

Vzor vnútorného predpisu podľa zákona č. 91/2016 Z. z. a zákona č. 300/2005 Z. z.

Spoločnosť, s.r.o., Holého 4, 815 46 Bratislava, IČO: 33 442 890		Výtlačok č.:1
Správca dokumentu:		Zmena č.: -
Vypracoval: funkcia:	Podpis:	Dňa:
Schválil: Jozef Dlhý funkcia:konateľ	Podpis:	Dňa:

VNÚTORNÝ PREDPIS
podľa zákona č. 91/2016 Z. z. o trestnej zodpovednosti právnických osôb
a o zmene
a doplnení niektorých zákonov a podľa zákona č. 300/2005 Z. z. Trestného
zákona
v znení neskorších predpisov č. 2

OBSAH A LIST ZMIEN

Kapitola č.:	Názov kapitoly	Zmena č.	Dátum zmeny:
1.	Všeobecné ustanovenie		
2.	Trestnoprávna zodpovednosť právnickej osoby		
3.	Trestnoprávna zodpovednosť zodpovednej osoby a zamestnanca právnickej osoby		
4.	Prevenia páchania trestnej činnosti v rámci právnickej osoby		
5.	Záverečné ustanovenia		

1. Všeobecné ustanovenie

Tento dokument upravuje vymedzenie trestnej zodpovednosti právnickej osoby a jej zamestnancov v podmienkach zamestnávateľa Spoločnosť, s.r.o., IČO: 33 442 890, sídlo: Holého 4, 815 46 Bratislava, zapísaný: v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I oddiel: Sro, vložka: 654/B (ďalej len ako „právnická osoba“) v zmysle zákona č. 91/2016 Z. z. o trestnej zodpovednosti právnických osôb a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 300/2005 Z. z. Trestný zákon v znení neskorších predpisov. Tento Vnútorný predpis nadobúda platnosť a účinnosť dňom podpisu štatutárneho orgánu zamestnávateľa.

Tento vnútorný predpis sa vzťahuje na konanie:

- a) štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu právnickej osoby,
- b) toho, kto vykonáva kontrolnú činnosť alebo dohľad v rámci právnickej osoby,
- c) inú osobu, ktorá je oprávnená zastupovať právnickú osobu alebo za ňu rozhodovať.

1.1 Skratky a pojmy

Právnická osoba	Spoločnosť Spoločnosť, s.r.o., IČO: 33 442 890, sídlo: Holého 4, 815 46 Bratislava, zapísaný: v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I oddiel: Sro, vložka: 654/B
Zodpovedná osoba	štatutárny orgán alebo člen štatutárneho orgánu právnickej osoby a osoba vykonávajúca kontrolnú činnosť alebo dohľad v rámci právnickej osoby
Zamestnanec	osoba v pracovnoprávnom vzťahu k zamestnávateľovi, ktorá je poverená jeho zastupovaním a nie je zodpovednou osobou
Zákon č. 91/2016 Z. z.	Zákon č. 91/2016 Z. z. o trestnej zodpovednosti právnických osôb a o zmene a doplnení niektorých zákonov
Trestný zákon	Zákon č. 300/2005 Z. z. Trestný zákon v znení neskorších predpisov

2. Trestnoprávna zodpovednosť právnickej osoby

Trestnoprávnu zodpovednosť právnickej osoby upravuje zákon č. 91/2016 Z. z. o trestnej zodpovednosti právnických osôb. Účelom právnej úpravy obsiahnutej v uvedenom zákone je zavedenie sankcionovania právnických osôb do právneho poriadku Slovenskej republiky, a to prostredníctvom noriem trestného práva, ak došlo v súvislosti s ich činnosťou ku spáchaniu trestného činu spôsobom uvedeným v predmetnom zákone.

Podľa § 2 ods. 1 a 2 zákona č. 91/2016 Z. z. sa posudzuje trestnosť činu spáchaného právnickou osobou na území Slovenskej republiky. Za spáchanie trestného činu na území Slovenskej republiky sa považuje prípad, kedy sa právnická osoba dopustila konania aspoň sčasti na území Slovenskej republiky, aj keď porušenie alebo ohrozenie záujmu chráneného Trestným zákonom nastalo alebo malo nastať celkom alebo sčasti mimo územia Slovenskej republiky, alebo porušenie alebo ohrozenie záujmu chráneného Trestným zákonom aspoň sčasti nastalo alebo malo nastať na území Slovenskej republiky, aj keď sa právnická osoba dopustila konania mimo územia Slovenskej republiky.

