

Finanční analytický útvar MF ČR
Ing. Karel Korynta
ředitel

P.O. BOX 675
Jindřišská 14
111 21 Praha 1

Praha, 27. 8. 2007
Č.j. 810/2007
Vyřizuje: Ing. Jindřišková

Vážený pane řediteli,

děkujeme, že jste se dopisem ze dne 14. srpna 2007 vyjádřil k našim připomínkám k návrhu zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. Akceptujeme Váš komentář k návrhu Komory auditorů ČR zapojit do procesu legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu orgán pro veřejný dohled nad statutárními auditory a auditorskými společnostmi.

Vzhledem k tomu, že existuje možnost zapojit do tohoto procesu orgán stavovské samosprávy, což by přispělo ke zlepšení komunikace mezi auditorskou profesí a Finančně analytickým útvarem MF ČR, navrhujeme, aby byl § 26 doplněn o odstavce 4 v následujícím znění:

Oznámení podle § 18 učiní auditor Komory auditorů České republiky (dále jen „komora“). Komora oznámení auditora přezkoumá za účelem zjištění, zda není v rozporu s ustanoveními odstavce 1 a zda má všechny náležitosti stanovené tímto zákonem. Pokud oznámení auditora náležitosti stanovené tímto zákonem nemá, komora na to auditora upozorní. Splňuje-li oznámení auditora podmínky uvedené ve větě první, komora postupuje tak, aby je předala ministerstvu bez zbytečného odkladu, nejpozději do sedmi kalendářních dnů od zjištění obchodu; spolu s oznámením je komora oprávněna předložit ministerstvu své vyjádření.

V případě, že by nebylo možné, aby orgán pro veřejný dohled nad statutárními auditory a auditorskými společnostmi vykonával správní dozor v souladu s § 35 návrhu zákona, navrhujeme, aby kontrola dodržování povinností vyplývajících z textu zákona, byla prováděna Komorou auditorů ČR, která má dostatečné právní prostředky i možnosti k tomu, aby na základě žádosti ministerstva tuto kontrolu účinně vykonávala. Pokud tedy není možné zahrnout orgán pro veřejný dohled nad statutárními auditory a auditorskými společnostmi do systému státního dozoru, navrhujeme následující úpravu § 37 (navržené změny jsou podtržené):

Zvláštní ustanovení o správním dozoru u advokáta, notáře, daňového poradce nebo auditora

Ustanovení této hlavy se u advokátů, notářů, auditorů a daňových poradců nepoužijí; ustanovení zvláštních právních předpisů o dohledu nad dodržováním tohoto zákona advokáty, notáři, auditory nebo daňovými poradci tím nejsou dotčena.

(Do poznámek pod čarou doplnit § 21 zákona č. 254/2000 Sb., o auditorech a změně zákona č. 165/1998 Sb., ve znění pozdějších předpisů)

Velmi si vážíme možnosti vyjadřovat s k návrhu zákona, který zásadním způsobem ovlivňuje činnost auditorů a jsme připraveni s Vámi naše připomínky prodiskutovat. Kontaktní osobou je Ing. Markéta Jindřišková.

S pozdravem



doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
prezident Komory auditorů ČR