

Obsah

| | |
|---|-----------|
| O autorech | V |
| Autoři jednotlivých částí | VII |
| Seznam použitých zkratk | XVII |
| Úvod | 1 |
| ČÁST PRVNÍ. Finanční zájmy Evropské unie a jejich ochrana z úrovně Evropské unie | 7 |
| KAPITOLA I. Majetek Evropské unie a finanční zájmy s ním spojené | 9 |
| 1. Aktiva Evropské unie, její movitý a nemovitý majetek a finanční prostředky | 11 |
| 2. Měna Evropské unie – euro | 12 |
| KAPITOLA II. Rozpočty Evropské unie | 16 |
| 1. Rozpočet Evropské unie jako celku a jeho charakteristika | 17 |
| 2. Rozpočtová politika | 19 |
| 3. Finanční perspektiva Evropské unie | 21 |
| 4. Vnitřní struktura rozpočtu a principy jeho sestavování | 26 |
| 5. Příjmy evropského rozpočtu | 30 |
| 6. Výdaje evropského rozpočtu | 36 |
| 7. Financování z finančních prostředků Evropské unie | 38 |
| 8. Řízení vydávání prostředků z rozpočtu Evropské unie | 39 |
| 9. Způsoby financování z evropského rozpočtu | 43 |
| 9.1 Granty | 43 |
| 9.2 Půjčky, záruky a kapitál | 43 |
| 9.3 Dotace | 44 |
| 9.4 Ceny v soutěžích | 45 |
| 9.5 Veřejné zakázky | 45 |
| 10. Nastavení finančních toků z rozpočtu Evropské unie a jejich řízení | 49 |
| KAPITOLA III. Správněprávní ochrana finančních zájmů Evropské unie | 55 |
| 1. Ochrana finančních zájmů Evropské unie z úrovně předpisů práva správního | 55 |

2. Evropský úřad pro boj proti podvodům 57
3. Evropský koordinační systém pro boj proti podvodům (AFCOS).. 63

**KAPITOLA IV. Trestněprávní ochrana finančních zájmů
Evropské unie v evropském právním rámci..... 65**

1. Ochrana finančních zájmů Evropské unie z úrovně předpisů
práva trestního..... 66
 - 1.1 Úmluva o ochraně finančních zájmů Evropských
společenství..... 74
 - 1.2 Corpus Juris 80
 - 1.3 Směrnice o boji vedeném trestněprávní cestou proti
podvodům poškozujícím nebo ohrožujícím finanční zájmy
Evropské unie..... 89
 - 1.3.1 Podvod poškozující finanční zájmy Evropské unie 93
 - 1.3.2 Trestné činy související s podvody poškozujícími
finanční zájmy Evropské unie 112
 - 1.3.3 Pachatelé trestných činů proti finančním zájmům
Evropské unie a sankce v reakci na jejich spáchání... 117
 - 1.3.4 Příslušnost k projednání trestných činů proti
finančním zájmům Evropské unie 120
 - 1.3.5 Implementace směrnice 2017/1371 do českého
právního řádu 121
2. Úřad evropského veřejného žalobce a jeho pravomoci 124

**ČÁST DRUHÁ. Finanční zájmy Evropské unie a jejich
trestněprávní ochrana na úrovni
České republiky 153**

**KAPITOLA I. Trestné činy proti finančním zájmům
Evropské unie..... 160**

1. Trestný čin poškození finančních zájmů Evropské unie..... 167
2. Úplatkářství poškozující nebo ohrožující finanční zájmy
Evropské unie..... 180
3. Legalizace výnosů z trestné činnosti proti finančním zájmům
Evropské unie..... 186
4. Další trestné činy proti finančním zájmům Evropské unie..... 191
5. Přičitatelnost spáchání trestných činů proti finančním zájmům
Evropské unie právními osobám 203

**KAPITOLA II. Trestné činy neoddělitelně spjaté s trestnými
činy proti finančním zájmům Evropské unie... 209**

**KAPITOLA III. Organizované zločinecké skupiny jednající
proti finančním zájmům Evropské unie
a trestnost účastenství na nich 215**