Podľa § 2 ods. 3,4, a 5 zákona č. 91/2016 Z. z. sa tiež posudzuje trestnosť činu:

- a) spáchaného právnickou osobou mimo územia Slovenskej republiky, pokiaľ má sídlo v Slovenskej republike, pričom za právnickú osobu, ktorá má sídlo v Slovenskej republike sa považuje aj právnická osoba, ktorej organizačná zložka má sídlo v Slovenskej republike pokiaľ bol trestný čin spáchaný v rámci jej činnosti,
- b) spáchaného mimo územia Slovenskej republiky právnickou osobou, ktorá nemá sídlo na území Slovenskej republiky, ak bol čin spáchaný v prospech právnickej osoby, ktorá má na území Slovenskej republiky sídlo alebo v prospech fyzickej osoby, ktorá je občanom Slovenskej republiky, alebo cudzinca, ktorý má na území Slovenskej republiky trvalý pobyt, a tiež
- c) spáchaného mimo územia Slovenskej republiky právnickou osobou, ktorá nemá sídlo na území Slovenskej republiky, ak bola činom spôsobená škoda právnickej osobe, ktorá má na území Slovenskej republiky sídlo, alebo fyzickej osobe, ktorá je občanom Slovenskej republiky, alebo cudzincovi, ktorý má na území Slovenskej republiky trvalý pobyt a v mieste činu je čin trestný, alebo ak miesto činu nepodlieha žiadnej trestnej právomoci.

Trestnoprávna zodpovednosť právnickej osoby nezávisí od zodpovednosti za zavinenie individuálnej osoby, ktorá napr. koná v jej mene alebo je k nej v pracovnoprávnom vzťahu. Zmyslom zavedenia trestnoprávnej zodpovednosti právnických osôb je vyhnúť sa stavu, kedy nebude nikto postihnutý, ak nedôjde k postihu páchatel'a- fyzickej osoby, ak ho nie je možné zistiť najmä v dôsledku zložitých systémov riadenia v spoločnostiach. Konaním v mene spoločnosti tak môžu fyzické osoby spôsobiť trestné stíhanie právnickej osobe. A to bez ohľadu na to, či osobu konajúcu v mene právnickej osoby možno identifikovať alebo nie.

Zodpovednosť právnickej osoby nemožno už vôbec podmieňovať odsúdením fyzickej osoby. Právnická osoba nesie zodpovednosť za fyzickú osobu, za jej konanie v mene či v rámci právnickej osoby.

2.1 Trestnoprávne zodpovedné osoby

V zmysle § 4 ods. 1 zákona č. 91/2016 Z. z. Trestný čin podľa § 3 je spáchaný právnickou osobou, ak je spáchaný v jej prospech, v jej mene, v rámci jej činnosti alebo jej prostredníctvom, ak konal

- a) štatutárny orgán alebo člen štatutárneho orgánu,
- b) ten, kto vykonáva kontrolnú činnosť alebo dohľad v rámci právnickej osoby, alebo
- c) iná osoba, ktorá je oprávnená zastupovať právnickú osobu alebo za ňu rozhodovať.

2.2 Vymenovanie trestných činov

Právnická osoba môže v zmysle § 3 Zákona č. 91/2016 Z. z. svojim konaním naplniť znaky skutkových podstát týchto trestných činov:

