

Aplikace elektronické rizikové analýzy v Celní správě ČR

The Application of Electronic Risk Analyses in the CR Customs Board Administration

Bc. Pavel Vašíček

Diplomová práce
2012



Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně
Fakulta aplikované informatiky

Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně

Fakulta aplikované informatiky

akademický rok: 2011/2012

ZADÁNÍ DIPLOMOVÉ PRÁCE

(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)

Jméno a příjmení: **Bc. Pavel VAŠÍČEK**
Osobní číslo: **A10928**
Studijní program: **N 3902 Inženýrská informatika**
Studijní obor: **Bezpečnostní technologie, systémy a management**
Téma práce: **Aplikace elektronické rizikové analýzy v Celní správě ČR**

Zásady pro vypracování:

1. Analyzujte problematiku činnosti Celní správy ČR.
2. Popište úlohy a kompetence Celní správy ČR.
3. Charakterizujte ochranná a bezpečnostní opatření.
4. Vysvětlete možnosti využití aplikace elektronické rizikové analýzy (ERIAN) pro jednotlivé oblasti Celní správy ČR.
5. Navrhněte možné rozšíření stávajícího systému analýzy rizik v CS ČR.

Rozsah diplomové práce:

Rozsah příloh:

Forma zpracování diplomové práce: tištěná/elektronická

Seznam odborné literatury:

1. SMEJKAL, V., RAIS, K. Řízení rizik. 1. vyd. Praha: Grada Publishing, 2003. 270 s. ISBN 80-247-0198-7.
2. NOVOTNÝ, J., POUR, J., SLÁNSKÝ, D. Business Intelligence: Jak využít bohatství ve vašich datech. 1. vydání. Praha: Grada, 2005. 256 s. ISBN 80-247-1094-3.
3. HUMPHRIES, M., HAWKINS, M. Data warehousing: návrh a implementace. 1. vydání. Praha: Computer Press, 2001. 256 s. ISBN 80-7226-560-1.
4. LACKO, L. Databáze: datové sklady, OLAP a dolování dat. 1. vydání. Praha: Computer Press, 2003. 488 s. ISBN 80-7226-969-0.
5. PIRKL, David. Datové sklady ? pohled zevnitř [online]. Říjen 2004 [cit. 25.12.2011]. Dostupné z: http://www.datakon.cz/datakon08/d04_it_pirkl.pdf.
6. SHMUELI, G., PATEL, N. R., BRUCE, P. C. Data Mining for Business Intelligence. 2006. ISBN 0-470-08485-5.
7. SACK, J., Velká kniha T-SQL & SQL Server 2005. 1. vydání. Brno: Zoner Press, 2007. 864 s. ISBN 978-80-806815-57-2.

Vedoucí diplomové práce:

doc. Ing. Zdenka Prokopová, CSc.

Ústav počítačových a komunikačních systémů

Datum zadání diplomové práce:

24. února 2012

Termín odevzdání diplomové práce:

15. května 2012

Ve Zlíně dne 24. února 2012

prof. Ing. Vladimír Vašek, CSc.
děkan



doc. RNDr. Vojtěch Křesálek, CSc.
ředitel ústavu

ABSTRAKT

Cílem diplomové práce je analýza systému elektronické rizikové analýzy v CS ČR, definování jejího přínosu a návrh možného zefektivnění některých jeho částí pomocí služeb MS SQL Server Integration Services a Reporting Services. Práce se ve své teoretické části zabývá úlohou a kompetencemi Celní správy České republiky. Je zde představena struktura a jednotlivé kompetence ve vztahu k analýze rizik, potažmo k elektronické analýze. Praktická část se zabývá analýzou systému elektronické rizikové analýzy v CS ČR. Historicky mapuje vznik samotného systému, porovnává ho se systémy v zemích EU a popisuje samotný princip ohodnocování rizik.

Klíčová slova: celní správa, celní řízení, riziková analýza, ERIAN, vyhodnocení rizik, elektronická riziková analýza, Integration Services, Reporting Services.

ABSTRACT

The aim of the diploma thesis is to analyze the electronic risk analysis in CS CR, defining its contribution to efficiency and design potential of some of its parts, via MS SQL Server Integration Services and Reporting Services. The work in its theoretical part deals with the role and powers of the customs administration of the Czech Republic. There is also an individual structure and responsibilities of the risk analysis will attempt to electronic analysis. The practical part deals with the analysis of electronic risk analysis in CS CR. Historically, the creation of maps of the system itself, compares it with the systems in the EU and describes the very principle of valuation risks.

Keywords: customs, customs procedures, risk analysis, ERIAN, risk assessment, electronic risk analysis, Integration Services, Reporting Services.

Mé poděkování patří vedoucí práce paní doc. Ing. Zdence Prokopové, CSc. za ochotu, se kterou mi poskytovala cenné rady a připomínky k diplomové práci.

Dále bych chtěl poděkovat také mojí rodině, která mě podporovala během celého průběhu studia a také při psaní této diplomové práce.

Motto: Rizika existují, je třeba je mít pod kontrolou.

Prohlašuji, že

- beru na vědomí, že odevzdáním diplomové/bakalářské práce souhlasím se zveřejněním své práce podle zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších právních předpisů, bez ohledu na výsledek obhajoby;
- beru na vědomí, že diplomová/bakalářská práce bude uložena v elektronické podobě v univerzitním informačním systému dostupná k prezenčnímu nahlédnutí, že jeden výtisk diplomové/bakalářské práce bude uložen v příruční knihovně Fakulty aplikované informatiky Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně a jeden výtisk bude uložen u vedoucího práce;
- byl/a jsem seznámen/a s tím, že na moji diplomovou/bakalářskou práci se plně vztahuje zákon č. 121/2000 Sb. o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon) ve znění pozdějších právních předpisů, zejm. § 35 odst. 3;
- beru na vědomí, že podle § 60 odst. 1 autorského zákona má UTB ve Zlíně právo na uzavření licenční smlouvy o užití školního díla v rozsahu § 12 odst. 4 autorského zákona;
- beru na vědomí, že podle § 60 odst. 2 a 3 autorského zákona mohu užít své dílo – diplomovou/bakalářskou práci nebo poskytnout licenci k jejímu využití jen s předchozím písemným souhlasem Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně, která je oprávněna v takovém případě ode mne požadovat přiměřený příspěvek na úhradu nákladů, které byly Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně na vytvoření díla vynaloženy (až do jejich skutečné výše);
- beru na vědomí, že pokud bylo k vypracování diplomové/bakalářské práce využito softwaru poskytnutého Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně nebo jinými subjekty pouze ke studijním a výzkumným účelům (tedy pouze k nekomerčnímu využití), nelze výsledky diplomové/bakalářské práce využít ke komerčním účelům;
- beru na vědomí, že pokud je výstupem diplomové/bakalářské práce jakýkoliv softwarový produkt, považují se za součást práce rovněž i zdrojové kódy, popř. soubory, ze kterých se projekt skládá. Neodevzdání této součásti může být důvodem k neobhájení práce.

Prohlašuji,

- že jsem na diplomové práci pracoval samostatně a použitou literaturu jsem citoval. V případě publikace výsledků budu uveden jako spoluautor.
- že odevzdaná verze diplomové práce a verze elektronická nahraná do IS/STAG jsou totožné.

Ve Zlíně

.....
podpis diplomanta

OBSAH

ÚVOD.....	10
I TEORETICKÁ ČÁST	11
1 CELNÍ SPRÁVA	12
1.1 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA.....	12
1.2 GENERÁLNÍ ŘEDITELSTVÍ CEL.....	13
1.3 CELNÍ ŘEDITELSTVÍ	13
1.4 CELNÍ ÚŘAD	13
2 ÚLOHY A KOMPETENCE CELNÍ SPRÁVY.....	14
2.1 SPRÁVA CEL	14
2.2 PORUŠOVÁNÍ PŘEDPISŮ A PROBLEMATIKA PÁTRÁNÍ	15
2.3 SPOTŘEBNÍ DANĚ.....	16
2.4 MOBILNÍ DOHLED	17
2.5 OCHRANA SPOLEČNOSTI A ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ.....	18
2.6 SPOLUPRÁCE S OSTATNÍMI ORGÁNY VEŘEJNÉ SPRÁVY.....	19
2.7 DĚLENÁ SPRÁVA	20
2.8 DALŠÍ ČINNOSTI.....	20
3 MEZINÁRODNÍ SANKCE.....	21
3.1.1 Zbrojní embargo	21
3.1.2 Obchodní a finanční sankce	22
3.1.3 Omezení vstupu.....	22
4 OCHRANNÁ A BEZPEČNOSTNÍ OPATŘENÍ	23
4.1 OCHRANNÁ OPATŘENÍ	23
4.1.1 Ochrana potravin.....	24
4.1.2 CITES.....	24
4.1.3 Biocidní přípravky.....	24
4.1.4 Geneticky modifikované organismy a genetické produkty	25
4.1.5 Léky a léčiva.....	25
4.1.6 Obaly	25
4.1.7 Kulturní dědictví	26
4.1.8 Obecná bezpečnost výrobků.....	26
4.1.9 Zásilky podléhající dovozní rostlinolékařské kontrole	27
4.1.10 Ovzduší	27
4.2 BEZPEČNOSTNÍ OPATŘENÍ.....	27
4.2.1 Chemické látky.....	27
4.2.2 Chemické zbraně	28
4.2.3 Agens a toxiny.....	28
4.2.4 Mezinárodní kontrolní režimy.....	28
4.2.5 Vojenský materiál.....	29

