
I. POVINNOSTI ÚČETNÍCH PODLE ZÁKONA PROTI PRANÍ PENĚZ	4
1. Typy kontrol	9
2. Průběh kontrol	10
3. Práva a povinnosti kontrolujících a kontrolovaných	12
4. Povinnost identifikace klienta	15
5. Povinnost kontroly klienta	20
6. Zjednodušená identifikace a kontrola	23
7. Povinnost oznámit podezřelý obchod	24
8. Povinnost proškolit zaměstnance	27
9. Povinnost uchovávání údajů	28
10. Povinnost zpřístupnit informace	29
11. Povinnost mlčenlivosti	29
12. Povinnost neuskutečnit obchod	30
13. Povinnost odložit splnění příkazu klienta	30
14. Povinnost určit kontaktní osobu	31
15. Přestupkové řízení	31
16. Systém vnitřních zásad a hodnocení rizik	33
II. EVIDENCE SKUTEČNÝCH MAJITELŮ PRÁVNICKÝCH OSOB	36
1. Zákonná úprava	36
2. Kde hledat více informací	37
3. Na koho se pravidla vztahují	38
4. Co je a co není evidence údajů o skutečných majitelích	38
5. Kdo je skutečný majitel právnické osoby	39
6. Vkládání údajů do evidence	42
7. Jak funguje evidence – kdo do ní má přístup	45
8. Sankce při nesplnění zákonných povinností	47
9. Závěr	48

III. AKTUÁLNÍ INFORMACE	49
1. Informace k některým daňovým souvislostem možné změny kategorizace účetních jednotek dle § 1b ve spojení s § 1e zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů ve zdaňovacím období započatém v roce 2018	49
2. Informace GFR k uplatňování sazeb DPH u dopravy osob lanovými dráhami od 1. 2. 2019	53
3. Novela zákoníku práce a zákona o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	55
IV. STANOVISKA K DOTAZŮM	56
1. Účtování nepeněžního příjmu z pojištění odpovědnosti členů orgánů právnické osoby – společenství vlastníků jednotek	56
2. Sociální a zdravotní pojištění při použití služebního vozidla i pro soukromou potřebu zaměstnance	58
3. Přijatá náhrada škody u fyzické osoby	61
4. Příjmy z bowlingu	61
5. Daňové povinnosti poskytovatelů ubytování přes Airbnb	62
6. Spolek – prodej pozemku	63
OKÉNKO ODBORNÉ ANGLIČTINY	64