- nedovolená výroba omamných a psychotropných látok, jedov alebo prekurzorov, ich držanie a obchodovanie s nimi podľa § 172 a 173, šírenie toxikománie podľa § 174,
- obchodovanie s ľuďmi podľa § 179, sexuálne násilie podľa § 200, sexuálne zneužívanie podľa § 201 až 202, ohrozovanie mravnej výchovy mládeže podľa § 211,
- sprenevera podľa § 213, podvod podľa § 221, úverový podvod podľa § 222, poisťovací podvod podľa § 223, kapitálový podvod podľa § 224, subvenčný podvod podľa § 225, podvodný úpadok podľa § 227, zavinený úpadok podľa § 228, prevádzkovanie nepoctivých hier a stávkov podľa § 229, nepovolená prevádzka lotérií a iných podobných hier podľa § 230, podielníctvo podľa § 231 a 232, legalizácia príjmu z trestnej činnosti podľa § 233 a 234, úžera podľa § 235, poškodzovanie veriteľa podľa § 239, zvýhodňovanie veriteľa podľa § 240, neoprávnený prístup do počítačového systému podľa § 247, neoprávnený zásah do počítačového systému podľa § 247a, neoprávnený zásah do počítačového údajov podľa § 247b, neoprávnené zachytávanie počítačových údajov podľa § 247c, výroba a držba prístupového zariadenia, hesla do počítačového systému alebo iných údajov podľa § 247d, neoprávnené podnikanie podľa § 251, neoprávnené zamestnávanie podľa § 251a, skresľovanie údajov hospodárskej a obchodnej evidencie podľa § 259 a 260, poškodzovanie finančných záujmov Európskej únie podľa § 261 až 263, zneužívanie informácií v obchodnom styku podľa § 265, manipulácia s trhom podľa § 265a, machinácie pri verejnom obstarávaní a verejnej dražbe podľa § 266 a 267 poškodzovanie spotrebiteľa podľa § 269, nekalé obchodné praktiky voči spotrebiteľovi podľa § 269a, falšovanie, pozmeňovanie a neoprávnená

- výroba peňazí a cenných papierov podľa § 270, uvádzanie falšovaných, pozmenených a neoprávnene vyrobených peňazí a cenných papierov podľa § 271, výroba a držba falšovateľského náčinia podľa § 272, skrátenie dane a poistného podľa § 276, neodvedenie dane a poistného podľa § 277, daňový podvod podľa § 277a, nezaplatenie dane a poistného podľa § 278, marenie výkonu správy daní podľa § 278a,
- všeobecné ohrozenie podľa § 284 a 285, nedovolené ozbrojovanie a obchodovanie so zbraňami podľa § 294 a 295, založenie, zosnovanie a podporovanie zločineckej skupiny podľa § 296, založenie, zosnovanie a podporovanie teroristickej skupiny podľa § 297,
- nedovolená výroba a držanie jadrových materiálov, rádioaktívnych látok, vysoko rizikových chemických látok a vysoko rizikových biologických agensov a toxínov podľa § 298 a 299,
- ohrozenie a poškodenie životného prostredia podľa § 300 a 301, neoprávnené nakladanie s odpadmi podľa § 302, neoprávnené vypúšťanie znečisťujúcich látok podľa § 302a, porušovanie ochrany vôd a ovzdušia podľa § 303 a 304, porušovanie ochrany rastlín a živočíchov podľa § 305, porušovanie ochrany stromov a krov podľa § 306,
- teror podľa § 313 a 314, prijímanie úplatku podľa § 328 až 330, podplácanie podľa § 332 až 334, nepriama korupcia podľa § 336, marenie výkonu úradného rozhodnutia podľa § 348 a 349,
- prevádzachtvo podľa § 355 a 356, kupliarstvo podľa § 367, výroba detskej pornografie podľa § 368, rozširovanie detskej pornografie podľa § 369, prechovávanie detskej pornografie a účasť na detskom pornografickom predstavení podľa § 370, ohrozovanie mravnosti podľa § 371 a 372,
- terorizmus a niektoré formy účasti na terorizme podľa § 419, založenie, podpora a propagácia hnutia smerujúceho k potlačeniu základných práv a slobôd podľa § 421, prejav sympatie k hnutiu smerujúcemu k potlačeniu základných práv a slobôd podľa § 422, výroba extrémistických materiálov podľa § 422a, rozširovanie extrémistických materiálov podľa § 422b, prechovávanie extrémistických materiálov podľa § 422c, popieranie a schvaľovanie holokaustu, zločinov politických režimov a zločinov proti ľudskosti podľa § 422d, hanobenie národa, rasy a presvedčenia podľa § 423, podnecovanie k národnostnej, rasovej a etnickej nenávisti podľa § 424, apartheid a diskriminácia skupiny osôb podľa § 424a a neľudskosť podľa § 425.