4.2.6	Střelné zbraně, střelivo, výbušniny a výrobky.....	29
4.2.7	Radioaktivní látky a radioaktivní materiál	30
5	BEZPEČNOSTNÍ NOVELA.....	31
6	ANALÝZA RIZIK V CS ČR.....	32
6.1	PROVÁDĚNÍ ANALÝZY V CS ČR.....	33
6.1.1	Centrální analytická jednotka CS	33
6.1.2	Oddělení analýzy ČR.....	34
6.1.3	Analytik CÚ	35
6.2	OBLAST MEZINÁRODNÍ ANALÝZY RIZIK	35
6.2.1	CRC (Common Risk Criteria).....	36
6.2.2	HIC (High Interest Country).....	36
6.2.3	Rizikové komodity (Risk Goods).....	36
6.3	OBLAST NÁRODNÍ ANALÝZY RIZIK.....	36
6.4	STRATEGICKÉ OBLASTI	36
6.5	ANALYTICKÉ PRODUKTY	37
6.5.1	Strategická analýza.....	37
6.5.2	Taktická analýza.....	37
6.5.3	Operativní analýza.....	38
6.5.4	Finanční analýza.....	38
7	SHRNUTÍ.....	39
II	PRAKTICKÁ ČÁST	40
8	SYSTÉM ELEKTRONICKÉ RIZIKOVÉ ANALÝZY V CS ČR.....	41
8.1	VZNIK SYSTÉMU – HISTORIE A SOUČASNOST.....	41
8.1.1	Blokační tabulky TSPZ, TGSPZ	42
8.1.2	Blokační tabulka TKONTROL	42
8.1.3	Systém EVR	42
8.1.4	Systém EVZ	43
8.1.5	Systém ARCD - ERIAN.....	43
8.2	POPIS FUNKCIONALITY SYSTÉMU	44
8.2.1	Operativní (blokační) profily.....	45
8.2.2	Klient Blokační tabulky.....	46
8.2.3	Strategické profily	47
8.2.4	Manažer profilů.....	49
8.3	ZDROJE PRO TVORBU RIZIKOVÝCH PROFILŮ	50
8.4	VYHODNOCENÍ RIZIKOVOSTI PROFILŮ.....	50
9	ELEKTRONICKÁ RIZIKOVÁ ANALÝZA V CS SR	54
9.1	SROVNÁNÍ SYSTÉMŮ ERIAN A ERP	56
10	NÁVRH ROZŠÍŘENÍ SYSTÉMU ERIAN.....	57
10.1	ANALÝZA SOUČASNÉHO STAVU.....	57
10.1.1	Interní aplikace Evidence RIF zpráv	59

10.2	NÁVRH ŘEŠENÍ	60
10.2.1	Návrh relační databáze	61
10.2.2	Migrace dat.....	66
10.2.3	Vytvoření aplikace v prostředí ASP. NET	71
10.2.3.1	Záložka Database	72
10.2.3.2	Záložka ASP.NET	72
10.2.3.3	Záložka HTML.....	73
10.2.3.4	Záložka Security.....	74
10.2.3.5	Záložka Generate.....	75
10.3	VÝSLEDNÁ APLIKACE EVIDENCE RIF	76
10.4	REPORTY – VYUŽITÍ SLUŽEB SQL SERVER REPORTING SERVICES	78
10.4.1	Report – Aktivace ERP s typem provedené kontroly.....	79
10.4.2	Report - Kontrolní protokoly.....	80
10.4.3	Report – Kontrolní protokoly-Obrázek	81
10.4.4	Report – Druhy kontroly	81
ZÁVĚR		83
ZÁVĚR V ANGLIČTINĚ.....		85
SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY.....		87
SEZNAM POUŽITÝCH SYMBOLŮ A ZKRATEK		90
SEZNAM OBRÁZKŮ		93
SEZNAM TABULEK.....		95
SEZNAM PŘÍLOH.....		96

ÚVOD

Klíčovým prvkem pro činnost každého útvaru je efektivní rozhodování, tzn. přijetí rychlého a přiměřeného opatření s nejnižšími možnými náklady a maximálním možným účinkem. V podmínkách Celní správy České republiky (dále jen CS ČR) je předpokladem systematická analýza vnějších a vnitřních rizik, identifikace případného ohrožení veřejného zájmu chráněného CS ČR. K plnění souvisejících úkolů jsou Organizačním řádem CS ČR určeny útvary analýzy rizik, které usilují o definování hrozeb a jejich identifikátorů umožňujících zjistit potenciální rizika a vytvořit tím podklady pro rozhodnutí v dané oblasti.

V důsledku rozšíření jednotného trhu po vstupu České republiky (dále jen ČR) do Evropské unie (1. 4. 2005) (dále jen EU), vstupu v platnost Smlouvy o Evropské unii, rozšíření EU o nové členské státy a prudkého rozvoje obchodu se zbytkem světa, byly celní správy členských států spolu s Evropskou Komisí jako nadnárodním orgánem EU nuceny nově definovat roli celních úřadů v EU a uplatnit rovněž novou strategii. Realizace čtyř základních svobod, kterými jsou **volný pohyb zboží, služeb, osob a kapitálu** značně zvýšilo riziko podvodů, nelegálních obchodů a falšování.

Cílem diplomové práce je analýza problematiky elektronické rizikové analýzy v podmínkách celní správy ČR. Prozkoumání problematiky činností, úloh a kompetencí CS ČR v návaznosti na analýzu rizik. Popis možnosti využití elektronické rizikové analýzy pro jednotlivé oblasti Celní správy ČR pomocí aplikace elektronických rizikových profilů do systému ERIAN.

V praktické části práce navrhuje efektivnější a sofistikovanější zpracování informačního zdroje CRMS/RIF s využitím služeb MS SQL Server Integration Services a Reporting Services. Pomocí služeb Data Transfer Services (DTS) převádí data z interní evidence z prostředí Microsoft Sharepoint 2010 do relační podoby v prostředí MS SQL Server 2008 ve formě databáze. Nad těmito daty je v prostředí ASP.NET postavena nová aplikace pro správu evidence RIF.

Pomocí služeb Reporting Services je vytvořena sada reportů nad daty DS CS ČR, pro podporu rozhodování a měření účinnosti opatření navržených pomocí systému ERIAN.

I. TEORETICKÁ ČÁST

1 CELNÍ SPRÁVA

Celní správa České republiky je bezpečnostním sborem, spolu s Policií České republiky, Hasičským záchranným sborem a Vězeňskou službou. Legislativně je zakotvena v zákoně č. 185/2004 Sb., zákon o Celní správě České republiky, organizačně spadá pod Ministerstvo financí České republiky. Spolu s ostatními bezpečnostními a záchrannými sbory je součástí Integrovaného záchranného systému.

Česká celní správa, stejně jako celní správy ostatních států, má dva základní úkoly, kterými jsou **ochrana a regulace domácího trhu formou výběru cla z dováženého zboží a dohled nad tím, aby toto zboží neohrožovalo životy nebo zdraví lidí, zvířat či rostlin.**

Vývoj ekonomické situace, včetně zahájení příprav na členství v EU, naléhavě vyžadoval, aby celní správa při plnění svých úkolů co nejvíce usnadňovala legální mezinárodní obchod. Tohoto cíle mohlo být dosaženo jen za pomoci modernizace celní správy, a to jak v oblasti celního řízení, tak i v oblasti technického vybavení, zejména celního informačního systému.

Další významnou okolností, která výrazně předurčila současnou podobu české celní správy, byl vstup České republiky do Evropské unie.

Z pohledu celní správy nešlo jen o samotný akt vstupu, ale o dlouholeté období sbližování celní legislativy a celních postupů s evropskými standardy. Navíc došlo v důsledku rozšíření EU ke zrušení pravidelných celních kontrol na pozemních hranicích České republiky (dále jen ČR) a naopak celní správě přibýly nové úkoly, např. v oblasti společné zemědělské politiky nebo statistiky vnitroúničního obchodu. Současně s těmito změnami došlo také ke snížení počtu zaměstnanců celní správy a k úpravě její organizační struktury (viz. PŘÍLOHA PI). [1]

1.1 Organizační struktura

Dne 1. 5. 2004 vstoupil v platnost zákon č. 185/2004 Sb. o Celní správě České republiky, ze kterého mimo jiné vyplývá, že CS ČR tvoří v současné době Generální ředitelství cel (dále jen GŘC) správní úřad pro oblast celnictví s celostátní působností, celní ředitelství (dále jen CŘ) 8 správních úřadů pro oblast celnictví s územím působnosti stanovenou přílohou tohoto zákona a celní úřady (dále jen CÚ) 54 správních úřadů pro oblast celnictví s územní působností stanovenou rovněž přílohou tohoto zákona.

Generální ředitelství cel řídí celní ředitelství, celní ředitelství řídí celní úřady ve svém obvodu. Celnictvím se pro účely tohoto zákona rozumí plnění úkolů celními orgány podle tohoto zákona a zvláštních právních předpisů, včetně plnění úkolů při správě daní a poplatků podle zvláštních právních předpisů a při správě cel.

Generální ředitelství cel je samostatnou účetní jednotkou. Celní správa České republiky je podřízena Ministerstvu financí ČR. Celní úřady před vstupem ČR do EU (91 celních úřadů) byly k 30. dubnu 2004 zrušeny, a od 1. května 2004 bylo nově zřízeno 54 celních úřadů. Vnitřní organizační normou celních orgánů je Organizační řád Celní správy České republiky, který upravuje zejména její vnitřní organizační strukturu, působnost útvarů, základní pravomoci. Útvarovou strukturu CS lze považovat za strukturu liniově štábní. [2]

1.2 Generální ředitelství cel

GŘC je organizační složkou státu a účetní jednotkou. Příjmy a výdaje jsou součástí rozpočtové kapitoly Ministerstva financí ČR. Pokud se jedná o případy celostátního nebo mezinárodního významu, je pověřeným celním orgánem, který ve věcech vymezených právním předpisem upravujícím trestní řízení vystupuje jako policejní orgán (viz. PŘÍLOHA P II).

