

## Obsah

ÚVOD DO HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY .....	9
<b>1 DEFINICE A ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA .....</b>	<b>11</b>
1.1 HOSPODÁŘSKÁ, EKONOMICKÁ A FINANČNÍ KRIMINALITA .....	11
1.1.1 Hospodářská kriminalita – trestněprávní, kriminalistické a kriminologické pojetí .....	11
1.1.2 Ekonomická a finanční kriminalita .....	12
1.1.3 Rozdělení hospodářské kriminality .....	12
1.2 CHARAKTERISTIKA HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY .....	13
1.2.1 Základní charakteristika a znaky .....	13
1.2.2 Objektivní stránka .....	13
1.2.3 Subjekt .....	13
1.2.4 Objekt .....	14
1.2.5 Subjektivní stránka .....	14
1.2.6 Vysoká škodlivost .....	14
1.2.7 Obtížnost při odhalování a dokazování .....	14
1.2.8 Anonymita .....	15
1.2.9 Vysoká latence .....	15
1.2.10 Škoda, prospěch .....	15
<b>2 PRÁVNÍ ÚPRAVA HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY V ČESKÉ REPUBLICE .....</b>	<b>17</b>
2.1 VĚKOVÁ HRANICE A EXKURZ DO ODPOVĚDNOSTI PRÁVNICKÝCH OSOB .....	18
2.1.1 Věková hranice trestní odpovědnosti .....	18
2.1.2 Trestní odpovědnost právnických osob .....	18
2.2 ZÁSADNÍ ZMĚNY V ÚPRAVĚ HOSPODÁŘSKÝCH TRESTNÝCH ČINŮ VČETNĚ KOMPARACE STÁVAJÍCÍ A NOVÉ PRÁVNÍ ÚPRAVY .....	19
2.3 TRESTNÉ ČINY PROTI MĚNĚ A PŁATEBNÍM PROSTŘEDKŮM .....	20
2.3.1 Padělení a pozměnění peněz (§ 233 TZ) .....	21
2.3.2 Neoprávněné opatření, padělení a pozměnění platebního prostředku (§ 234 TZ) .....	22
2.3.3 Udávání padělaných a pozměněných peněz (§ 235 TZ) .....	23
2.3.4 Výroba a držení padělatelského náčiní (§ 236 TZ) .....	23
2.3.5 Neoprávněná výroba peněz (§ 237 TZ) .....	24
2.3.6 Ohrožování oběhu tuzemských peněz (§ 239 TZ) .....	27
2.4 TRESTNÉ ČINY DAŇOVÉ, POPLATKOVÉ A DEVIZOVÉ .....	28
2.4.1 Zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby (§ 240 TZ) .....	28
2.4.2 Neodvedení daně, pojistného na sociální zabezpečení a podobné povinné platby (§§ 241 a 242 TZ) .....	30
2.4.3 Nesplnění oznamovací povinnosti v daňovém řízení (§ 243 TZ) .....	31
2.4.4 2.4.4. Porušení předpisů o nálepkách a jiných předmětech k označení zboží (§ 244 TZ) .....	32
2.4.5 Padělení a pozměnění předmětů k označení zboží pro daňové účely a předmětů dokazujících splnění poplatkové povinnosti (§ 245 TZ) .....	33
2.4.6 Padělení a pozměnění známek (§ 246 TZ) .....	34
2.4.7 Porušení zákazů v době nouzového stavu v devizovém hospodářství (§ 247 TZ) .....	34
2.5 TRESTNÉ ČINY PROTI ZÁVAZNÝM PRAVIDLŮM TRŽNÍ EKONOMIKY A OBĚHU ZBOŽÍ VE STYKU S CIZINOU .....	35
2.5.1 Porušení předpisů o pravidlech hospodářské soutěže (§ 248 TZ) .....	35
2.5.2 Neoprávněné vydání cenného papíru (§ 249 TZ) .....	37
2.5.3 Manipulace s kurzem investičních nástrojů (§ 250 TZ) .....	38
