

**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 2022.**

**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 2022 obdržela jedno oznámení podezřelého obchodu, které ve lhůtě předala FAÚ

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

- Komora auditorů ČR v roce 2022 neobdržela ani jedno oznámení o porušení zákona AML. Komora auditorů ČR provedla v roce 2022 171 kontrol, v rámci kterých, bylo kontrolováno i dodržování zákona AML. Bylo shledáno několik drobných pochybení, jejichž příklady jsou uvedeny níže.
- Nebylo vedeno ani jedno přestupkové 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, avšak:

- a) společnost nemá uchovánu dokumentaci o proškolení v této oblasti, nebo
 - b) ze školení je pořízen záznam obsahující osnovu školení, ale v obsahové náplni školení chybí typologie a znaky podezřelých obchodů. Toto je nutné do obsahu proškolení zaměstnanců doplnit.
- Tento druh pochybení byl shledán u 19 kontrol.

Příklad č. 2: Auditor provedl identifikaci klienta, ale jeho dokumentace neobsahovala všechny povinné údaje o identifikaci dle § 8, odst. 2 zákona č. 253/2008 Sb., které ověřil z průkazu totožnosti. Většinou nebyl uveden orgán, který průkaz totožnosti vydal, a doba jeho platnosti.

- Tento druh pochybení byl shledán u 35 kontrol.

Příklad č. 3: V kontrolovaných spisech nebylo vždy doloženo, zda auditor jako povinná osoba provedl ověření skutečného majitele dle § 9, odst. 2, písm. b zákona č. 253/2008 Sb. Většinou ověření provedl, ale ve spise nebyla založena dokumentace o provedeném ověření.

- Tento druh pochybení byl shledán u 14 kontrol.
-