1.3 Celní ředitelství

CŘ je středním článkem řízení v celní správě. Je pověřeným orgánem ve věcech, ve kterých nejde o případy celostátního nebo mezinárodního významu (v těchto případech je pověřeným orgánem GŘC). CŘ hospodaří s peněžními prostředky a jiným majetkem státu jako vnitřní organizační jednotka GŘC. V současné době má celní správa osm celních ředitelství.[2]

1.4 Celní úřad

CÚ je nejnižším článkem třístupňového řízení CS. Dle zákona o Celní správě České republiky je celním orgánem a vykonává činnosti stanovené tímto zákonem, celním zákonem a dalšími právními předpisy. CÚ je ve věcech hospodaření s peněžními prostředky a jiným majetkem státu, vnitřní organizační jednotkou GŘC. V současné době má celní správa 54 CÚ. [2]

2 ÚLOHY A KOMPETENCE CELNÍ SPRÁVY

Celní správa obdržela prostřednictvím příslušných zákonů velmi různorodé kompetence. Z hlediska vývoje pravomocí a kompetencí celní správy je potřeba uvést, že značnou část nových kompetencí obdržela celní správa v období vstupu do EU.

Hlavní poslání a úlohy celní správy ve všeobecné rovině jsou vyjmenované v „Společném prohlášení celních správ EU“, které zní následovně:

“Celní správy jsou odpovědné za ochranu společnosti a usnadnění mezinárodního obchodu cestou zajištění ochrany vnějších hranic a celkové bezpečnosti mezinárodní výměny zboží. Jsme připraveni:

- *zajistit ochranu a bezpečnost občanů EU*
- *chránit finanční zájmy Společenství a jeho členských zemí*
- *chránit Společenství před nečestným a nezákonným obchodem a podporovat zákonnou obchodní činnost*
- *zvyšovat konkurenceschopnost evropských firem pomocí moderních pracovních metod podporovaných snadno dostupným elektronickým celním prostředím.*

Při plnění těchto povinností budeme spolupracovat na národní a mezinárodní úrovni v boji proti podvodům, organizovanému zločinu a terorismu společně s dalšími orgány, zvláště s ostatními institucemi prosazujícími právo. Naším cílem je čestně pracovat a poskytovat služby na nejvyšší možné úrovni. “¹

Následující přehled činností a kompetencí je jen rámcový a má především ukázat rozsah kompetencí CS ČR.

2.1 Správa cel

Táto základní úloha celní správy je upravená především Celním kodexem Společenství, dále Zákonem o Celní správě České republiky a Daňovým řádem.

¹ <http://www.celnisprava.cz/cz/evropska-unie/Stranky/spolecne-prohlaseni-celnich-sprav-eu.aspx>

Samotná úloha správy cel zahrnuje celní dohled, kterým se rozumí všeobecná činnost celních orgánů, kterou se zabezpečuje dodržování celních předpisů a případně i dalších právních předpisů vztahujících se na zboží podléhající celnímu dohledu.²

Činnost CS je součástí systému celního dohledu nad zbožím v rámci jednotného celního území EU a při plnění svých úkolů spolupracuje s mezinárodními organizacemi a celními správami jiných států. Postup při realizaci tohoto dohledu je upraven mezinárodními smlouvami, jednotnými celními předpisy EU, jejichž základem je Celní kodex Společenství a prováděcí předpisy k němu, předpisy upravující osvobození od dovozního cla a společný celní sazebník, dále pak předpisy národní. Vstupem zboží ze zemí mimo EU na území společenství vzniká povinnost přihlásit a předložit zboží celnímu úřadu. V rámci celního řízení dochází k vyměření cla případně i spotřební daně. (viz. Tab. 1) [3]

Tab. 1: Vývoj celních a daňových příjmů v letech 2010, 2011 v mil. Kč

	2010	2011	2011/2010 Rozdíl[mil. Kč]	2011/2010 Index[%]
DPH	-34,2	205,6	239,8	x
SPD Celkem	64,0	35,2	-28,7	55,1
Clo Celkem	1 661,2	1 727,0	65,8	104,0
Správní poplatky	6,5	7,7	1,1	117,6
Příslušenství	15,5	15,0	-0,5	96,6
Příjmy úhrnem	1 713,1	1 990,5	277,4	116,2

Zdroj: [20]

2.2 Porušování předpisů a problematika pátrání

Další důležitou oblastí činnosti CS ČR je problematika pátrání, která se zaměřuje na odhalování případů, kdy byly porušeny celní a daňové předpisy v souvislosti s dovozem, vývozem nebo tranzitem zboží (viz. Tab. 3). §293 Celního zákona pod písmeny a) až l) vymezuje případy porušení celních předpisů, mezi které primárně řadíme nezákonný dovoz anebo vývoz zboží³. K takovému porušování předpisů dochází nejčastěji u textilního zboží, elektroniky, motorových vozidel, zemědělských a potravinářských výrobků a u zboží zatíženého spotřební daní. Útvary pátrání jsou při odhalování a šetření trestné činnosti

² Nařízení Rady (EHS) č. 2913/92, ze dne 12. října 1992, kterým se vydává celní kodex Společenství

³ Zákon č. 185/2004 sb., o Celní správě České republiky

oprávněny používat tzv. operativně pátracích prostředků. Jejich činnost směřuje i proti pachatelům závažných trestných činů i organizovaného zločinu (viz. Tab. 2).

Nezbytným předpokladem k realizaci všech těchto činností je centrální shromažďování informací a zajištění informační podpory výkonným útvarům. Tento úkol zabezpečuje nepřetržitou službou Operační centrum Generálního ředitelství cel. [4]

Tab. 2: Výsledky činnosti celních orgánů v letech 2008 až 2011

Rok	2008	2009	2010	2011	Index 2011/2010
Podezření ze spáchání trestného činu	715	1 080	1 238	1 033	83,4%
Zjištěné celní přestupky	1 624	1 758	1 640	1 135	69,2%
Zjištěné jiné správní delikty	6 090	5 532	4 935	3 408	69,1%
Zjištěné celní delikty	2 623	2 438	1 982	1 733	87,4%

Zdroj: [20]

Tab. 3: Přehled o uložených pokutách, propadlém a zabraném zboží

Rok	2010			2011		
	Počet	Uložené pokuty (Kč)	Propadlé nebo zabrané zboží (Kč)	Počet	Uložené pokuty (Kč)	Propadlé nebo zabrané zboží (Kč)
Zjištěné celní přestupky	1 640	2 608 426	3 958 488	1 135	1 520 644	3 598 190
Zjištěné jiné správní delikty	4 935	19 655 065	242 004 245	3 408	20 355 441	205 533 321
Zjištěné celní delikty	1 982	6 086 802	1 409 764	1 733	5 149 273	369 414
CELKEM	8 557	28 350 293	247 372 497	6 276	27 025 358	209 500 925

Zdroj: [20]

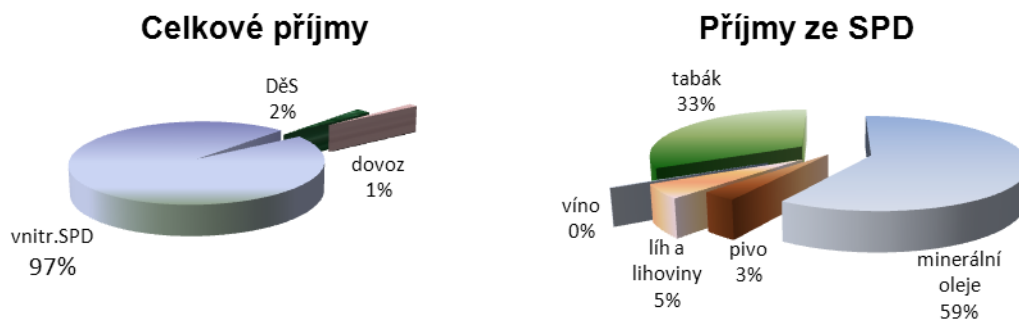
2.3 Spotřební daně

Výhradním správcem spotřebních daní se CS stala od roku 2004, do té doby byla správcem jen při dovozu vybraných výrobků. Janatka uvádí jako důvody vedoucí k tomu, že se jako správci spotřebních daní staly celní orgány následující body:

1. Ve všech členských státech EU je správa spotřebních daní vykonávána celními orgány (jedinou částečnou výjimkou je Švédsko);
2. Po vstupu ČR do EU a souvisejícím zapojením do vnitřního trhu EU došlo k významnému úbytku celního řízení, bylo tedy nevyhnutné aspoň částečně najít novou pracovní náplň pro celní správu;
3. Existují určité paralely mezi celním řízením a správou spotřebních daní;
4. Přínosem je i sjednocení správy při dovozu i tuzemské výrobě v osobě jednoho správce. [13]

Správa spočívá ve vyměřování a vybírání spotřebních daní z vybraných výrobků podléhajících této dani, které jsou předmětem dovozu nebo vývozu v rámci obchodu se zeměmi mimo EU nebo v rámci obchodu s členskými státy EU, nebo jsou získány tuzemskou výrobou nebo jsou v tuzemsku spotřebovávány. Od 1.1.2008 se kompetence v této oblasti rozšiřují o výběr ekologické daně a daně z biopaliv. Úlohu správce daně ukládá celní správě Zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, další související zákony a předpisy jsou Zákon č. 61/1997 Sb., o lihu, Zákon č. 321/2004 Sb., o vinohradnictví a vinařství, Daňový řád a právní předpisy EÚ.