2.3 Konanie zakladajúce trestnoprávnu zodpovednosť

Právnická osoba sa dopustí trestného činu **sprenevery podľa § 213** Trestného zákona, ak si prisvojí cudziu vec, ktorá mu bola zverená, a spôsobí tak na cudzom majetku škodu malú.

Právnická osoba sa dopustí trestného činu **podvodu podľa § 221** Trestného zákona, ak na škodu cudzieho majetku seba alebo iného obohatí tým, že uvedie niekoho do omylu alebo využije niečí omyl, a spôsobí tak na cudzom majetku malú škodu.

Právnická osoba sa dopustí trestného činu **úverového podvodu podľa § 222** Trestného zákona, ak vyláka od iného úver alebo zabezpečenie úveru tým, že ho uvedie do omylu v otázke splnenia podmienok na poskytnutie úveru alebo na splácanie úveru, a tak mu spôsobí malú škodu.

Právnická osoba sa dopustí trestného činu **poist'ovacieho podvodu podľa § 223** Trestného zákona, ak vyláka od iného poistné plnenie tým, že ho uvedie do omylu v otázke splnenia podmienok na jeho poskytnutie, a tak mu spôsobí malú škodu.

Právnická osoba sa dopustí trestného činu **kapitálového podvodu podľa § 224** Trestného zákona, ak v súvislosti s ponukou, predajom alebo rozširovaním cenných papierov alebo iných listín, ktoré sľubujú účasť na majetkových výnosoch podniku, alebo ak v súvislosti s ponukou zvýšiť výnosy takého investovania v prospektoch alebo v iných propagačných materiáloch alebo prehľadoch týkajúcich sa majetkových pomerov alebo výnosov podniku vo vzťahu k väčšiemu počtu osôb uvádza nepravdivé údaje alebo nereálne údaje o výnosoch investovania alebo o majetkových pomeroch podniku, do ktorého sa má investovať, alebo ak nevýhody takého investovania zamlčí.

.....
(doplniť text)

4. Prevencia páchania trestnej činnosti v rámci právnickej osoby

Zodpovedné osoby, ako aj zamestnanci právnickej osoby sú povinné vždy si počínať tak, aby svojím konaním nespôsobili trestné stíhanie právnickej osobe. Pri výkone pracovnej činnosti sú povinní dodržiavať právne predpisy a vnútorné právne predpisy právnickej osoby, s ktorými boli oboznámení.

Za účelom predchádzania páchania trestnej činnosti sú zodpovedné osoby a zamestnanci právnickej osoby povinné dbať na dodržiavanie a uplatňovanie nasledujúcich, ako aj iných vhodných opatrení.

4.1 Opatrenia na predchádzanie páchania trestnej činnosti zodpovednými osobami

Zodpovedné osoby sú v záujme predchádzania vzniku trestnej zodpovednosti právnickej osoby povinné najmä:

- oznámiť akékoľvek podozrenie či samotné páchanie trestnej činnosti týkajúcej sa právnickej osoby zodpovednej osobe (alebo určenej),
- riadne viesť účtovníctvo právnickej osoby,
- neprisvojiť si cudziu vec, ktorá bola právnickej osobe zverená, zabezpečiť jej riadne spravovanie a viesť o tom príslušnú evidenciu,
- nemariť uspokojenie veriteľa zničením, zatajením, predajom výmenou čo i len časti majetku právnickej osoby, zaťažením alebo prenájmom veci, ktorá je predmetom záväzku, predstieraním alebo uznaním neexistujúceho práva alebo záväzku alebo postúpením svojej pohľadávky, prevzatím dlhu za iného i keď na to nebola povinná ani oprávnená, predstieraním zmenšenia majetku alebo jeho zániku,
- v pozícii dlžníka neschopného plniť svoje splatné záväzky nemariť čo i len čiastočne uspokojenie svojho veriteľa tým, že zvýhodní iného veriteľa,
- nepodnikať neoprávnene hoci v malom rozsahu,
- neoprávnene nezamestnávať osobu, ktorá sa na území Slovenskej republiky zdržiava v rozpore so všeobecne záväzným právnym predpisom, hoci právnická osoba bola za obdobný čin v predchádzajúcich dvadsiatich štyroch mesiacoch postihnutá,
-
-

4.2 Opatrenia na predchádzanie páchania trestnej činnosti zamestnancami

Zamestnanci právnickej osoby sú v záujme predchádzania vzniku trestnej zodpovednosti právnickej osoby povinné najmä:

