



Finanční analytický úřad

Odbor právní

✉: pošt. přihrádka 675, Jindřišská 14, 111 21 Praha 1, dat. schránka: egi8zyh
☎: +420 257 044 501; fax: +420 257 044 502

V Praze dne 27. 2. 2023

Č. j. FAU-25810/2023/032
Spisová značka A/2023/00001

DoMyTax accounting s.r.o.
Devonská 1223/9
152 00 Praha 5

ROZHODNUTÍ

o přestupku

Finanční analytický úřad (dále také „*správní orgán*“ nebo „*FAÚ*“), jako orgán příslušný podle § 52 odst. 1 zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění účinném ke dni vyhotovení tohoto rozhodnutí, v řízení o přestupku vedeném podle zákona č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „*přestupkový zákon*“) a zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „*správní řád*“), rozhodl na základě zjištění vyplývajících z Protokolu o kontrole č. j. FAU-128006/2022/032 a z materiálů shromážděných FAÚ pod spisovou značkou K2021/00004 t a k t o :

- I. Společnost DoMyTax s.r.o., IČO 067 55 470, se sídlem Devonská 1223/9, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, se uznává vinnou ze spáchání **přestupku neplnění povinností při identifikaci a kontrole klienta podle § 44 odst. 1 písm. a) zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění účinném do 31. 12. 2020 (dále jen „*AML zákon*“)**, kterého se měla dopustit tím, že jako osoba oprávněná na základě živnostenského oprávnění k předmětu podnikání Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence, tedy povinná osoba podle § 2 odst. 1 písm. e) AML zákona, nesplnila povinnost identifikace klienta stanovenou:
- a) v § 7 odst. 2 písm. b) AML zákona, neboť nepostupovala podle § 8 odst. 3 AML zákona, když při vzniku obchodního vztahu:
- i. dne 22. 1. 2020 na základě Smlouvy o poskytování služeb s [REDACTED] se sídlem [REDACTED], nezaznamenala informaci, zda [REDACTED] není osobou, vůči níž Česká republika uplatňuje mezinárodní sankce podle zákona č. 69/2006 Sb., o provádění mezinárodních sankcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „*sankcionovaná osoba*“);
- ii. dne 22. 1. 2020 na základě Smlouvy o poskytování služeb se společností [REDACTED] jejímž jménem při vzniku obchodního vztahu jednal [REDACTED] nezaznamenala informaci, zda [REDACTED] není sankcionovanou osobou;

- iii. dne 21. 5. 2020 na základě Smlouvy o poskytování služeb s [REDACTED] se sídlem [REDACTED] nezaznamenala informaci, zda [REDACTED] není sankcionovanou osobou;
- b) v § 7 odst. 2 písm. b) AML zákona, neboť nepostupovala v souladu s § 8 odst. 1 AML zákona, když při vzniku obchodního vztahu:
 - i. dne 22. 1. 2020 na základě Smlouvy o poskytování služeb se společností [REDACTED] jejímž jménem při vzniku obchodního vztahu jednal [REDACTED] neprovedla první identifikaci fyzické osoby jednající jménem klienta, který je [REDACTED] za fyzické přítomnosti identifikovaného;
 - ii. dne 22. 1. 2020 na základě Smlouvy o poskytování služeb se [REDACTED] neprovedla první identifikaci klienta, který je [REDACTED] za fyzické přítomnosti identifikovaného.
- II. Za přešůpek se společností DoMyTax s.r.o., IČO 067 55 470, se sídlem Devonská 1223/9, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, v souladu s § 44 odst. 2 AML zákona ukládá pokuta ve výši 70 000 Kč (slovy: sedmdesát tisíc korun českých), splatná do 30 dnů ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí.
- III. Společnosti DoMyTax s.r.o., IČO 067 55 470, se sídlem Devonská 1223/9, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, se v souladu s § 95 odst. 1 přestupkového zákona a § 79 odst. 5 správního řádu ve spojení s § 6 odst. 1 vyhlášky č. 520/2005 Sb., o rozsahu hotových výdajů a ušlého výdélku, které správní orgán hradí jiným osobám, a o výši paušální částky nákladů řízení, ve znění pozdějších předpisů, ukládá povinnost nahradit náklady řízení paušální částkou ve výši 1 000 Kč (slovy: jeden tisíc korun českých), splatnou do 30 dnů ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí.

Pokuta je splatná na účet Celního úřadu pro hlavní město Prahu, číslo 3754-67724011/0710, vedený u České národní banky, variabilní symbol 06755470, konstantní symbol při platbě složenkou 1149, při bezhotovostním převodu 1148.

Náhrada nákladů řízení je splatná na účet Finančního analytického úřadu, číslo 3754-1127011/0710, vedený u České národní banky, variabilní symbol 06755470, konstantní symbol při platbě složenkou 1149, při bezhotovostním převodu 1148.