| | | |
|----------------------|---|------------|
| KAPITOLA IV. | Vzájemné vztahy mezi trestnými činy proti finančním zájmům Evropské unie..... | 227 |
| KAPITOLA V. | Sankce uplatnitelné v reakci na trestné činy proti finančním zájmům Evropské unie..... | 241 |
| ČÁST TŘETÍ. | Řízení o trestných činech proti finančním zájmům Evropské unie | 251 |
| KAPITOLA I. | Povaha řízení o trestných činech proti finančním zájmům Evropské unie..... | 260 |
| 1. | Specifika řízení o trestných činech proti finančním zájmům Evropské unie..... | 265 |
| 2. | Zvláštní způsoby řízení o trestných činech proti finančním zájmům Evropské unie | 275 |
| 2.1 | Řízení ve věcech mladistvých | 275 |
| 2.2 | Řízení proti právnickým osobám..... | 279 |
| 2.3 | Řízení proti uprchlým | 283 |
| 2.4 | Zjednodušená řízení..... | 284 |
| 2.5 | Alternativní formy řešení trestních věcí odklony od standardního řízení..... | 286 |
| KAPITOLA II. | Subjekty zúčastněné na řízení | 291 |
| 1. | Soudy | 292 |
| 2. | Veřejný žalobce | 294 |
| 2.1 | Úřad evropského veřejného žalobce | 295 |
| 2.2 | Součinnost Úřadu evropského veřejného žalobce s policejními orgány..... | 304 |
| 2.3 | Součinnost Úřadu evropského veřejného žalobce s dalšími subjekty | 305 |
| 2.4 | Úkony státního zástupce..... | 307 |
| 3. | Obviněný | 310 |
| 4. | Poškozený | 312 |
| KAPITOLA III. | Stadia trestního řízení a úkony v nich činěné .. | 314 |
| 1. | Předsoudní stádium řízení..... | 316 |
| 1.1 | Zahájení trestního řízení a postup před zahájením trestního stíhání..... | 320 |
| 1.2 | Sdělení obvinění a zahájení trestního stíhání..... | 323 |
| 1.3 | Vedení trestního stíhání a vyšetřování | 324 |
| 1.4 | Alternativní formy řešení trestních věcí v předsoudním stadiu řízení..... | 326 |
| 1.5 | Meritorní rozhodnutí v předsoudním stadiu řízení..... | 328 |
| 1.6 | Kroky vedoucí k přechodu řízení z předsoudního stadia do soudního stadia | 330 |

| | | |
|--|---|------------|
| 2. | Soudní stadiu řízení | 332 |
| 2.1 | Přezkoumání obžaloby a její předběžné projednání | 333 |
| 2.2 | Hlavní líčení a dokazování v něm | 334 |
| 2.3 | Meritorní rozhodnutí v soudním stadiu řízení | 336 |
| 2.4 | Přezkoumání meritorních rozhodnutí | 338 |
| 2.5 | Výkon meritorních rozhodnutí | 339 |
| KAPITOLA IV. Přípravné řízení | | 340 |
| 1. | Úřad evropského veřejného žalobce jako <i>dominus litis</i> přípravného řízení | 353 |
| 1.1 | Základní zásady činnosti Úřadu evropského veřejného žalobce | 354 |
| 1.1.1 | Zásada respektování základních práv a svobod zakotvených v Listině základních práv Evropské unie | 355 |
| 1.1.2 | Zásada právního státu a proporcionality | 356 |
| 1.1.3 | Zásada přednosti nařízení 2017/1939 před vnitrostátním právem | 356 |
| 1.1.4 | Zásada nestrannosti a povinnost vyhledat všechny důkazy, ať už usvědčující nebo vyvíňující | 359 |
| 1.1.5 | Zásada zahájení a vedení přípravného řízení (vyšetřování) bez zbytečného odkladu | 360 |
| 1.1.6 | Zásada upřímné a loajální spolupráce | 361 |
| 1.1.7 | Principy, jež nebyly zakotveny jako základní zásady .. | 361 |
| 1.1.7.1 | Zásada legality | 362 |
| 1.1.7.2 | Zásada <i>ne bis in idem</i> | 364 |
| 1.2 | Pravomoc a působnost Úřadu evropského veřejného žalobce | 364 |
| 1.2.1 | Okruhy trestných činů, na něž se vztahuje pravomoc (věcná příslušnost) Úřadu evropského veřejného žalobce | 365 |
| 1.2.2 | Místní (osobní) působnost (příslušnost) Úřadu evropského veřejného žalobce | 369 |
| 1.2.2.1 | K zásadě teritoriality | 371 |
| 1.2.2.2 | K zásadě aktivní personality | 372 |
| 1.2.3 | Zásady soudní jurisdikce, rozdělování případů a výběr místa stíhání před soudy | 375 |
| 1.3 | Uplatnění pravomoci Úřadu evropského veřejného žalobce .. | 376 |
| 1.3.1 | Sdílená pravomoc Úřadu evropského veřejného žalobce a vnitrostátních orgánů členských států Evropské unie | 378 |
| 1.3.2 | Omezení výkonu pravomoci Úřadu evropského veřejného žalobce | 380 |
| 1.3.3 | Ke zdržení se výkonu pravomoci Úřadem evropského veřejného žalobce | 384 |

