

OHK Uk



**Finanční úřad pro Středočeský kraj**  
Žitná 12, 120 00 Praha 2

Elektronicky podepsáno  
29. 04. 2016

ing. Josef Kuklík  
ředitel finančního  
úřadu

POLICIE ČESKÉ REPUBLIKY Krajské ředitelství policie Středočeského kraje Územní odbor Příbram	
Došlo:	- 3 -05- 2016
Č.j. <i>1272-15262-1/16-UM-00001</i>	
Počet listů: <i>1</i>	Přílohy: <i>1/48</i> Č.j.: 2450914/16/2100-31050-204493

Vyřizuje: Ing. Jana Kašová, Odbor kontroly zvláštních činností  
Tel: (+ 420) 234 009 226, (+ 420) 257 004 111  
E-mail: [jana.kasova@fs.mfcr.cz](mailto:jana.kasova@fs.mfcr.cz)  
ID datové schránky: 6sxny3p

Krajské ředitelství policie Středočeského kraje  
Územní odbor Příbram  
Oddělení služby kriminální policie a vyšetřování  
Žežická 498  
261 23 Příbram

Okresní státní zastupitelství  
U nemocnice 89  
261 01 Příbram

**Oznámení podezření ze spáchání trestného činu dotačního podvodu**

Finanční úřad pro Středočeský kraj (dále jen „správce daně“) v souladu s ustanovením § 53 odst. 2 písm. b) a odst. 3 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „daňový řád“), plní tímto oznamovací povinnost stanovenou v § 8 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů a sděluje dále uvedené skutečnosti, na jejichž základě má správce daně podezření, zda nedošlo ke spáchání trestného činu dotačního podvodu dle § 212 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

Správce daně při daňové kontrole zahájené na základě podnětu Ministerstva životního prostředí č.j. 3279/330/15, 50494/ENV/15 ze dne 23.7.2015 ve věci předání podkladů k posouzení případu porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, zjistil u daňového subjektu:

AA STYLL, spol. s r.o.  
IČ: 26195917  
Sídlo: Školní 72, 261 05 Příbram VIII

skutečnosti nasvědčující tomu, že mohlo dojít ke spáchání trestného činu dotačního podvodu.

Ministerstvo životního prostředí (dále jen „MŽP“) a Státní fond životního prostředí (dále jen „SFŽP“) poskytly daňovému subjektu dotaci na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo EDS: 115D242003073 ze dne 21.11.2014 a Smlouvy č. 14212244 ze dne 1.12.2014. Dotace byla na účet daňového subjektu [redacted] připsána ve výši 3 672 000,- Kč dne 9.12.2014 (MŽP) a ve výši 216 000,- Kč dne 10.12.2014 (SFŽP). Z téhož účtu byly provedeny platby ve prospěch firmy ODES s.r.o. [redacted]

[redacted] (S), která měla dle Smlouvy o dílo č. SOD-021-2014 ze dne 17.10.2014 dodat technologii, na kterou byla dotace poskytnuta. Daňový subjekt podáním ze dne 27.4.2015 zaslal SFŽP návrh dohody o ukončení dotovaného projektu s tím, že poskytnuté prostředky vrátí. Vzhledem k tomu, že v té době měl již být dotovaný projekt zrealizován (termín realizace byl stanoven na 8.1.2015), MŽP věc předalo pod č.j. 3279/330/15, 50494/ENV/15 ze dne 23.7.2015 jako podnět správci daně.

Daňová kontrola byla zahájena [redacted]

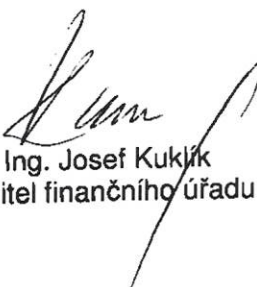
Před seznámením daňového subjektu s výsledkem kontrolního zjištění bylo správcem daně zjištěno, že došlo ke změně v osobě jednatele – [redacted]

Vzhledem k nekontaktnosti nového jednatele byly veškeré další kroky v rámci daňového řízení činěny písemně prostřednictvím datové schránky. Na základě zprávy o daňové kontrole, kde bylo konstatováno porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), byly dne 13.4.2016 vystaveny platební výměry na odvod za porušení rozpočtové kázně č.j. 1655797/16/2100-31476-202427 [redacted] a č.j. 1655971/16/2100-31476-202427 [redacted]

Ověřením bankovních účtů [redacted] bylo zjištěno, že [redacted]

[redacted] byly poukazovány platby firmou ODES s.r.o. (dle dodatku č. 1 Smlouvy o dílo SoD – 021 – 2014 ze dne 17.10.2014 došlo ze strany kupujícího k odstoupení od Smlouvy) [redacted]

S pozdravem

  
Ing. Josef Kuklík  
ředitel finančního úřadu

Přílohy:

1. Předání podkladů k posouzení případu porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, č.j. 3279/330/15, 50494/ENV/15 ze dne 23.7.2015
2. Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS: 115D242003073
3. Smlouva č. 14212244 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR
4. Žádost příjemce dotace o ukončení smlouvy ze dne 27.4.2015
5. Smlouva o dílo č. SOD-021-2014 ze dne 17.10.2014
6. Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo SoD – 021 – 2014
7. Zpráva o daňové kontrole č.j. 1054105/16/2100-31476-202427 ze dne 30.3.2016
8. Platební výměr na odvod za porušení rozpočtové kázně č.j. 1655797/16/2100-31476-202427 ze dne 13.4.2016
9. Platební výměr na odvod za porušení rozpočtové kázně č.j. 1655971/16/2100-31476-202427 ze dne 13.4.2016
10. Odpověď KB, a.s. na výzvu ze dne 18.4.2016 + přehled transakcí
11. Odpověď ČSOB, a.s. na výzvu ze dne 18.4.2016 + výpisy z účtu, identifikace platby v hotovosti