



# DAŇOVÁ KOBRA

Brífink k případům – 1. října 2015



FINANČNÍ SPRÁVA



## Případ CUPRAL

- **Případ krácení daně z přidané hodnoty se škodou cca **378 milionů korun.****
- **Spolupráce ÚOKFK SKPV, Krajského ředitelství policie Zlínského kraje, příslušníků Celní správy ČR a pracovníků Finanční správy ČR.**
- **Podnět FAÚ MF.**
- **V létě 2015 obviněno 16 fyzických osob a 3 právnické osoby.**



## Případ CUPRAL





## Případ CUPRAL

- **Případ s krycím názvem CUPRAL se týká skupiny osob, která měla od roku 2012 dovážet z jiných členských států Evropské unie nikl, zinek a měď.**
- **Tyto kovy měly být následně přeprodávány v účelově založených řetězcích obchodních společností.**
- **V těchto řetězcích měly působit v pozicích tzv. ztracených (mizejících) obchodníků společnosti, které vzniklou daňovou povinností ani nepřiznaly a ani neodvedly.**
- **Další společnosti řetězcích pak měly sloužit jen k účelovému snižování ceny zboží s úmyslem jeho prodeje s co největším ziskem.**



## Případ CUPRAL





## Případ CUPRAL

- **Kriminalisté se touto věcí začali zabývat v roce 2013 na základě podnětu Finančně analytického útvaru Ministerstva financí.**
- **Následně došlo k zřízení společného vyšetřovacího týmu policistů, celníků a pracovníků finanční správy.**
- **Na případu rovněž spolupracovali slovenští policisté.**



## Případ CUPRAL





## Případ CUPRAL

- **Všechny osoby (jak fyzické, tak právnické) byly obviněny ze zvlášt' závažného zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby spáchaného ve prospěch organizované zločinecké skupiny a zločinu účast na organizované zločinecké skupině.**
- **Tři obviněné osoby jsou občany Slovenské republiky.**





## Případ CUPRAL





## Případ CUPRAL

- **Všechny osoby jsou stíhány na svobodě.**
- **Věc dozoruje Vrchní státní zastupitelství v Olomouci.**