| | | |
|--------|--|-----|
| 1.3.4 | Výkon pravomoci Úřadu evropského veřejného žalobce na základě souhlasu vnitrostátních orgánů ... | 387 |
| 1.3.5 | Informační povinnost Úřadu evropského veřejného žalobce | 388 |
| 1.3.6 | Rozhodování sporů o pravomoc (příslušnost) mezi Úřadem evropského veřejného žalobce a vnitrostátními orgány veřejné žaloby | 390 |
| 1.4 | Ohlašování trestných činů Úřadu evropského veřejného žalobce | 393 |
| 1.4.1 | Zdroje informací Úřadu evropského veřejného žalobce o trestných činech | 394 |
| 1.4.2 | Obecná a zvláštní informační povinnost | 396 |
| 1.4.3 | Informování v případech, kdy není možné posoudit, zda jsou splněna kritéria pro uplatnění pravomoci Úřadu evropského veřejného žalobce | 398 |
| 1.4.4 | Informace o případech, o nichž se předpokládá, že nespádají do pravomoci Úřadu evropského veřejného žalobce | 399 |
| 1.4.5 | Obsahové náležitosti oznámení informací | 399 |
| 1.4.6 | Registrace a ověřování informací Úřadem evropského veřejného žalobce | 400 |
| 1.4.7 | K vyžadování dodatkových informací Úřadem evropského veřejného žalobce | 401 |
| 1.4.8 | Důvody pro zahájení vyšetřování Úřadem evropského veřejného žalobce, případně pro uplatnění evokační pravomoci z jeho strany | 402 |
| 1.4.9 | Neshledání důvodů k zahájení trestního řízení nebo k uplatnění evokační pravomoci | 403 |
| 1.4.10 | K informování vnitrostátních orgánů v případě zjištění možného trestného jednání mimo působnost Úřadu evropského veřejného žalobce | 404 |
| 2. | Postup Úřadu veřejného žalobce v přípravném řízení | 405 |
| 2.1 | Přípravné řízení (vyšetřování) a jeho zahájení | 406 |
| 2.1.1 | Zahájení přípravného řízení (vyšetřování) | 408 |
| 2.1.2 | Právní důsledky zahájení přípravného řízení (vyšetřování) | 410 |
| 2.1.3 | Soudní přezkum úkonů vedoucích k zahájení přípravného řízení (vyšetřování) | 411 |
| 2.1.4 | Kritéria pro rozdělování věcí mezi evropské pověřené žalobce v případě více jurisdikcí členských států | 412 |
| 2.1.5 | K úloze stálých komor při zahájení přípravného řízení (vyšetřování) | 416 |
| 2.1.6 | Informační povinnosti Úřadu evropského veřejného žalobce | 417 |

| | | |
|----------|--|-----|
| 2.2 | Evokační pravomoc Úřadu evropského veřejného žalobce ... | 417 |
| 2.2.1 | Rozhodnutí o uplatnění evokačního práva | 418 |
| 2.2.2 | Právní důsledky rozhodnutí o uplatnění evokačního práva..... | 425 |
| 2.3 | Vedení přípravného řízení (vyšetřování) Úřadem evropského veřejného žalobce | 426 |
| 2.3.1 | Povinnost vnitrostátních orgánů splnit pokyny k vedení přípravného řízení (vyšetřování) | 429 |
| 2.3.2 | Povinnost vnitrostátních orgánů přijímat naléhavá opatření..... | 430 |
| 2.3.3 | Podávání zpráv ze strany evropského pověřeného žalobce a dohled nad jeho činností..... | 431 |
| 2.3.4 | Rozhodnutí stálé komory o předání případu jinému evropskému pověřenému žalobci v tomtéž členském státě..... | 432 |
| 2.3.5 | Výjimečné převzetí věci přímo evropským žalobcem..... | 433 |
| 2.3.6 | Úkony přípravného řízení (vyšetřovací úkony) nařizované nebo prováděné Úřadem evropského veřejného žalobce | 434 |
| 2.3.7 | Přeshraniční vyšetřování..... | 440 |
| 2.3.7.1 | Přidělení, přijetí a uložení opatření..... | 441 |
| 2.3.7.2 | Vyžadování soudního povolení k určitému opatření | 443 |
| 2.3.7.3 | Provedení nařízeného opatření..... | 445 |
| 2.3.7.4 | Povinnost věc konzultovat a rozhodovací kompetence stálé komory..... | 445 |
| 2.3.7.5 | Možnost využití nástrojů vzájemného uznávání nebo vzájemné právní pomoci ... | 447 |
| 2.3.7.6 | K soudnímu přezkumu přeshraničních opatření | 447 |
| 2.3.7.7 | Výkon přidělených opatření | 448 |
| 2.3.8 | Zatčení v průběhu přípravného řízení a přeshraniční předávání | 450 |
| 2.3.8.1 | Zatčení a vazba | 450 |
| 2.3.8.2 | Vydání evropského zatýkacího rozkazu | 452 |
| 2.3.9 | Opatřování důkazů Úřadem evropského veřejného žalobce..... | 455 |
| 2.3.9.1 | Přípustnost důkazů..... | 455 |
| 2.3.9.2 | K hodnocení důkazů | 457 |
| 2.3.10 | Trestní stíhání a vyšetřování | 458 |
| 2.3.11 | Postoupení věci a předání řízení vnitrostátním orgánům | 461 |
| 2.3.12 | Skončení vyšetřování a rozhodnutí ve věci..... | 464 |
| 2.3.12.1 | Shledání vyšetřování za skončené..... | 465 |