Předmět daně upravuje zákon o spotřebních daních v §45 (minerální oleje), §67 (líh), §81 (pivo), §93 (víno a meziprodukty) a §101 (tabákové výrobky).⁴ [5]



Obr. 1: Celkové příjmy CS za rok 2011 + Podíl příjmů z SPD za rok 2011⁵

Výsledky celního a daňového řízení za rok 2011 ukazují, že příjmy ze spotřebních daní tvořili 97% celkových příjmů celní správy, přičemž největší podíl představovala spotřební daň z minerálních olejů (59%)(viz. Obr. 1).

2.4 Mobilní dohled

Operativním článkem přímého výkonu kontrolních činností CS ČR jsou především skupiny mobilního dohledu. Jejich hlavním úkolem je provádět přímo v terénu prostřednictvím

⁴ Zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních

⁵ Internetové stránky celní správy České republiky [dne 27. prosince 2011]. Dostupné z: <http://www.celnisprava.cz/cz/statistiky/Vsledky%20celneho%20a%20daovho%20zen/2010.pdf>

motorizovaných i pochůzkových hlídek kontroly nad zbožím podléhajícím celnímu dohledu, kontroly přeprav vybraných výrobků (minerální oleje, lihoviny, pivo, víno a tabákové výrobky), a také plní úkoly v oblasti odhalování zboží porušující některá práva duševního vlastnictví. Kontrolní činnost je prováděna na celém území ČR, a to nejen v silniční, ale i v železniční, letecké a vodní dopravě (viz. Tab. 4).

Na stanovených úsecích dálnic a rychlostních komunikacích vykonávají také kontroly plnění povinnosti úhrady poplatku za užívání těchto komunikací (výkonové zpoplatnění).

V neposlední řadě také v případě mimořádných událostí (např. při povodních) plní specifické úkoly v rámci Integrovaného záchranného systému ČR. [6]

Tab. 4: Zjištěná porušení předpisů v systému el. mýtného a časového zpoplatnění

Oblast	Počet zjištěných porušení právních předpisů		Počet případů postoupených ke správnímu řízení		Výše uložených blokových pokut v tis. Kč	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Elektronické mýtné	39021	42 981	1808	1 100	31 851,8	33 188,5
Časové zpoplatnění	17 092	23 832	67	84	14 773,8	20 012,2
CELKEM	56 113	66 813	1875	1 184	46 625,6	53 200,7

Zdroj: [20]

2.5 Ochrana společnosti a životního prostředí

Ochrana společnosti a životního prostředí již zmiňovaná základní úloha CS v oblasti ochrany společnosti nabývá v poslední době na významu a postupně převyšuje její tradiční fiskální roli.

Události po 11. září 2001 tento trend ještě urychlily a zdůraznily nutnost kontroly mezinárodního pohybu zbraní a vojenského materiálu, rizikových biologických látek, radioaktivních materiálů, včetně zboží dvojího použití. V tomto směru mají celní orgány oprávnění kontrolovat i přenos softwaru a technologie dvojího použití elektronickými prostředky až do místa určení mimo území EU.

CS ČR plní významné úkoly v oblasti ochrany duševního vlastnictví. V rámci kontrol prováděných zpravidla společně s pracovníky České obchodní inspekce dochází k zabavení velkého množství nedovolených napodobenin a padělků, jehož hodnota převyšuje jednu miliardu korun ročně. S tím souvisí i kompetence celní správy v oblasti ochrany spotřebitele, jež spočívá v kontrole obecné bezpečnosti výrobků (viz. Tab. 5).

Tab. 5: Výsledky kontrol v oblasti ochrany trhu a spotřebitele

Rok	2008	2009	2010	2011
Počet zajištěného zboží [ks]	4 843 360	3 637 400	2 640 410	5 607 802
Škoda způsobená majitelům práv [tis.Kč]	3 911 581	3 134 115	4 473 255	3 484 658
Podíl zboží stánkového prodeje [%]	80,7	40	35,9	66,2

Zdroj: [20]

Celní správě přísluší i významné povinnosti související s ochranou národního kulturního dědictví, zejména pak při kontrole vývozu kulturních památek, sbírkových předmětů, předmětů kulturní hodnoty a archiválií.

Velmi významnou oblastí s celosvětovým rozměrem je dohled celních orgánů na dodržování tzv. Washingtonské úmluvy CITES o ochraně druhů volně žijících živočichů a planě rostoucích rostlin (viz. Tab. 6). Česká republika se stala v roce 1992 jejím signatářem, čímž se zavázala dodržovat pravidla upravující přepravu a obchod s chráněnými druhy fauny a flóry.

Neméně zásadní oblastí ochrany přírody svěřenou celníkům je i problematika kontrol přepravy a balení reprodukčního materiálu lesních dřevin. Neopominutelná je i kontrolní role celníků při dovozu, vývozu a průvozu látek poškozujících ozónovou vrstvu Země a látek poškozujících ovzduší. [7]

Tab. 6: Počet případů porušení předpisů CITES

Rok	2008	2009	2010	2011	Index 2011/2010
Počet případů	71	58	56	69	123,2
Počet kusů	2 389	2 078	930	889	95,6

Zdroj: [20]

2.6 Spolupráce s ostatními orgány veřejné správy

Dále se CS zabývá činnostmi v oblasti kontroly pro potřebu např. orgánu veřejné správy, asistenčními činnostmi jako je podpora poskytovaná celním úřadem jinému celnímu orgánu nebo územnímu finančnímu orgánu, Ministerstvu financí ČR a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových na základě jejich žádosti a v rozsahu nezbytném pro plnění jejich úkolů.

2.7 Dělená správa

CS působí také v oblasti vymáhání peněžitých plnění, která vznikla bez vydání správního aktu ze zákona, nebo která byla uložena jinými správními úřady v řízení podle správního řádu, a která jsou příjmem státního rozpočtu, státních fondů nebo rozpočtů územních samosprávných celků. Příjmy z dělené správy v roce 2011 činili zhruba 2% z celkových příjmů celní správy a to částku **3 579 mil. korun** z 541 530 zaevidovaných předpisů (viz. Obrázek 1). [3]

2.8 Další činnosti

Základní úkoly v oblasti zajištění ochrany trhu a bezpečnosti mezinárodního obchodu jsou v zásadě všem celním správám společné. Mezinárodní obchod se vždy dotýká minimálně dvou a zpravidla více celních správ a každá z nich má kontrolu jen nad částí celé obchodní operace. Z toho důvodu je nezbytné, aby celní správy vzájemně úzce spolupracovaly, a to na základě mezinárodních smluv, které poskytují právní rámec pro výměnu informací, předávání dokumentů, vzájemnou pomoc při šetřeních týkajících se porušování celních předpisů, apod.

ČR podepsala smlouvy o vzájemné pomoci v celních otázkách s více než dvaceti státy. V tomto ohledu nelze opominout ani další podstatnou skutečnost, že CS ČR patří k dlouholetým členům Světové celní organizace, což významnou měrou přispívá ke snazší komunikaci s ostatními celními správami po celém světě. Nejužší spolupráce probíhá mezi celními správami EU, které společně zajišťují provádění dohledu na základě společné celní legislativy. Tato spolupráce je upravena právními předpisy EU a je rozšířena Úmluvou Neapol II a Úmluvou o celním informačním systému.

Další z mnoha činností, kterou se CS zabývá, je **analýza rizik** plynoucích z dostupných informací za účelem zjištění, zda, jakým způsobem a s jakými důsledky jsou a mohou být porušovány celní předpisy, činnost vykonávají útvary analýzy ČR pod metodickým vedením Centrální analytické jednotky GRČ. [8]

V roce 2011 bylo analytickými útvary CS zpracováno celkem 459 analytických produktů. Z hlediska věcného zaměření převažovaly analytické produkty v oblasti správy spotřebních a ekologických daní (46,2%). Finanční analytici CS ČR zpracovali v roce 2011 celkem 405 finančních analýz, jako podkladů pro rozhodnutí příslušných povolovacích řízení.

3 MEZINÁRODNÍ SANKCE

Omezující opatření jsou jedním z nástrojů, které EU v rámci Společné zahraniční a bezpečnostní politiky (SZBP) uplatňuje, a to jak z vlastní iniciativy jako vlastní opatření, tak i jako provádění závazných rezolucí Rady bezpečnosti OSN, ke kterému EU zavazuje kapitola VII Charty OSN. Cílem omezujících opatření je dosáhnout změn v činnostech nebo politikách, které porušují mezinárodní právo nebo lidská práva, a tím dosáhnout cílů SZBP stanovených ve Smlouvě o Evropské unii.

K nejpoužívanějším v posledních letech patří zbrojní embarga, konkrétní nebo obecná obchodní omezení (např. zákazy dovozu a vývozu) finanční omezení (např. zákaz finančních transakcí), omezení vstupu do zemí EU. [22]

Od 1. dubna 2006 je v ČR za vnitrostátní koordinaci provádění mezinárodních sankcí, stanovených za účelem udržení nebo obnovení mezinárodního míru a bezpečnosti, ochrany základních lidských práv a boje proti terorismu, odpovědným orgánem Finanční analytický útvar Ministerstva financí ČR (FAÚ). Stal se jím na základě zákonů č. 69/2006 Sb. o provádění mezinárodních sankcí a č. 70/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o provádění mezinárodních sankcí. [10]

Mezi nejvíce uplatňované druhy omezujících opatření patří: zbrojní embarga, obchodní a finanční sankce a omezení vstupu. [11]

3.1.1 Zbrojní embargo

Zbrojní embargo, včetně embarga na zboží dvojího použití, je vhodné omezující opatření, pokud je cílem zastavit přísun zbraní a vojenského materiálu, který by mohl být použit k vnitřní represi nebo k útokům.