## Případ CUPRAL



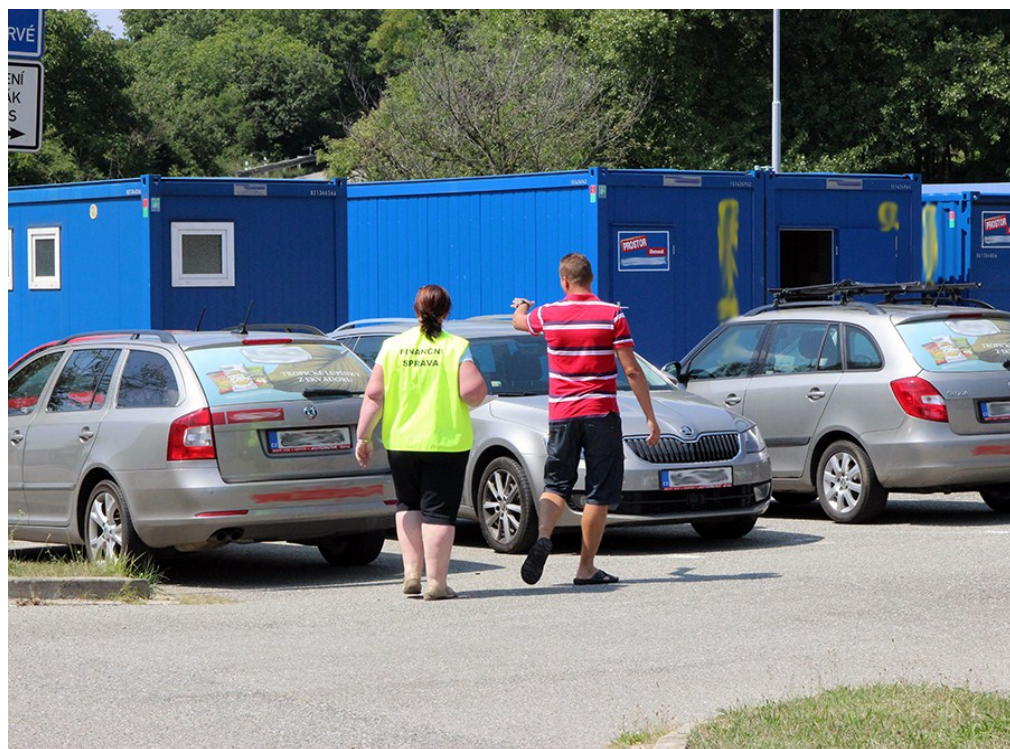


## Případ PŘEHRADA

- V roce 2014 identifikovala FS ve spolupráci s CS a MF FAÚ daňový subjekt, který vykazoval ve značném množství dodání dobíjecích kupónů českých mobilních operátorů do jiných členských států EU.
- S ohledem na neobvyklost tohoto obchodu (použití českých dobíjecích kupónů v zahraničí) byla u daňového subjektu zahájena daňová kontrola.
- Ve spolupráci s ÚOKFK SKPV bylo následně zjištěno, že tyto kupóny se prostřednictvím řetězce obchodních firem vracely zpět na český trh.
- Daňový únik byl vyčíslen na cca 250 mil Kč.
- Ve dnech 4. - 7.8. 2015 byly u daňového subjektu v rámci daňového řízení zajištěny finanční prostředky, motorová vozidla, zboží a pohledávky za 123 mil. Kč.
- Na vlastní realizaci se podílelo přes sto pracovníků FS a CS.



# DAŇOVÁ KOBRA





# Úspěšná zlínská kobra odhalila podvody za stovky milionů



# Vyčíslení škody k realizovaným akcím (CUPRA, SAXO, KENIZ, PRIBINA, KOTEL, MASO)

**Předběžná škoda: 946.000.000,- Kč**

**Souhrn zajištěné náhradní hodnoty: 314.286.393,- Kč**



## akce CUPRA

- Celní úřad pro Zlínský kraj provedl analýzu dovozů mědi do ČR za rok **2012 a 2013**, které byly procleny v rámci Zlínského kraje
- hodnota uvedené komodity činila téměř **2.000.000.000,-Kč**
- zboží pocházelo původem zejména ze Srbska a Ruska, přepravy byly skutečné
- analýzou zjištěn téměř identický a okamžitý vývoz uvedené komodity do dalších států Evropské unie, dovozce i vývozce v jedné osobě byl tímto daňově neutrální
- činností Celního úřadu pro Zlínský a Olomoucký kraj zjištěna skutečnost, že zboží fakticky neopouští Českou republiku, ale je obchodováno v účelově založených řetězcích obsahujících fiktivní vývoz





## akce CUPRA

- trestní věc navazuje na akci CUPRAL