| | | |
|--|--|------------|
| 2.3.12.2 | Rozhodnutí v přípravném řízení vztažená k předmětu trestního stíhání..... | 466 |
| 2.3.13 | Odložení věci..... | 469 |
| 2.3.13.1 | Důvody odložení věci..... | 472 |
| 2.3.13.2 | Obnova trestního řízení (vyšetřování)..... | 477 |
| 2.3.13.3 | Konzultace odložení věci s vnitrostátními orgány..... | 480 |
| 2.3.13.4 | Oznámení odložení věci příslušným vnitrostátním orgánům..... | 481 |
| 2.3.14 | Předložení věci soudu..... | 481 |
| 2.3.14.1 | Obžaloba a její zastupování v řízení před soudem..... | 482 |
| 2.3.14.2 | Volba členského státu Evropské unie, jehož soudu má být věc předložena..... | 486 |
| 2.3.14.3 | Spojení věcí pro účely trestního stíhání před soudem..... | 488 |
| 2.3.14.4 | Určení příslušného soudu podle vnitrostátního práva..... | 488 |
| 2.3.15 | Zvláštní způsoby řízení a alternativní formy řešení trestních věcí..... | 489 |
| 2.3.15.1 | Postup při uplatnění zvláštního způsobu řízení (odklonu)..... | 491 |
| 2.3.15.2 | Použití zvláštního způsobu řízení (odklonu) a konečné vyřízení věci..... | 495 |
| 2.4 | K právům podezřelých a obviněných osob..... | 496 |
| 2.4.1 | Právo na obhajobu podezřelé a obviněné fyzické a právnické osoby..... | 500 |
| 2.4.2 | Procesní práva podezřelých, obviněných a dalších osob podle vnitrostátního práva..... | 504 |
| 2.5 | Soudní přezkum úkonů přípravného trestního řízení..... | 504 |
| 2.5.1 | Pravomoc vnitrostátních soudů k přezkumu úkonů trestního řízení..... | 506 |
| 2.5.2 | Povinnost členských států zajistit možnost soudního přezkumu..... | 508 |
| 2.5.3 | Pravomoc Soudního dvora Evropské unie při přezkoumání odložení věci Úřadem evropského veřejného žalobce..... | 508 |
| 2.5.4 | Rozhodování o předběžných otázkách Soudním dvorem Evropské unie..... | 509 |
| KAPITOLA V. Řízení před soudem..... | | 511 |
| 1. | Řízení před soudem prvního stupně..... | 515 |
| 1.1 | Přechod z přípravného stadia řízení do stadia řízení před soudem..... | 516 |
| 1.2 | Dokazování a rozhodnutí v hlavním líčení a mimo něj..... | 520 |

| | |
|---|------------|
| 1.3 Odklony od standardního řízení | 524 |
| 2. Řádné opravné prostředky a řízení před soudem druhého stupně..... | 526 |
| 3. Mimořádné opravné prostředky a řízení o nich | 527 |
| KAPITOLA VI. Vykonávací řízení..... | 529 |
| 1. Výkon rozhodnutí o trestech a ochranných opatřeních | 531 |
| 2. Výkon dalších rozhodnutí | 534 |
| Závěr..... | 539 |
| Seznam použité literatury | 543 |
| Věcný rejstřík..... | 551 |