Omezující opatření zbrojního embarga obvykle obsahují:

- zákaz prodeje, dodávek, převodu nebo vývozu zbraní a souvisejícího materiálu všech typů včetně zbraní a střeliva, vojenských vozidel a vojenského vybavení, polovojenského vybavení a náhradních dílů,
- zákaz poskytování finančních prostředků a finanční pomoci a technické pomoci, zprostředkovatelských a jiných služeb souvisejících s vojenskou činností a s poskytováním, výrobou, údržbou a užíváním zbraní a souvisejícího materiálu všech typů.

Kompetence celních orgánů v oblasti zboží dvojího použití je dána §16 zákona č. 594/2004 Sb. Podle tohoto ustanovení jsou celní orgány povinny provádět kontrolu dodržování nařízení Rady a zákona č. 594/2004 Sb. a průběžnou kontrolu zaměřenou na ověření údajů uvedených v žádosti o povolení nebo v dovozním certifikátu. [11]

3.1.2 Obchodní a finanční sankce

Mezi základní obchodní sankce lze považovat zákazy vývozu nebo dovozu konkrétních druhů zboží, jako jsou například (dřevo, ropa, diamanty), zákazy poskytování související finanční a technické pomoci jak konkrétním osobám, skupinám nebo subjektům a to zmrazením finančních prostředků a hospodářských zdrojů. Seznam osob a subjektů, na něž se obchodní a finanční EU sankce vztahují (Financial sanctions in force) jsou uvedeny na webové stránce EU⁶.

Na základě zvláštních podmínek a postupů je možné stanovit výjimky (např. pro finanční prostředky nutné k pokrytí základních výdajů, jako jsou úhrady za potraviny, nájem či hypotéku, léky a lékařskou péči).

3.1.3 Omezení vstupu

V souladu s cíli SZBP lze státním příslušníkům třetích zemí zakázat vstup do EU. Členské státy jsou v takovém případě vyzvány k přijetí veškerých nezbytných opatření, aby zabránily vstupu osob uvedených na seznamu na jejich území nebo tranzitu těchto osob přes jejich území. Omezení vstupu nezavazují členský stát k odmítnutí vstupu na své území vlastním státním příslušníkům.

Obecně platí, že sankce by měly být co nejpřesněji zacíleny na osoby a subjekty odpovědné za nežádoucí politiky a jednání, aby byly minimalizovány nepříznivé dopady na ostatní.

⁶ Zdroj: European Union - Restrictive measures (sanctions) in force
http://eeas.europa.eu/cfsp/sanctions/docs/measures_en.pdf

4 OCHRANNÁ A BEZPEČNOSTNÍ OPATŘENÍ

V 90. letech 20. století dochází v CS ČR k významným změnám, kdy se celní řízení značně zjednodušilo díky zavedení a postupnému zdokonalování celního informačního systému. Zásadní změny souvisely se vstupem ČR do EU. Postupy celních orgánů v rámci celního řízení přestala upravovat národní legislativa a na její místo nastoupila legislativa komunitární, která sjednocuje postupy při celním řízení pro všechny členské státy EU.

Cílem zavádění těchto moderních postupů je zjednodušení a další sjednocení celního řízení ve všech členských státech EU při zavedení nových bezpečnostních a ochranných opatření v rámci společného boje nejen proti terorismu ale také proti ohrožování životního prostředí před nežádoucími vlivy jakými je např. obchod s chráněnými živočišnými nebo rostlinnými exempláři.

EU zavádí rozličné nástroje k eliminaci rizik ohrožujících bezpečnost životního prostředí a života občanů. Jedním z nástrojů společného postoje zemí EU pro zachování bezpečnosti je SZBP zakotvená ve Smlouvě o Evropské unii.

Omezující opatření mohou být diplomatické i hospodářské povahy. Mohou být uvaleny na vlády třetích zemí, ale i na nestatní subjekty a jednotlivce, kterými mohou být teroristické skupiny a teroristi.

Za cíle SZBP se považují zejména:

- zabezpečování společných hodnot, základních zájmů, nezávislosti a integrity Unie,
- zachování míru a posilování mezinárodní bezpečnosti i na vnějších hranicích,
- všestranné posilování bezpečnosti Unie ve všech formách,
- podporu mezinárodní spolupráce,
- rozvoj a upevňování demokracie a právního státu a respektování lidských práv a svobod. [11]

4.1 Ochranná Opatření

Jedná se o přehled ochranných opatření, jejichž dodržování spadá do činnosti CS ČR potažmo celních úřadů. Jsou definovány a rozebrány jednotlivé oblasti opatření. Rovněž je zde popsána součinnost celní správy s ostatními institucemi, které mají co do činění v dané oblasti ochrany.

4.1.1 Ochrana potravin

Strategie EU v oblasti bezpečnosti potravin se opírá o tři základní pilíře:

- komplexní právní předpisy upravující bezpečnost potravin a krmiv, jakož i hygienu v potravinářských provozech,
- spolehlivé vědecké poznatky sloužící k optimálnímu rozhodování,
- prosazování práva a kontrolu.

Z důvodu kontroly potravin nebo surovin dovážených do ČR ze třetích zemí a potravin vyvážených z ČR do třetích zemí uzavřela Státní zemědělská a potravinářská inspekce (dále jen „SZPI“), jako orgán státního dozoru v této oblasti, dohodu o vzájemné součinnosti a spolupráci s CS ČR. [20]

4.1.2 CITES

CITES je anglická zkratka pro Úmluvu o mezinárodním obchodu s ohroženými druhy volně žijících živočichů a planě rostoucích rostlin. Jedná se o mnohostrannou mezinárodní úmluvu mezi vládami nezávislých států z roku 1973, jejímž cílem je ochránit volně žijící živočichy a planě rostoucí rostliny před vyhynutím nebo vyhubením ve volné přírodě. Nesledují se pouze živí jedinci ale také neživé exempláře a výrobky z nich (např. želvovina, korály, slonovina, sušené byliny nebo jejich semena apod.)

Ministerstvo životního prostředí, jako orgán státního dozoru v této oblasti z důvodu kontroly zboží spadající pod úmluvu CITES uzavřelo dohodu s CS ČR o spolupráci při kontrole dovozu, vývozu a tranzitu chráněných a ohrožených druhů volně žijících živočichů a planě rostoucích rostlin. K úmluvě se připojilo již 175 států (stav k 10.10.2011). V současnosti CITES chrání více než 30 000 druhů rostlin a 5 000 druhů živočichů zařazených do tří příloh podle stupně ohrožení. [14]

4.1.3 Biocidní přípravky

Jedná se o dovoz biocidních přípravků a účinných látek ze třetích zemí. Dovoz je kontrolován a evidován celní správou. Jsou to chemické látky nebo mikroorganismy, včetně virů a hub, které jsou určeny k použití v biocidním přípravku, a které svým specifickým nebo obecným účinkem působí na škodlivé organismy. [20]

4.1.4 Geneticky modifikované organismy a genetické produkty

Jedná se o zboží dovážené, vyvážené ze/do třetích zemí a prováženého přes území ČR, které je deklarováno jako GMO a GP. Celní správa provádí nad tímto zbožím celní dohled a vede o něm evidenci, státním dozorovým orgánem je Ministerstvo životního prostředí.

Genetickým materiálem se rozumí:

- organismus - biologická jednotka, včetně jednotky mikrobiologické, schopná rozmnožování nebo přenosu dědičného materiálu,
- dědičný materiál - deoxyribonukleová nebo ribonukleová kyselina,
- geneticky modifikovaný organismus - organismus, kromě člověka, jehož dědičný materiál byl změněn genetickou modifikací (vnesením cizorodého dědičného materiálu do dědičného materiálu organismu nebo vynětím části dědičného materiálu),
- genetický produkt - jakákoli věc obsahující jeden nebo více geneticky modifikovaných organismů, která byla vyrobena nebo jinak získána bez ohledu na stupeň jejího zpracování a je určena k uvedení do oběhu. [20]

4.1.5 Léky a léčiva

V této oblasti provádí celní orgány dohled nad dovozem a vývozem humánních léčivých přípravků, veterinárních léčivých přípravků, transfuzních přípravků a léčivých přípravků pocházejících z lidské krve nebo lidské plazmy mimo orgánů a tkání lidského původu. [15]

4.1.6 Obaly

Celní orgány provádí kontrolu dle zákona č. 477/2001 Sb., o obalech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obalech“). Tato kontrola se týká podnikatelských subjektů, které uvádí na trh nebo do oběhu obaly nebo balené výrobky.

Obalem je výrobek zhotovený z materiálu jakékoli povahy a určený k pojmutí, ochraně, manipulaci, dodávce, popřípadě prezentaci výrobku nebo výrobků určených spotřebiteli nebo jinému konečnému uživateli. [16]

4.1.7 Kulturní dědictví

Celní orgány provádí dohled nad vývozem, dovozem, odesláním, přijetím, prodejem kulturního dědictví, čímž se podílí na ochraně kulturních památek, sbírkových předmětů, archiválií a předmětů kulturní hodnoty.

Státní památkovou péči a činnosti státních orgánů při jejím provádění upravuje zákon č. 20/1987 Sb., o státní památkové péči, ve znění pozdějších předpisů. V komunitárním právu se k předmětům kulturní hodnoty vztahuje ustanovení čl. 30 Smlouvy o založení ES, které nevylučuje mezi členskými státy zákazy nebo omezení dovozu, vývozu nebo tranzitu odůvodněné ochranou národního kulturního pokladu, jenž má uměleckou, historickou nebo archeologickou hodnotu.

Kulturní památkou jsou movité nebo nemovité věci, popřípadě jejich soubory, prohlášené Ministerstvem kultury ČR na základě zákona č. 20/1987 Sb. kulturní památkou a jsou zapsané v Ústředním seznamu významnější součást kulturního bohatství národa, která je vládou ČR prohlášena nařízením za národní kulturní památku ČR.