- doposud vyčíslená škoda na DPH **57.026.420,-Kč**
- jednalo se o mezinárodní obchod s měděnými katodami přes více účelově založených řetězců v celkovém objemu **2.375.000 kg** a v hodnotě **285.132.100,-Kč**
- zboží fyzicky neopustilo území ČR
- v rámci realizace provedeno **6** domovních prohlídek a **1** prohlídka nebytových prostor
- realizace provedena v regionech Zlínského kraje, Hlavního města Prahy, Olomouckého kraje, Moravskoslezského kraje
- trestní řízení probíhá vůči **6** pachatelům uvedené trestné činnosti



## akce CUPRA





## akce SAXO

- Na počátku roku **2014** bylo operativní činností policejního orgánu zjištěno podezřelé obchodování s hutním materiálem – ocelové tyče a plechy, jehož znakem byly nižší výstupní ceny při prodeji z řetězce , než vstupní ceny do řetězce
- V únoru 2014 následovalo trestní oznámení FÚ pro Zlínský kraj pro podezření z páchaní daňového podvodu na obchodní řetězec jako celek, které bylo následně doplněno trestním oznámení FÚ pro Hlavní město Prahu, pracoviště Praha 2, na
- analýzou zjištěny a popsány účelově založené mezinárodní obchodní řetězce v rámci kterých bylo pořizováno zboží z SR,

byla vyšší než jenou prodejní cena koncovému odběrateli v ČR



## akce SAXO

- Podvodná skupina uvedenými způsoby krátila DPH a takto neoprávněně čerpala nadměrné odpočty přes nejméně **5** účelově založených a v čase modifikovaných obchodních řetězců
- v rámci realizace provedeno **12** domovních prohlídek a **3** prohlídky nebytových a jiných prostor
- realizace provedena v regionech Zlínského kraje, Jihomoravského, Olomouckého kraje, Moravskoslezského kraje
- trestní řízení probíhá vůči **10** pachatelům uvedené trestné činnosti
- cenový propad vznikl díky ponížení prodejní ceny u tzv. „missing tradera „ , který současně krátil DPH

