení podkladů ohledně zahraničního obchodu s vojenským materiálem – § 267	164
Díl 4 – Trestné činy proti průmyslovým právům a proti autorskému právu		166
8.34	Porušení práv k ochranné známce a jiným označením – § 268	166
8.35	Porušení chráněných průmyslových práv – § 269	168
8.36	Porušení autorského práva, práv souvisejících s právem autorským a práv k databázi – § 270	170
8.37	Padělání a napodobení díla výtvarného umění – § 271	172
9	VYBRANÉ PROBLÉMY TRESTNÍ ODPOVĚDNOSTI PRÁVNICKÝCH OSOB	174
9.1	Trestní odpovědnost právnických osob	174
9.2	Vybraná specifika trestního řízení proti právnickým osobám	182
ZÁVĚR		185
PŘÍLOHA		187
PŘEDSTAVENÍ AUTORŮ		190
SHRNUTÍ		191
SUMMARY		192
ZÁKLADNÍ POUŽITÁ LITERATURA		193