Národní kulturní památkou je kulturní památka tvořící nejvýznamnější součást kulturního bohatství národa, která je vládou ČR prohlášena nařízením za národní kulturní památku.

Archiválie jsou písemné, obrazové, zvukové a jiné záznamy, které vznikly při činnosti státních orgánů, obcí a jiných právnických osob i z činnosti fyzických osob a které vzhledem ke svému dokumentárnímu významu mají trvalou hodnotu.

Archivnictví je upraveno zákonem č. 97/1974 Sb., o archivnictví, ve znění pozdějších předpisů. [7]

4.1.8 Obecná bezpečnost výrobků

Celní správa na úrovni celních úřadů provádí dohled nad obecnou bezpečností výrobků a ochranou trhu před nebezpečnými a nedostatečně označenými výrobky, které představují zvýšenou míru ohrožení oprávněného zájmu a proto musí splňovat požadavky příslušného vládního nařízení a být v souladu se zákonem o technických požadavcích na výrobky. Odpovědným orgánem je v této problematice MPO.

Bezpečným výrobkem je každý výrobek, který za běžných nebo rozumně předvídatelných podmínek užití nepředstavuje po dobu stanovenou výrobcem nebo po dobu obvyklé použitelnosti nebezpečí, nebo jeho užití představuje pro spotřebitele vzhledem k bezpečnosti ochrany zdraví pouze minimální nebezpečí při užívání výrobku. [21] [17]

4.1.9 Zásilky podléhající dovozní rostlinolékařské kontrole

Celní správa, na úrovni celního úřadu, provádí celní dohled při dovozu zásilek podléhajících rostlinolékařské kontrole dle zákona č. 326/2004 Sb., o rostlinolékařské péči a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“), a vyhlášky č. 330/2004 Sb., o opatřeních proti zavlékání a rozšiřování škodlivých organismů rostlin a rostlinných produktů, ve znění pozdějších předpisů.

Na základě výše uvedených právních norem může být předmětem rostlinolékařské kontroly také dřevěný obalový materiál u zásilek dovážených ze třetích zemí kromě Švýcarska. [18]

4.1.10 Ovzduší

V oblasti ochrany ovzduší provádí celní úřad dohled nad dovozem, vývozem a uváděním na trh regulovaných látek, výrobků obsahujících regulované látky a skleníkových plynů poškozujících ozónovou vrstvu Země. [20]

4.2 Bezpečnostní opatření

Jedná se o přehled bezpečnostních opatření, jejichž dodržování spadá do činnosti celní správy potažmo celních úřadů. Jsou definovány a rozebrány jednotlivé oblasti opatření. Rovněž je popsána součinnost celní správy s ostatními institucemi, pracujícími v dané oblasti.

4.2.1 Chemické látky

Celní orgány provádí kontrolu dovozu a vývozu nebezpečných chemických látek a přípravků stanovenou nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 689/2008 ze dne 17. června 2008, o vývozu a dovozu nebezpečných chemických látek. Národní legislativu představuje zákon č. 356/2003 Sb., o chemických látkách a chemických přípravcích a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Kontrola se vztahuje i na země Společenství.

Chemickými látkami jsou myšleny chemické prvky a jejich sloučeniny v přírodním stavu nebo získané výrobním postupem, přípravky směsi nebo roztoky složené ze dvou nebo více látek, nebezpečnými látkami nebo nebezpečnými přípravky látky nebo přípravky, které mají jednu nebo více nebezpečných vlastností uvedených v zákoně. [25]

4.2.2 Chemické zbraně

V kompetenci celních orgánů je rovněž kontrola dovozu, vývozu a přepravy zboží přes území Společenství, na které se vztahují opatření související se zákazem chemických zbraní.

Výkon státní správy v oblasti zákazu chemických zbraní provádí SÚJB, který současně vykonává působnost Úřadu pro kontrolu zákazu chemických zbraní.

Chemickými zbraněmi se rozumí toxické chemické látky a jejich prekurzory, které mohou být, vzhledem k jejich toxickým vlastnostem a množství, využity jako prostředek vedení bojové činnosti, dále munice a prostředky, z nichž se uvolňují chemické látky, určené k usmrcení nebo způsobení újmy na zdraví člověka nebo zvířete anebo k poškození rostlin nebo ekosystémů. [20]

4.2.3 Agens a toxiny

Státní správu, týkající se dodržování zákazu bakteriologických (biologických) a toxinových zbraní, vykonává SÚJB, který současně působí jako národní úřad pro účely plnění Úmluvy o zákazu vývoje, výroby a hromadění zásob bakteriologických (biologických) a toxinových zbraní a o jejich zničení. Jedná se o bakteriologické (biologické) a toxinové zbraně, které poškozují zdraví lidí nebo zvířat nebo způsobují jejich smrt nebo poškozují rostliny anebo způsobují hospodářské škody.

Na základě zákona je dovoz, vývoz, přeprava, obchodování, vývoj, výroba, hromadění, držení, zpracování, použití, spotřeba a jiné nakládání s bakteriologickými (biologickými) a toxinovými zbraněmi, zakázán a rovněž i dovoz, vývoz, obchodování, vývoj, výroba, hromadění, držení a jiné nakládání se zařízením pro výrobu bakteriologických (biologických) nebo toxinových zbraní a jejich nosičů nebo projektování, výstavba a užívání provozů k jejich výrobě, je zakázán. Celní úřady vykonávají dozor nad těmito obchodními operacemi. [24]

4.2.4 Mezinárodní kontrolní režimy

Účelem mezinárodních kontrolních režimů je dohled nad zbožím a technologiemi dvojího užití a jejich přepravy po území EU. Jedná se o zboží, které lze použít k průmyslovému a jinému civilnímu využití ale jeho vlastnosti nevylučují využití pro vojenské účely nebo pro výrobu zbraní hromadného ničení.

Zahraniční obchod s uvedeným zbožím je s ohledem na jeho citlivost sledován mezinárodními kontrolními uskupeními, v nichž ČR participuje s cílem aktivně a zodpovědně přistupovat k plnění jejich zásad v oblasti mnohostranné výměny zboží (Wassenaarské ujednání, Skupina jaderných dodavatelů, Australská skupina a Režim kontroly raketových technologií).

Kontrolní činnost, prováděná v mezinárodním měřítku v rámci zmíněných kontrolních uskupení, obecně nezakazuje ani neomezuje legální vývoz kontrolovaného zboží. Jednotlivé dodávky však nejsou povolovány, pokud existuje riziko jejich zneužití pro účely neodůvodněného hromadění konvenčních zbraní anebo výroby a šíření zbraní hromadného ničení.

Státní dozor nad oblastí kontroly vývozu zboží dvojího použití provádí MPO-LS. Samotné provádění kontroly je v kompetenci celních orgánů. [26]

4.2.5 Vojenský materiál

Na národní úrovni je tato problematika upravena zákonem č. 38/1994 Sb., o zahraničním obchodu s vojenským materiálem, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“). Zákon se nevztahuje na vývoz a nakládání s vojenským materiálem v souvislosti s působením Armády ČR, Policie ČR a dalších ozbrojených složek ČR mimo území ČR podle mezinárodních dohod a smluv uzavřených příslušnými státními orgány ČR.

Obchodem s vojenským materiálem se rozumí vývoz vojenského materiálu přes hranice z ČR na území členských států Evropské unie, jakož i třetích zemí, dovoz vojenského materiálu přes hranice do ČR z členských států Evropské unie, jakož i ze třetích zemí, nakládání s vojenským materiálem v zahraničí osobami oprávněnými podle zákona a to včetně členských států Evropské unie.

Obchod s vojenským materiálem může provádět pouze právnická osoba se sídlem na území ČR na základě povolení, které vydává MPO-LS po obdržení souhlasu MZV, MO a MV. Obchod s vojenským materiálem může též provádět právnická osoba jménem ČR MO nebo MV, je-li to nutné z důvodu zajišťování obrany a bezpečnosti ČR nebo rozhodla-li o tom vláda. Rozhodnutí vlády nahrazuje povolení vydávané MPO-LS. [9]

4.2.6 Střelné zbraně, střelivo, výbušniny a výrobky

Další kontrolovanou oblastí je dovoz, vývoz, tranzit a předání výbušnin a zahraniční obchod s vojenským materiálem. Problematika předání výbušnin je upravena zejména

zákonem č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a o státní báňské správě, ve znění pozdějších předpisů, dovoz, vývoz a tranzit upravuje Evropská dohoda o mezinárodní silniční přepravě nebezpečných věcí (ADR) vyhlášená pod č. 64/1987 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Státní dozor nad touto problematikou má Ministerstvo průmyslu a obchodu. Praktickou stránku věci mají na starosti celní orgány.

Základním předpisem v oblasti střelných zbraní a střeliva je zákon č. 119/2002 Sb., o střelných zbraních a střelivu, ve znění pozdějších předpisů. [9]

4.2.7 Radioaktivní látky a radioaktivní materiál

Celní úřady dohlíží na dodržování podmínek dovozu, vývozu a přepravy radioaktivních látek, radioaktivních odpadů a jaderných materiálů. Radioaktivními jsou takové látky nebo materiály, které ohrožují radiační ochranu.