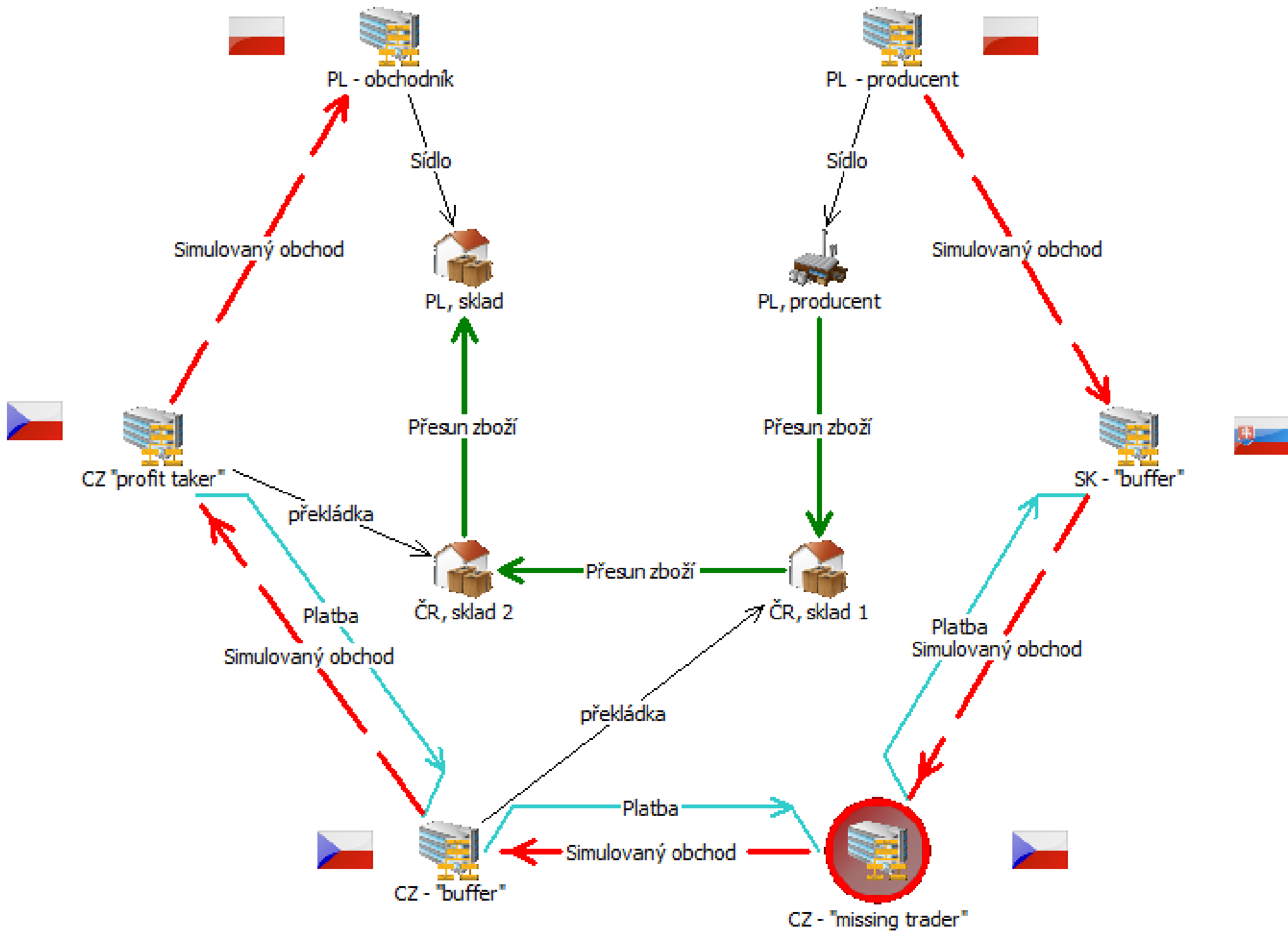


## akce KENIZ

- V druhé polovině roku **2014** bylo operativní činností odboru Pátrání Celního úřadu pro Zlínský kraj zjištěno podezřelé obchodování s barevnými kovy (Zn, Cu).
- Zboží původem z Polska se bez jakéhokoliv ekonomického opodstatnění vracelo po několika dnech a dvojnásobným přeložením na území České republiky zpět do Polska.
- Analýzou zjištěn a popsán účelový mezinárodní obchodní řetězec, v rámci kterého první v pořadí ponížil prodejní cenu a současně krátil DPH