2.5.4 Neoprávněné podnikání (§ 251 TZ) .....	39
2.5.5 Neoprávněné provozování loterie a podobné sázkové hry (§ 252 TZ) .....	41
2.5.6 Poškozování spotřebitele (§ 253 TZ) .....	41
2.5.7 Zkreslování údajů o stavu hospodaření a jmění (§ 254 TZ) .....	42
2.5.8 Zneužití informace a postavení v obchodním styku (§ 255 TZ) .....	45

2.5.9	Sjednání výhody při zadání veřejné zakázky, při veřejné soutěži a veřejné dražbě (§ 256 TZ)	47
2.5.10	Pletichy při zadání veřejné zakázky a při veřejné soutěži (§ 257 TZ)	48
2.5.11	Pletichy při veřejné dražbě (§ 258 TZ)	48
2.5.12	Vystavení nepravdivého potvrzení a zprávy (§ 259 TZ)	49
2.5.13	Poškození finančních zájmů Evropských společenství (§ 260 TZ)	50
2.5.14	Porušení předpisů o oběhu zboží ve styku s cizinou (§ 261 TZ)	51
2.5.15	Porušení předpisů o kontrole vývozu zboží a technologií dvojího užití (§ 262 TZ)	52
2.5.16	Porušení povinností při vývozu zboží a technologií dvojího užití (§ 263 TZ)	53
2.5.17	Zkreslení údajů a nevedení podkladů ohledně vývozu zboží a technologií dvojího užití (§ 264 TZ)	53
2.5.18	Provedení zahraničního obchodu s vojenským materiálem bez povolení nebo licence (§ 265 TZ)	54
2.5.19	Porušení povinností v souvislosti s vydáním povolení a licence pro zahraniční obchod s vojenským materiálem (§ 266 TZ)	55
2.5.20	Zkreslení údajů a nevedení podkladů ohledně zahraničního obchodu s vojenským materiálem (§ 267 TZ)	56
2.6	TRESTNÉ ČINY PROTI PRŮMYSLYVÝM PRÁVŮM A PROTI AUTORSKÉMU PRÁVU	57
2.6.1	Porušení práv k ochranné známce a jiným označením (§ 268 TZ)	57
2.6.2	Porušení chráněných průmyslových práv (§ 269 TZ)	59
2.6.3	Porušení autorského práva, práv souvisejících s právem autorským a práv k databázi (§ 270 TZ)	61
2.6.4	Padělání a napodobení díla výtvarného umění (§ 271 TZ)	63
<b>3</b>	<b>HOSPODÁŘSKÁ KRIMINALITA V EVROPSKÉM PRÁVU</b>	<b>65</b>
3.1	ÚVOD DO PROBLEMATIKY EVROPSKÉHO TRESTNÍHO PRÁVA	65
3.2	STRUKTURA PRÁVNÍ ÚPRAVY A JEJÍ SLOŽKY	66
3.3	TRESTNÍ PRÁVO V CELOEVROPSKÉM KONTEXTU	67
3.3.1	Působnost Rady Evropy a nejdůležitější úmluvy	68
3.3.2	Evropská úmluva o vydávání z r. 1957 (dále jen „EUV“)	69
3.4	ACQUI COMMUNITAIRE	69
3.4.1	Posílená spolupráce	70
3.4.2	Právní prostředky a metody spolupráce	71
3.4.3	Hlava VI. Smlouvy o Evropské unii	71
3.4.4	Ochrana finančních zájmů Evropských společenství	72
3.4.5	Corpus Juris	75
3.4.6	Evropský úřad pro potírání podvodných jednání - OLAF	78
3.5	ZÁVĚREČNÉ TEZE O TRESTNÍ SPOLUPRÁCI V EVROPĚ	80
<b>4</b>	<b>PRÁVNÍ ÚPRAVA HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY VE SLOVENSKÉ REPUBLICE</b>	<b>81</b>
4.1	PRÁVNÍ ÚPRAVA V TRESTNÍM ZÁKONĚ	81
4.2	HOSPODÁŘSKÉ TRESTNÉ ČINY V UŽÍŠÍ SLOVA SMYSLU, SROVNÁNÍ ÚPRAVY SR A ČR	82
4.3	TRESTNÉ ČINY OHROŽUJÍCÍ TRŽNÍ EKONOMIKU	82