Výkon státní správy a dozor při využívání jaderné energie a ionizujícího záření a v oblasti radiační ochrany provádí SÚJB, který vykonává státní dozor nad jadernou bezpečností, jadernými položkami, fyzickou ochranou, radiační ochranou a havarijní připraveností a provádění kontrolu dodržování povinností podle zákona. [9]

5 BEZPEČNOSTNÍ NOVELA

Celní správy světa v čele s World Customs Organization (WCO) se rozhodly v oblasti bezpečnosti celních operací a ochraně zboží učinit určitá opatření. V zájmu snížení rizika zneužití obchodních zásilek k nelegálním cílům připravila bezpečnostní program. Na iniciativu WCO zareagovala i Evropská unie, která přistoupila k programu prostřednictvím bezpečnostní novely celního kodexu Společenství a prováděcího předpisu. [9]

Nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 648/2005 ze dne 13. dubna 2005, kterým se mění nařízení Rady (EHS) č. 2913/92, kterým se vydává celní kodex Společenství je stanoven požadavek na členské státy EU k zavedení systému pro řízení bezpečnostních kritérií a vyhodnocování rizik.

Bezpečnostní novela Celního kodexu Společenství vstoupila v platnost k datu 1.7.2009 a do 31.12.2010 byla v tzv. přechodném stádiu, což znamená, že ne všechna její ustanovení byla v platnosti. Řízení rizik je zde definováno jako určování rizik a provádění všech opatření nezbytných pro omezení vystavení rizikům, které zahrnuje takové činnosti jako shromažďování údajů a informací, analýzu a hodnocení rizik stanovování a provádění opatření a pravidelné sledování a přezkoumávání postupu a jeho výsledků na základě mezinárodních a vnitrostátních zdrojů a strategií a zdrojů a strategií Společenství.

Upravuje celní dohled nad obchodováním se zeměmi mimo EU do jednotného modelu pro celou EU. Podle ní musí všechny členské státy jednotným způsobem evidovat nejen zboží vstupující na území Unie, ale také osoby činné v celním řízení. Na základě výše uvedených skutečností byly pro Celní správu ČR vyvinuty systémy tzv. ICS systém (Import Control System) a systém EORI (Economic Operator Registration and Identification).

Systém ICS slouží především k evidenci hlášení o zboží, které bude dopraveno na území EU. Systém EORI zajišťuje evidenci osob činných v celním řízení.

ICS systém je první etapou rozsáhlého systému e-Dovoz, sjednocujícího dovozní formality ve všech zemích EU. Systém je doplněn o tzv. ECS (Export Control System) systém, který naopak monitoruje vývoz. Výčet završuje tzv. NCTS (New Computerised Transit System) systém, evidující zboží v režimu transit. Jednotná elektronizace všech celních agend je klíčová pro efektivní výměnu dat mezi CS ČR a deklarantskou veřejností.

Vznikl tak celní bezpečnostní program, který **zvyšuje standardy kontroly, nepřetržité analýzy rizik a podporuje úzkou spolupráci celních orgánů Společenství.**

Celní orgány provádějí rizikovou analýzu SBR prostřednictvím systému ERIAN. [12]

6 ANALÝZA RIZIK V CS ČR

Analýza rizik v CS ČR je prováděna za účelem eliminace negativních vlivů na výkon činností prováděných CS ČR a efektivní alokaci zdrojů. Vzhledem k tomu, že spektrum vykonávaných kompetencí je poměrně široké (viz. Kapitoly 2-5), byly tyto rozděleny do oblastí, jež měly společné atributy, tak aby bylo snadněji vyhodnocovat velké množství informací a seskupovat relevantní ukazatele rizikovosti. Samotný výkon analýzy rizik potom spočívá v definování konkrétních indikátorů rizika, sběru k tomu potřebných informací, jejich průběžném sledování a reportování (avizování) rizika.

Za tímto účelem jsou:

- pravidelně přehodnocovány indikátory rizika,
- vyhodnocována data:
 - strukturovaná data z interních zdrojů CS (Datový sklad CS ČR)
 - strukturovaná data z externích zdrojů (ČSÚ, MPO, EUROSTAT atd.)
 - strukturovaná data z mezinárodních zdrojů (CRMS, RAPEX, MA atd.)
 - nestrukturovaná data z interních zdrojů (operativní informace)
 - nestrukturovaná data z externích zdrojů (otevřené zdroje /internet, tisk, .../
uzavřené zdroje /ministerstva, úřady, obce, .../)
- zpracovány analytické výstupy:
 - na základě požadavku (finanční analýzy, detailní analýzy pro povolovací řízení)
 - na základě nově zjištěné informace indikující riziko
 - na základě opakovaného požadavku (např. Reporting)

Základní podmínkou pro fungování analýzy rizik je jasně definovaný a dodržovaný informační tok. Veškeré informace se postupně po jejich zpracování (ne filtrování) posunují na vyšší úroveň, jako podklad pro zpracování analýz tzn. od dílčí operativní informace až ke strategické analýze.

6.1 Provádění analýzy v CS ČR

Organizační struktura CS ČR jak již bylo zmíněno v Kapitole 1 je soustavou celních orgánů tvořenou podle zákona č. 185/2004 Sb., o CS ČR, GŘC je přímo podřízeného MF ČR s celorepublikovou působností v oblasti celnictví, CŘ a CÚ s vymezenou věcnou a územní působností.

Analýzu v CS ČR provádějí celní útvary nebo agendy určené Organizačním řádem CS ČR. Na úrovni GŘC je to Centrální analytická jednotka CS (CAJ) s vymezenou věcnou působností. Na CŘ oddělení (20) nebo referát, do jejichž činností přísluší výkon agendy analýzy. Na CÚ zpravidla 1 zaměstnanec pověřený výkonem činností agendy jednotné aplikace řídicích a kontrolních mechanismů (viz. Obr. 2).

Pro účely této diplomové práce je analýza rizik CS ČR členěna na mezinárodní analýzu rizik a národní analýzu rizik.



Obr. 2: Organizační struktura analytických útvarů v CS ČR.

Zdroj: [20]

6.1.1 Centrální analytická jednotka CS

- metodika řízení, organizace, koordinace a provádění analýz
- stanovování informačních zdrojů a toků v rámci CS ČR
- projektování a správa databází na celostátní úrovni
- zajištění kooperace mezi ČR a EU v rámci analýzy rizik
- zajištění spolupráce s ostatními složkami státní správy

- návrhy standardizace vybavení HW a SW pro útvary analýzy
- zajišťování stanovených úkolů v oblasti výkaznictví

CAJ plní úkoly v oblastech strategické analýzy rizik prostřednictvím odd. 20 ČR, na které byla tato problematika delegována, dále zajišťuje výkon výše uvedených činností, kdy vypracovává metodiky a zajišťuje její jednotnou aplikaci v CS při tvorbě analytických produktů. Podílí se na stanovování informačních zdrojů a toků v rámci CS ČR projektování a správě databází na celostátní úrovni (cílem je např. minimalizace duplicit při sběru a zpracování dat).

Při zajištění kooperace mezi ČR a EU v rámci analýzy rizik má CAJ postavení NRAC⁷. Spolupracuje s ostatními složkami státní správy zejména ve výměně informací na základě zákonného zmocnění (to, co není omezeno povinností mlčenlivosti). V rámci výkaznictví zajišťuje tvorbu standardního měsíčního reportu vybraných ukazatelů (VZÚ), analýzu základních údajů o plnění úkolů CS a zatížení útvarů CS a MoR⁸.

6.1.2 Oddělení analýzy ČR

- strategické analýzy, sledování vývoje rizikových faktorů
- reporty o situaci v přidělených rizikových oblastech
- operační a taktické analýzy
- finanční analýzy
- spolupráce na vytváření rizikových profilů a jejich zadávání do ERIAN, včetně jejich vyhodnocení
- návrh subjektů k zařazení do plánu kontrol a včetně zpětného vyhodnocení
- analytická podpora v rámci působnosti ČR
- analytická podpora pro management ČR (personální, technické, informativní,...)

⁷ NRAC- National Risk Analysis Centre – Národní centrum analýzy rizik.

⁸ MoR – Measurement of Results – Nástroj na měření výkonu celních správ Společenství

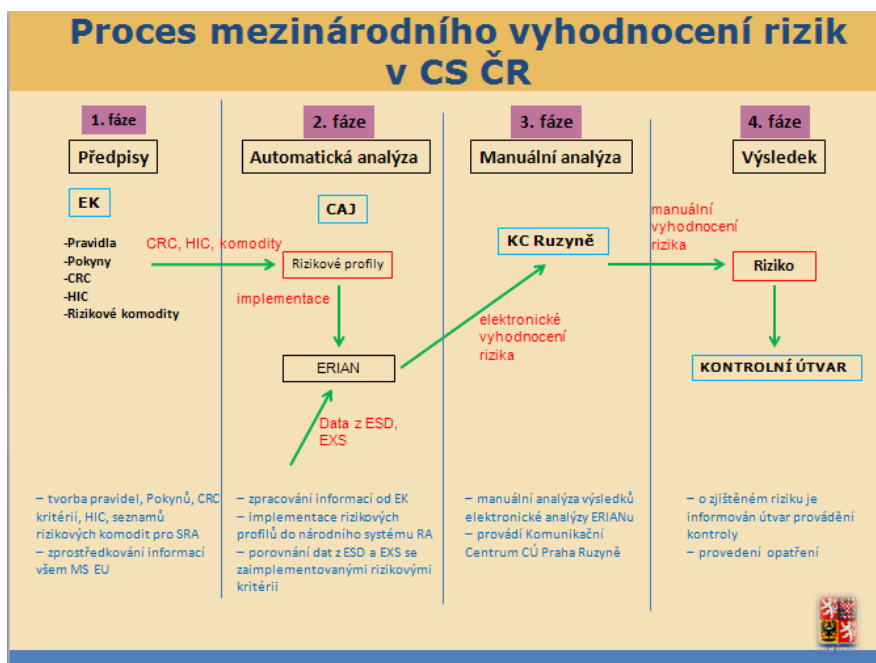
6.1.3 Analytik CÚ

- Informační a analytická podpora vedení CÚ kontinuální analytickou činností
- Sběr a správa dat na úrovni CÚ
- „propojení“ CÚ s ČR

6.2 Oblast mezinárodní analýzy rizik

Rozhodnutím Komise K(2009) 2601 z 15. dubna 2009 byla stanovena společná kritéria rizik (CRC) a norem pro analýzu rizik v oblasti bezpečnosti a zabezpečení pro harmonizované uplatňování určitých celních kontrol podle Nařízení Rady (EHS) č. 2913/92. Dále byl stanoven seznam rizikových zemí (HIC) a seznam rizikových komodit (RG). CAJ zajišťuje implementaci rizikových kritérií EU do národního systému ERIAN.

