

Informace dle § 26 odst. 4 a § 37 odst. 6 zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů (dále i jen „AML“) za rok 2020.

I. § 26 odst. 4 AML - Počet oznámení o podezřelých obchodech, která v daném kalendářním roce obdržela, a počtu oznámení, která předala Úřadu.

Komora auditorů ČR v roce 2020 neobdržela ani jedno oznámení podezřelého obchodu.

II. § 37 odst. 6 AML – Počet přijatých oznámení o porušení tohoto zákona, provedených kontrolách, zjištěných porušeních a rozhodnutích o přestupcích v daném kalendářním roce.

Komora auditorů ČR v roce 2020 neobdržela ani jedno oznámení o porušení zákona AML. V roce 2020 Komora auditorů ČR provedla 192 kontrol, v rámci kterých bylo kontrolováno i dodržování zákona AML. Bylo shledáno 37 drobných pochybení, jejichž příklady jsou uvedeny níže.

Nebylo vedeno ani jedno přestupkové ani kárné řízení v této oblasti.

Příklad č. 1: Společnost dle § 23 zákona č. 253/2008 Sb. zajistila proškolení zaměstnanců v této oblasti. Toto školení je v auditorské společnosti realizováno každý rok. Je z něho pořízen záznam obsahující osnovu školení. V obsahové náplni školení, ale chybí typologie a znaky podezřelých obchodů. Toto je nutné do obsahu proškolení zaměstnanců doplnit.

Příklad č. 2: Auditor identifikaci klienta provádí, ale ve spise nebyly zaznamenány všechny povinné údaje o identifikaci dle § 8, odst. 2 zákona č. 253/2008 Sb., které auditor ověřil z průkazu totožnosti.