4.3.1	Zneužitie účasti na hospodárskej súťaži (§ 250 TZ SR)	82
4.3.2	Neoprávnené podnikanie (§ 251 TZ SR)	83
4.3.3	Neoprávnené obchodovanie s devízovými hodnotami a poskytovanie devízových služieb (§ 252 TZ SR)	83
4.3.4	Nepovolená výroba liehu (§ 253 TZ SR)	84
4.3.5	Porušovanie predpisov o obehu tovaru v styku s cudzinou (§ 254 TZ SR)	84
4.3.6	Porušovanie predpisov o nakladaní s kontrolovaným tovarom a technológiami (§ 255-§ 257 TZ SR)	85
4.3.7	Ohrozenie devízového hospodárstva (§ 258 TZ SR)	86
4.4	TRESTNÉ ČINY PROTI HOSPODÁŘSKÉ DISCIPLÍNĚ	87
4.4.1	Skresľovanie údajov hospodárskej a obchodnej evidencie (§ 259 a § 260 TZ SR)	87
4.4.2	Poškodzovanie finančných zájmov Európskych spoločenstiev (§261 - §263 TZ SR)	88
4.4.3	Ohrozenie obchodného, bankového, poštového, telekomunikačného a daňového tajomstva (§ 264 TZ SR)	89
4.4.4	Zneužívanie informácií v obchodnom styku (§ 265 TZ SR)	90

4.4.5	Machinácie pri verejnom obstarávaní a verejnej dražbe (§ 266 - § 268 TZ SR)	91
4.4.6	Poškodzovanie spotrebiteľa (§ 269 TZ SR)	92
4.4.7	Nekalé obchodné praktiky voči spotrebiteľovi (§ 269a TZ SR)	93
4.5	TRESTNÉ ČINY PROTI MĚNĚ A TRESTNÉ ČINY DAŇOVÉ	93
4.5.1	Falšovanie, pozmeňovanie a neoprávnená výroba peňazí a cenných papierov (§ 270 TZ SR)	93
4.5.2	Uvádžanie falšovaných, pozmenených a neoprávnenne vyrobených peňazí a cenných papierov (§ 271 TZ SR)	95
4.5.3	Výroba a držba falšovateľského náčinia (§ 272 TZ SR)	95
4.5.4	Ohrozovanie obehu peňazí (§ 273 TZ SR)	96
4.5.5	Falšovanie, pozmeňovanie a nedovolená výroba kolkových známok, poštových cien, nálepiek a poštových pečiatok (§ 274 TZ SR)	96
4.5.6	Falšovanie a pozmeňovanie kontrolných technických opatrení na označenie tovaru (§ 275 TZ SR)	97
4.5.7	Skrátenie dane a poistného (§ 276 TZ SR)	98
4.5.8	Neodvedenie dane a poistného (§ 277 TZ SR)	99
4.5.9	Nezaplatenie dane (§ 278 TZ SR)	100
4.5.10	Porušenie predpisov o štátnych technických opatreniach na označenie tovaru (279 TZ SR)	100
4.5.11	Spoločné ustanovenie (§ 280 TR SR)	101
4.6	TRESTNÉ ČINY PROTI PRŮMYSLOVÝM PRÁVŮM A PROTI AUTORSKÉMU PRÁVU	101
4.6.1	Porušovanie práv k ochrannej známke, označeniu pôvodu výrobku a obchodnému menu (§ 281 TZ SR)	101
4.6.2	Porušovanie priemyselných práv (§ 282 TZ SR)	102
4.6.3	Porušovanie autorského práva (§ 283 TZ SR)	103
4.7	STRUČNÁ REKAPITULACE ROZDÍLŮ TRESTNÍ HMOTNĚPRÁVNÍ ÚPRAVY ČESKÉ REPUBLIKY A SLOVENSKÉ REPUBLIKY S AKCENTEM NA TRESTNÍ POSTIH HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY V UŽŠÍM SLOVA SMYSLU	104
5	VÝVOJ HOSPODÁŘSKÉ KRIMINALITY V LETECH 2003-2008	107
5.1	HOSPODÁŘSKÁ KRIMINALITA ČR VE STATISTICKÝCH ČÍSLECH	107
5.2	HOSPODÁŘSKÁ KRIMINALITA SR VE STATISTICKÝCH ČÍSLECH	114
6	ANKETA	119
	ZÁVĚR	123
	SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY	125
	PŘÍLOHY	127