## akce KENIZ





## akce KENIZ

- Podvodná skupina uvedenými způsoby krátíla DPH a takto neoprávněně čerpala nadměrné odpočty přes **2** účelově založené a v čase modifikované obchodní řetězce
- v rámci realizace provedeno v České republice **8** domovních prohlídek a **2** prohlídky nebytových a jiných prostor, ve Slovenské republice byla provedena **1** domovní prohlídka a **1** prohlídka jiných prostor a pozemků
- realizace provedena v regionech Zlínského kraje, Moravskoslezského kraje a v rámci právní pomoci na Slovensku
- trestní řízení probíhá vůči **6** pachatelům uvedené trestné činnosti



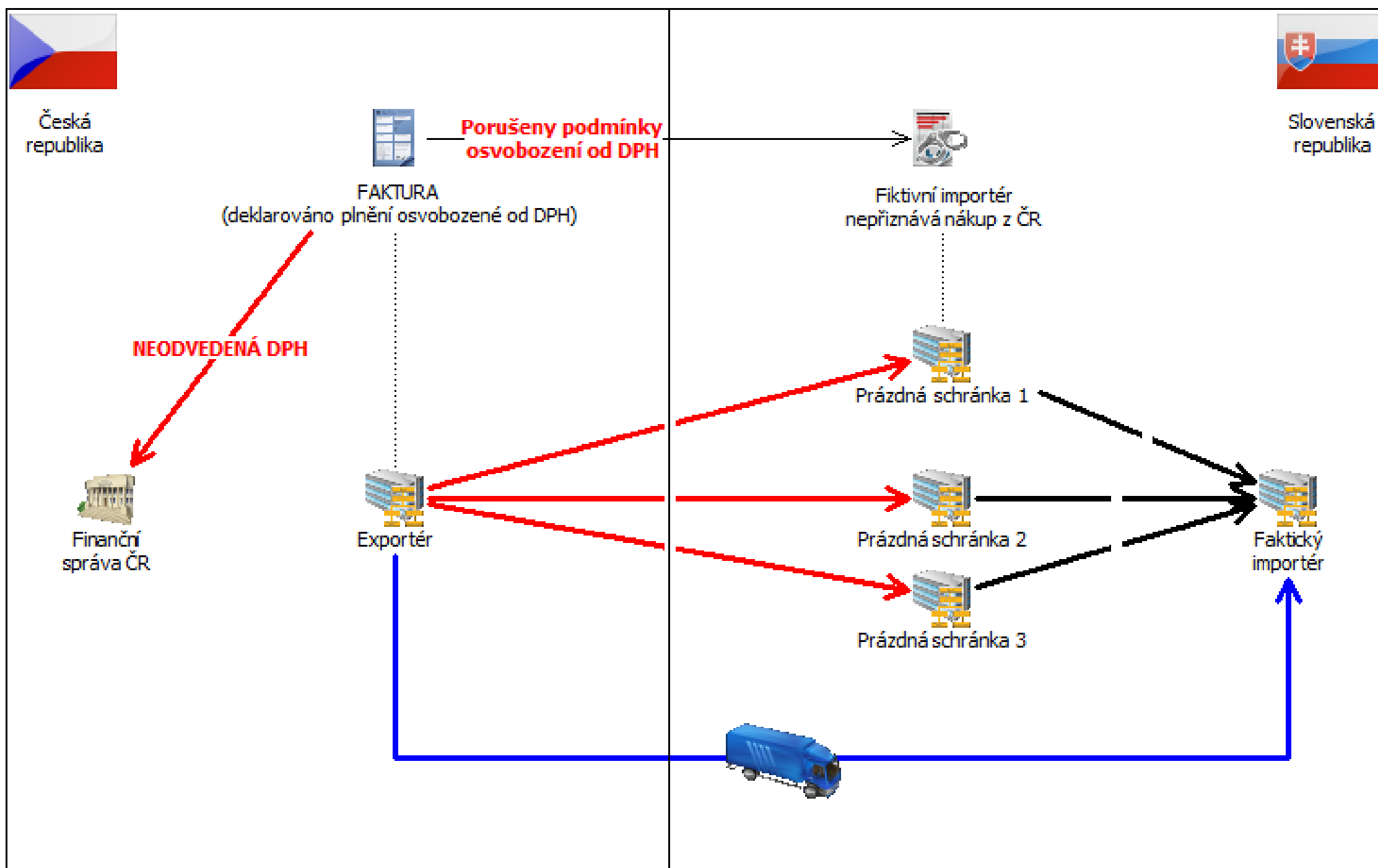
## akce PRIBINA a KOTEL

- jedná se o dva samostatné případy obchodování s mraženými potravinami, zejména kuřecím masem
- detekce případu na základě operativně pátrací činnosti odboru Pátrání Celního úřadu pro Zlínský kraj
- deklarování odběratelé z SK schránkové společnosti, fakticky nepořídili zboží z ČR
- zboží fakticky dodáváno stále stejným společností
- uvedeným jednáním získána mimo jiné nezákonná konkurenční výhoda
- v letech **2012-2014** bylo uvedeným způsobem uskutečněno dodání na slovenské schránkové společnosti zboží v hodnotě **1.600.000.000,-Kč**, přičemž tato suma není konečná
- doposud vyčíslená škoda na DPH **247.500.000,-Kč**





## akce PRIBINA a KOTEL





## akce PRIBINA a KOTEL

- realizaci provedlo **7** týmů složených ze **73** příslušníků Celní správy, Policie ČR a Finanční správy ČR
- realizace provedena na celkem **10** místech v regionech Zlínského kraje, dále kraje Středočeského, Jihomoravského a Moravskoslezského
- na území České republiky je vedeno trestní řízení proti **7** obchodním společnostem a **9** podezřelým osobám



## akce MASO

- vyhledávací činností Finanční správy ČR ve spolupráci s Celní správou ČR a Policií ČR zjištěno, že na tuzemském trhu s masem je obchodováno zejména s drůbežím masem za ceny nižší než tržní. Maso pocházelo původem zejména z Polska
- maso bylo pořizováno přes nastrčené daňové subjekty, které nepřiznávaly a státu neodvedly DPH
- levněji o tuto nezaplacenou DPH pak bylo maso prodáváno spotřebitelům v tuzemsku
- realizaci provedly **2** týmy složené z pracovníků Finanční správy ČR a příslušníků Celní správy ČR
- realizace provedena na **2** místech v regionu Jihomoravského kraje
- bude podáno trestní oznámení na zúčastněné obchodní společnosti a fyzické osoby



