

# Trestněprávní postih podvodných jednání s peněžními prostředky Evropské unie

Daniella Sarah Sotolářová

## Abstrakt

Postupující integrace Evropské unie – a s ní spojené rozšiřování pravomocí jejích orgánů a užší spolupráce členských států v řadě oblastí – s sebou nese různé nové výzvy a staví řadu subjektů před řešení dosud nezodpovězených otázek. To platí i o trestněprávní oblasti a o subjektech činných v trestních věcech.

V posledním období bylo na úrovni Evropské unie dosaženo zásadního pokroku na cestě k harmonizaci určitých trestněprávních norem a byly podniknuty zásadní kroky vedoucí k reformě soustavy institucí a orgánů aktivních v trestních věcech, v nichž jde o trestněprávně postižitelná porušení těchto norem. Nejdále se tyto harmonizační a reformní kroky dostaly v oblasti trestněprávní ochrany finančních zájmů Evropské unie před jednáními podvodné povahy. Ne všechno však bylo v daném překotném vývoji dotaženo.

Otevřené – a nedefinované – zůstalo už to co vůbec patří do oněch chráněných finančních zájmů Evropské unie. Její normotvorba přišla s pojetím trestněprávně postižitelných jednání podvodné povahy zásadně překračujícím rámec toho co je běžně v právní teorii i praxi považováno za charakteristické pro činy dané povahy a vyšetřování těchto činů svěřila prvnímu nadnárodnímu justičnímu orgánu činnému v trestním řízení s celoevropskou působností, Úřadu evropského veřejného žalobce, jenž byl současně nadán pravomocemi k trestnímu stíhání osob podezřelých z jejich spáchání a k hájení veřejných žalob v těchto případech před soudy členských států Evropské unie. Tím postavila do zcela nové situace i další osoby zúčastněné na trestních řízeních v daných případech. Existuje tedy široký okruh subjektů, které se musí vypořádávat s novými situacemi, které zatím nebyly řešeny buď vůbec nebo v jiných souvislostech, ať už těch právních nebo ekonomických. Činit tak musí za stavu, kdy navíc zůstala nedořešena řada výkladových problémů spojených jak s aplikací oněch nových právních norem přijatých na úrovni Evropské unie tak s aplikací vnitrostátních předpisů, na nichž bylo uvést do souladu s nimi příslušné vnitrostátní právní normy.

Smyslem této práce je na základě provedených analýz představit odborné veřejnosti ucelený pohled na danou problematiku a vypořádat se s tím co v ní zůstalo sporné. Danou problematikou se zabývá jak z úrovně Evropské unie jako celku tak z úrovně České republiky, jakožto jednoho z jejích členských států.

**Klíčová slova:**

Evropská unie, finanční zájmy Evropské unie, poškození a ohrožení finančních zájmů Evropské unie, podvody poškozující finanční zájmy Evropské unie, trestněprávní ochrana finančních zájmů Evropské unie, Úřad evropského veřejného žalobce, trestné činy proti finančním zájmům Evropské unie,