- oznámiť akékoľvek podozrenie či samotné páchanie trestnej činnosti týkajúcej sa právnickej osoby zodpovednej osobe (alebo určenej),
- riadne viesť účtovníctvo právnickej osoby,
- riadne vykonávať činnosti, ktoré vykonávajú v zastúpení zamestnávateľa,
- nemariť uspokojenie veriteľa zničením, zatajením, predajom výmenou čo i len časti majetku právnickej osoby, zaťažením alebo prenájomom veci, ktorá je predmetom záväzku, predstieraním alebo uznaním neexistujúceho práva alebo záväzku alebo postúpením svojej pohľadávky, prevzatím dlhu za iného i keď na to nebola povinná ani oprávnená, predstieraním zmenšenia majetku alebo jeho zániku,
- neuvádzať nepravdivé alebo hrubo skresľujúce údaje alebo zatajovať povinné údaje o závažných skutočnostiach vo výkaze, vyhlásení, vo vstupných údajoch vkladaných do počítača alebo v iných podkladoch slúžiacich na štatistické zisťovanie v úmysle zabezpečiť sebe alebo inému neoprávnené výhody, evidenciu zamestnancov v úmysle zabezpečiť sebe alebo inému neoprávnené výhody, kontrolu účtovníctva, kontrolu použitia dotácie, subvencie alebo iného plnenia zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu verejnoprávnej inštitúcie, z rozpočtu štátneho fondu, z rozpočtu vyššieho územného celku alebo z rozpočtu obce, určenie ceny majetku alebo kurzu cenného papiera pri jeho prevode alebo prechode na inú osobu, konkurz, vyrovnanie, reštrukturalizáciu alebo oddĺženie, alebo zápis do obchodného registra alebo katastra nehnuteľností, evidencie motorových vozidiel alebo iného registra podľa osobitného predpisu,
- nepoužiť ani nepredložiť falšovaný, nesprávny alebo neúplný výkaz alebo doklad, alebo neposkytne povinné údaje, alebo použije prostriedky zo všeobecného rozpočtu Európskej únie, z rozpočtu spravovaného Európskou úniou alebo v zastúpení Európskej únie na iný účel, ako boli pôvodne určené, a tým umožniť spôsobenie sprenevery alebo protiprávne zadržanie prostriedkov z uvedeného rozpočtu,
-

5. Záverečné ustanovenia

5.1 Platnosť a účinnosť

Tento vnútorný predpis nadobúda platnosť a účinnosť dňom

6. Oboznamovací list

Oboznamovací list je prílohou č. 1 tohto vnútorného predpisu a je potvrdením oboznámenia tam uvedených osôb s obsahom tohto vnútorného predpisu.

II. Príklad prílohy

Príloha č. 1- Oboznamovací list

OBOZNAMOVACÍ LIST

Oboznámenie vykonal

Meno	Funkcia	Podpis
Samuel Nový	konateľ	

Nižšie podpísaní zamestnanci svojim podpisom potvrdzujú, že boli s Vnútorným predpisom oboznámení v celom rozsahu, jeho obsahu rozumejú, berú ho na vedomie a zaväzujú sa ho rešpektovať.

Por. č.	Meno zamestnanca	Prac. zaradenie – funkcia	Dátum	Podpis
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				

III. Vysvetlivky k vnútornému predpisu podľa zákona č. 91/2016 Z. z. a zákona č. 300/2005 Z. z.

Zákonom č. 91/2016 Z. z. sa upravujú základy trestnej zodpovednosti právnických osôb resp. spoločností, druhy trestov, ich ukladanie a trestné konanie proti právnickým osobám. Z tohto dôvodu je žiadúce, aby spoločnosti prijali vnútorný predpis, ktorým by poučili všetky osoby, ktorých konanie môže naplniť skutkovú

podstatu niektorého z trestných činov, špecifikovaných v predmetnom zákone. Vnútorý predpis špecifikuje, ktoré trestné činy môže spoločnosť svojim konaním spáchať, druhy a výšku trestov a to najdôležitejšie:

- opatrenia na predchádzanie páchania trestnej činnosti zodpovednými osobami a
- opatrenia na predchádzanie páchania trestnej činnosti zamestnancami.