# Sumarizace činnosti působení regionální pracovní skupiny DAŇOVÁ KOBRA

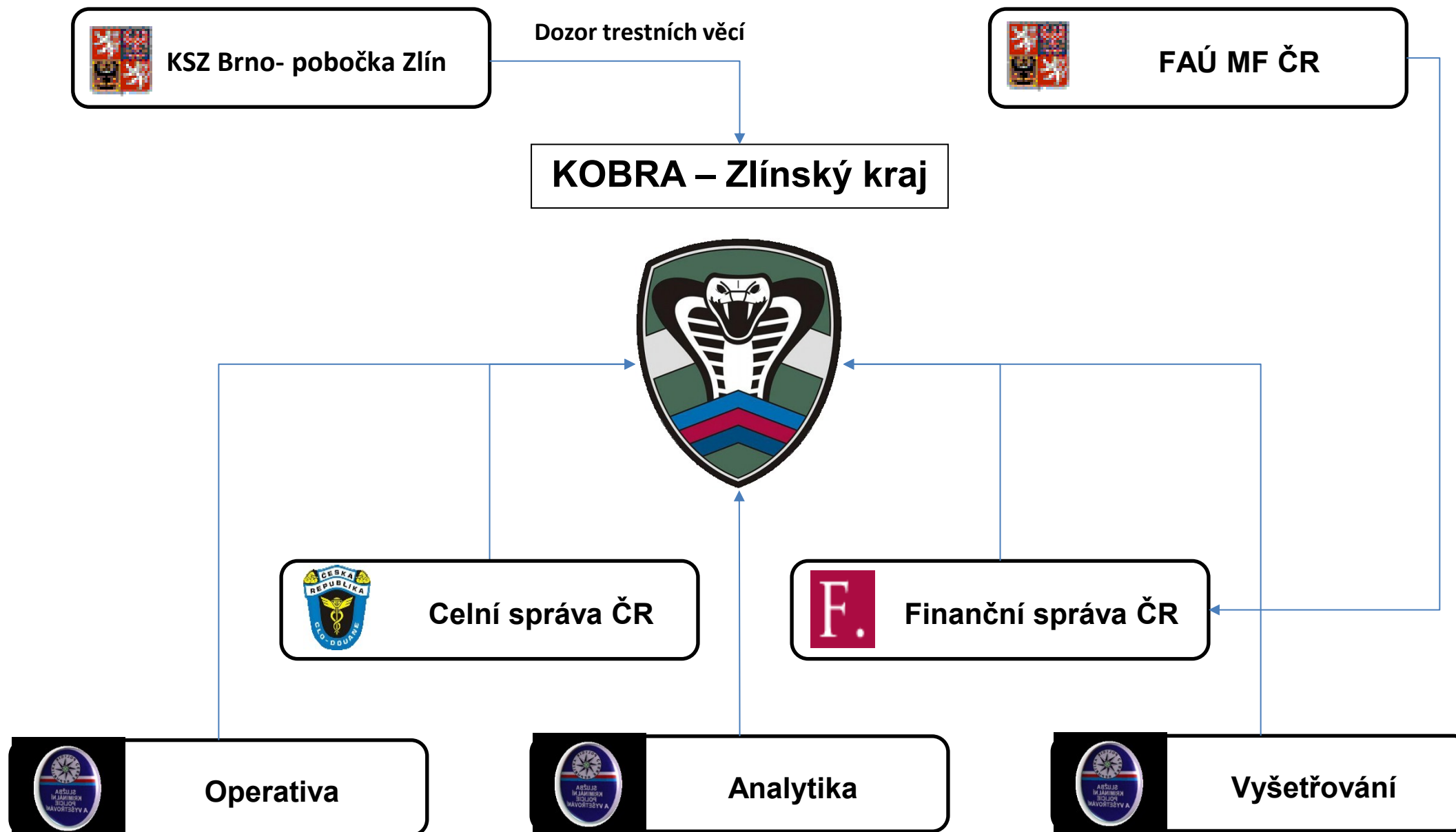
Počet rozpracovaných akcí: **14**

Škoda celkem: **1.876.500.000,- Kč**

Zajištěno celkem: **340.636.393,- Kč**



## REGIONÁLNÍ DAŇOVÁ KOBRA – Zlínský kraj





## Informace k již medializovaným případům

### Případ ZLOMKY

**Krácení DPH při obchodování s drahými kovy.**

**Rozšíření trestního stíhání o další dvě osoby.**

**V současné době je obviněno 7 osob ze zvlášt' závažného zločinu krácení daně, poplatku a podobné povinné platby.**

**Osoby jsou stíhány pro jednání, kterým měla být způsobena škoda za více než **600 milionů korun**.**



## Informace k již medializovaným případům

### Případ ŽRALOK

**Krácení DPH poskytování reklamních služeb.**

**Rozšíření trestního stíhání o další osobu.**

**V současné době jsou obviněny 2 osoby ze zvlášt' závažného zločinu krácení daně, poplatku a podobné povinné platby.**

**Osoby jsou stíhány pro jednání, kterým měla být způsobena škoda cca **110 milionů korun**.**



## Informace k již medializovaným případům

### Aktuálně - případ MINESONE

**V těchto dnech** podán návrh na podání obžaloby na 5 obviněných osob stíhaných pro zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby.

Osoby jsou stíhány pro jednání, kterým měla být způsobena škoda **200 milionů korun**.

Neexistující zboží deklarované jako tiskárny, příslušenství tiskáren a kopírek. V důsledků rychlé a efektivní spolupráce byl spis ukončen ve lhůtě do jednoho roku po zahájení trestního stíhání.





**Děkujeme za pozornost.**



FINANČNÍ SPRÁVA





# DAŇOVÁ KOBRA

Briefing k případům – 1. října 2015



FINANČNÍ SPRÁVA