



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

DIREKTORAT ZA SISTEM DAVČNIH,
CARINSKIH IN DRUGIH JAVNIH PRIHODKOV

Sektor za davčni in carinski sistem

Župančičeva 3, p.p.644a, 1001 Ljubljana

T: 01 369 67 17

F: 01 369 67 19

E: gp.mf@gov.si

www.mf.gov.si

Urad Vlade RS za komuniciranje
Gregorčičeva 25
1000 Ljubljana

Številka: 092-449/2010

Datum: 17. 1. 2011

Zadeva: Predlagam.vladi predlog 1262: finančna policija

Zveza: 092-235/2010/1 z dne 28. 12. 2010

Spoštovani!

Prejeli smo predlog, posredovan preko spletnega orodja predlagam.vladi.si, s katerim predlagatelj Vladi predlaga ustanovitev finančne policije, ki bo preverjala vse državljane. Predlagatelj se sprašuje kako lahko voziš Mercedes, če prejemaš socialno pomoč, kako lahko prejemaš otroške dodatke, če imaš lastno podjetje oziroma s.p.

Ministrstvo za finance v zvezi s predlogom pojasnjuje naslednje:

V Normativnem programu Vlade za leto 2009 je bila predvidena priprava zakona o finančni policiji. Z zakonom naj bi bila ustanovljena finančna policija kot specializiran organ za pregon gospodarske kriminalitete. Za pripravo zakona je bilo zadolženo Ministrstvo za finance. Po primerjalno pravnem pregledu je bilo ugotovljeno, da so glavne naloge finančne policije v državah, kjer imajo takšen organ, zagotavljanje finančne, ekonomske, pravne in javne varnosti. Finančna policija preiskuje utaje davkov, finančni kriminal, pranje in ponarejanje denarja, preprodajo drog, ilegalno emigracijo, mafijo, internetni kriminal, financiranje terorističnih mrež.

Pri tehtanju različnih možnosti in preučitvi tujih praks je Vlada RS sprejela odločitev, da se namesto finančne policije ustanovi Nacionalni preiskovalni urad, ki bo deloval znotraj Policije in bo pristojen za preiskovanje najtežjih oblik gospodarskega kriminala in korupcije ter ostalih oblik resne kriminalitete. Nacionalni kriminalistični urad (v nadaljnjem besedilu: NPU) je bil ustanovljen z Zakonom o dopolnitvah Zakona o policiji (Uradni list RS, št. 22/10).

NPU je specializirana kriminalistična preiskovalna enota Uprave kriminalistične policije pri Generalni policijski upravi, ustanovljena za posebne primere odkrivanja in preiskovanja zahtevnih kaznivih dejanj, zlasti s področij gospodarstva, korupcije in organiziranega kriminala, ki terjajo posebno usposobljenost, organiziranost in opremljenost kriminalističnih preiskovalcev ali posebej usmerjeno delovanje državnih organov in institucij s področij davkov, carin, finančnega poslovanja, vrednostnih papirjev, varstva konkurence, preprečevanja pranja denarja, preprečevanja korupcije, prepovedanih drog in inšpekcijskega nadzora.

Z Zakonom o davčni službi in Zakonom o carinski službi je urejen institut davčne preiskave. Z davčno preiskavo označujemo celoto dejanj in ukrepov davčne preiskave, opravljenih z namenom preprečevanja in odkrivanja aktivnosti, ki pomenijo kršitev predpisov o obdavčenju in so v škodo finančnim interesom Republike Slovenije. Za razliko od pooblastil finančne policije gre v tem primeru za dodatna pooblastila davčni in carinski službi v okviru upravnih zadev, ki jih vodijo davčni oziroma carinski inšpektorji.

Kazenski zakonik ureja kaznivo dejanje zatajitve finančne obveznosti, s katerim se posega na področje boja proti davčnim goljufijam in kaznivo dejanje davčne zatajitve, ki je storjeno z namenom izogibanja plačilu davkov, prispevkov ali drugih predpisanih obveznosti fizičnih ali pravnih oseb ali neupravičeni pridobitvi vrnjenega davka. Pri tem kaznivem dejanju je inkriminiran že poskus. Tako Republika Slovenija sledi drugim članicam Evropske unije, ki pregon davčnih goljufij uvajajo v kazensko zakonodajo.


Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (v nadaljnjem besedilu: ZUPJS) določa vrste denarnih prejemkov, subvencij in plačil (v nadaljnjem besedilu: pravica iz javnih sredstev), o katerih se odloča po tem zakonu, meje dohodkov, ki se upoštevajo pri uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, ki so odvisne od materialnega položaja, enoten način ugotavljanja materialnega položaja, višino določenih pravic iz javnih sredstev in postopek njihovega uveljavljanja. Nadalje zakon določa inšpekcijski nadzor, ki ga organizira in izvaja Socialna inšpekcija v okviru Inšpektorata za delo ter sankcije za primere neupravičeno prejetih javnih sredstev.

Po našem mnenju obstoječa zakonodaja daje zadostno podlago za ustrezno ukrepanje, zato ustanovitev novega organa, ki ima podobna pooblastila kot jih ima NPU, policija, tožilstvo, davčni in carinski organ, državne inšpekcijske službe, ni primerno.

Predlagamo, da pristojni organi za obravnavana delovna področja pripravijo dodatna pojasnila, in sicer, Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve v zvezi z ZUPJS ter nadzorom nad prejemniki socialnih prejemkov, Ministrstvo za notranje zadeve in Ministrstvo za pravosodje pa v zvezi z delovanjem NPU.

S spoštovanjem,

Pripravila:
Milena Krnec
podsekretarka



Alenka Kovač-Arh
Generalna direktorica

