

PROGRAM

Názov seminára: **Trestné činy hospodárske a proti majetku. Daňové trestné činy. Colné delikty.**

Miesto konania: **Detašované pracovisko Justičnej akadémie SR v Omšeni**

Dátum konania: **9. máj 2013 – 10. máj 2013**

Lektori a podtémy: **JUDr. Peter Šamko**

externý člen pedagogického zboru Justičnej akadémie Slovenskej republiky
podpredseda Okresného súdu Pezinok

- daňové trestné činy po novele Trestného zákona č. 246/2012 s poukazom na nové daňové trestné činy (trestný čin daňového podvodu a trestný čin marenia výkonu správy daní) - posudzovanie jednočinných súbehov, možnosti pokračovania v trestnej činnosti pri viacerých rôznych druhoch daní, optimalizácia daní a možnosti daňových únikov, zásada ne bis in idem pri daňových deliktoch a následnom trestnom stíhaní
- problematika vzájomného vzťahu trestného činu skrátenia dane a neoprávneného podnikania (príjmy pochádzajúce z trestnej činnosti, príjmy pochádzajúce z neoprávneného podnikania), zákaz sebaobviňovania pri daňových trestných činoch
- trestné činy majetkové - princíp ultima ratio vo všeobecnosti ako aj v judikatúre súdov so zameraním na trestný čin podvodu (miera opatrnosti poškodeného a riziko v komerčnej sfére pri trestnom čine podvodu), rozbor niektorých aplikačných problémov pri trestnom čine poškodzovania veriteľa
- problémy s výkladom znakov trestných činov marenia exekučného konania, skresľovania údajov hospodárskej a obchodnej evidencie, problémy tzv. počítačovej kriminality a podobne

JUDr. František Púry

externý člen pedagogického zboru Justičnej akadémie Slovenskej republiky
predseda senátu, trestné kolégium, Najvyšší súd Českej republiky

- aktuálne otázky trestného postihu hospodárskej a majetkovej kriminality v Českej republike

Bc. Marián Ščevlík, Mgr. Juliana Kiacová, Miroslav Jurčo

Kriminálny úrad Finančnej správy, Oddelenie metodiky, stratégie a legislatívy

- Úvod
 - história colníctva, genéza vzniku Kriminálneho úradu finančnej správy a jeho štruktúra
 - legislatíva a kompetencie KUFS pri odhaľovaní colných a daňových trestných činov s poukazom na novelu Z.č. 333/2011 Z.z. o orgánoch štátnej správy v oblasti daní, poplatkov a colníctva
- Pracovné postupy
 - informačné zdroje, sústreďovanie informácií
 - modelové prípady možných podvodov
 - OPČ

- Postupy vyšetrovateľov a poverených pracovníkov FS v trestnom konaní
- problematika určitých procesných problémov, ktoré sa v praxi vyskytli
- špecifiká colných a daňových trestných činov, príčiny a spôsoby vzniku daňových únikov
- problematika výšky škody pri daňových trestných činoch vo vyšetrovateľskej praxi

Dátum: 09.05.2013 (štvrtok)

09.30 hod.	príchod účastníkov, registrácia
10.00 hod. – 11.00 hod.	odborný výklad (JUDr. Peter Šamko)
11.00 hod. – 11.15 hod.	prestávka
11.15 hod. – 12.15 hod.	odborný výklad (JUDr. Peter Šamko)
12.15 hod. – 13.00 hod.	obed
13.00 hod. – 14.30 hod.	odborný výklad (JUDr. Peter Šamko)
14.30 hod. – 14.45 hod.	prestávka
14.45 hod. – 15.45 hod.	odborný výklad (JUDr. František Púry)
15.45 hod. – 16.00 hod.	prestávka
16.00 hod. – 17.30 hod.	odborný výklad (JUDr. František Púry)
	zhrnutie výstupov, záver prvého dňa
17.30 hod.	večera

Dátum: 10.05.2013 (piatok)

08.00 hod. – 09.00 hod.	raňajky
09.00 hod. – 10.00 hod.	odborný výklad (Bc. Marián Ščevlík)
10.00 hod. – 10.15 hod.	prestávka
10.15 hod. – 11.15 hod.	odborný výklad (Mgr. Juliana Kiacová)
11.15 hod. – 11.30 hod .	prestávka
11.30 hod. – 12.30 hod.	odborný výklad (Miroslav Jurčo)
	zhrnutie výstupov, záver druhého dňa
12.30 hod.	obed