Mezinárodní analýza rizik se skládá ze dvou částí, a to z elektronické rizikové analýzy prostřednictvím systému ERIAN a tzv. dodatečné manuální analýzy rizik. Na provádění manuální analýzy rizik se ve stanoveném rozsahu podílí referát Analýzy rizik oddělení 034 – Hraničního dohledu CÚ Praha Ruzyně (Koordinační centrum Ruzyně) (viz. Obr. 3).



Obr. 3: Proces mezinárodní analýzy rizik v CS ČR.

Zdroj: [20]

6.2.1 CRC (Common Risk Criteria)

Společná riziková kritéria zahrnují ukazatele rizika, které mají být používány k výběru zboží nebo hospodářských subjektů k celní kontrole. Dokument TAXUD/C6/003/2010.

- Dovoz - 28 CRC
- Vývoz - 15 CRC

6.2.2 HIC (High Interest Country)

Seznam 36 zemí podléhajících přísnějšímu sledování. Dokument TAXUD/C6/008/2010.

6.2.3 Rizikové komodity (Risk Goods)

Rozděleny na 4 skupiny látek. Dokument TAXUD/C6/017/2019.

- Chemické
- Biologické
- Radioaktivní
- Explosivní

6.3 Oblast národní analýzy rizik

CAJ plní úkoly v oblastech strategické analýzy rizik. Samotný výkon analýzy rizik spočívá v definování konkrétních identifikátorů rizika, sběru k tomu potřebných informací, jejich průběžném sledování a reportování (avizování) rizika. Pro účely analýzy jsou stanoveny jednotlivé strategické oblasti, ve kterých jsou prováděny strategické rizikové analýzy rizik.

6.4 Strategické oblasti

Pro účely analýzy rizik jsou vnitřním aktem řízení stanoveny následující oblasti, ve kterých se provádí strategické analýzy rizik v CS ČR:

- oblast celní s fiskálními riziky (zboží, které je při dovozu/vývozu citlivé z hlediska fiskálního ohrožení zájmu ČR nebo ES)
- oblast celní s nefiskálními riziky (zboží, které je rizikové vzhledem k porušení zákazů a omezení, které se na ně vztahují)

- oblast správy SPD (vztahuje se na rizika v souvislosti se zajištěním příjmů do státního rozpočtu z vybraných výrobků podléhajícím SPD)
- oblast zprávy tzv. ekologických daní (zahrnující daň ze zemního plynu, pevných paliv a elektřiny)
- oblast tranzitního režimu (vztahující se na rizika vyplývající z porušení pravidel)
- oblast INTRASTATU (vztahující se na rizika vyplývající z porušení právních norem intrakomunitárního obchodu)
- oblast nelegální zaměstnanosti (vztahující se na rizika v souvislosti s nelegálním zaměstnáváním cizinců, kteří nejsou příslušníky členského státu EU)
- oblast letecké dopravy (vztahuje se na rizika vyplývající z provozu letišť, která jsou autorizovaná pro letecký provoz z třetích zemí)
- oblast rybolovu (která se vztahuje na rizika vyplývající z porušení právních norem ČR a EU týkající se předcházení, potírání a odstranění neregulovaného rybolovu)

6.5 Analytické produkty

Posláním analytických útvarů je vytváření informačních produktů umožňujících efektivní rozhodování na všech úrovních řízení. Z toho vyplývá, že jednotlivé analytické výstupy se svým zaměřením, rozsahem i formou liší podle požadavku „zákazníka“ využívajícího analytické produkty. Rozdílné požadavky vycházejí především ze tří úrovní rozhodování.

6.5.1 Strategická analýza

- posuzuje současné a nově se projevující hrozby s globální působností pro efektivní vývoj CS ČR
- podklad pro strategický plán s výhledem na delší období
- v organizační úrovni GŘC a ČR v přidělených rizikových oblastech

6.5.2 Taktická analýza

- identifikace rizik ohrožujících praktickou realizaci strategického plánu
- v organizační úrovni ČR a CÚ

6.5.3 Operativní analýza

- identifikace rizikových cílů (specifické obchody, rizikové subjekty, atd.)
- analýza „živé“ operace (podpora zkoumání prováděného na odborech 03 CŘ)
- v organizační úrovni CŘ a CÚ

6.5.4 Finanční analýza

- posouzení finanční stability subjektu, jeho schopnosti uhradit celní dluh nebo daňovou povinnost (ručitelé, držitelé povolení, AEO, atd.)
- její provádění je nařízeno zpravidla obecně závaznými pravidly

7 SHRNUTÍ

CS ČR se musela v důsledku samotného vstupu ČR do EU a vstupu jednotlivých zemí do EU přizpůsobit rozsáhlým změnám, které zásadním způsobem změnily charakter vykonávaných činností. Došlo k implementaci programu e-Customs, což je vybudování bezpapírového celního prostředí. Elektronizací celnictví došlo k poskytnutí účinných a efektivních informačních a komunikačních systémů pro výměnu informací mezi orgány veřejné správy a občany Společenství, čímž došlo k naplnění společného rozhodnutí Evropského parlamentu a rady č.2004/387/ES o interoperabilním poskytování celoevropských služeb elektronické správy (e-Government).

Dalším důležitým milníkem bylo nabytí platnosti nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 648/2005 ze dne 13. dubna 2005, kterým se mění nařízení Rady (EHS) č. 2913/92, kterým se vydává celní kodex Společenství (OJ L117), dne 11. 5. 2005, kterým je stanoven požadavek na členské státy EU vytvořit systémy pro přijetí elektronického celního prohlášení, **pro automatizované provádění řízení rizik**, pro elektronickou výměnu údajů mezi vstupními, dovozními, vývozními a výstupními celními úřady a pro vzájemně sdílenou evidenci hospodářských subjektů, kterým byly uděleny výhody spojené se zjednodušenými postupy a které splňují bezpečnostní kritéria.

V návaznosti na tyto změny a na nové úlohy a kompetence CS ČR po vstupu do EU popisované v Kapitolách 2-6 této diplomové práce, byla CS ČR nucena přehodnotit a nově definovat rizika spojená s těmito kompetencemi. Nově byly definovány úlohy a role celních orgánů EU, společná cílová kritéria a selekční metody, sběr celních informací.

Byla zavedena celá řada opatření pro zpřísnění bezpečnosti při vstupu zboží do EU nebo při jeho opuštění. Tato opatření vedou k rychlejším a cílenějším celním kontrolám a spočívají v analýze informací o rizicích a jejich elektronickém předávání mezi celními orgány a mezi těmito orgány a Komisí v rámci společného rámce pro řízení rizik.

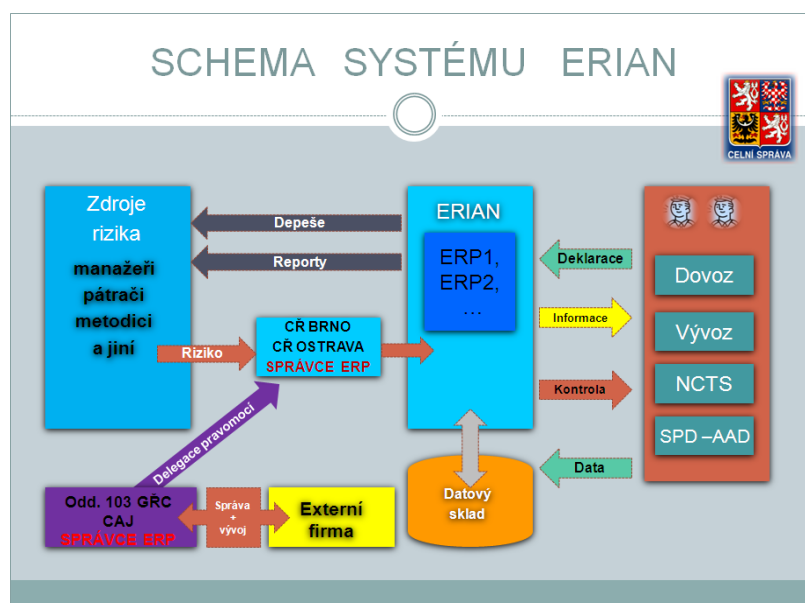
II. PRAKTICKÁ ČÁST

8 SYSTÉM ELEKTRONICKÉ RIZIKOVÉ ANALÝZY V CS ČR

Problematika analýzy rizik a vyhodnocení hrozeb je do značné míry spojená. Pojem analýza rizik a praxe analýzy rizik se poprvé začala používat v bankovním sektoru, k tomu, aby si banky ohodnocovaly jednotlivé operace a jednotlivé klienty, tak aby minimalizovaly nebezpečí finančních ztrát. Koncept analýzy rizik jako první mezi celními správami převzala australská celní správa. Po té následovaly další celní správy, zejména u některých členských států EU.

Po vstupu ČR do EU byla CS ČR nucena implementovat nařízení Evropské Komise do vnitřních systémů, a s tím bylo spojeno i vytvoření expertního elektronického systému pro on-line automatické vyhodnocování rizik spojených s výkonem činností CS ČR.

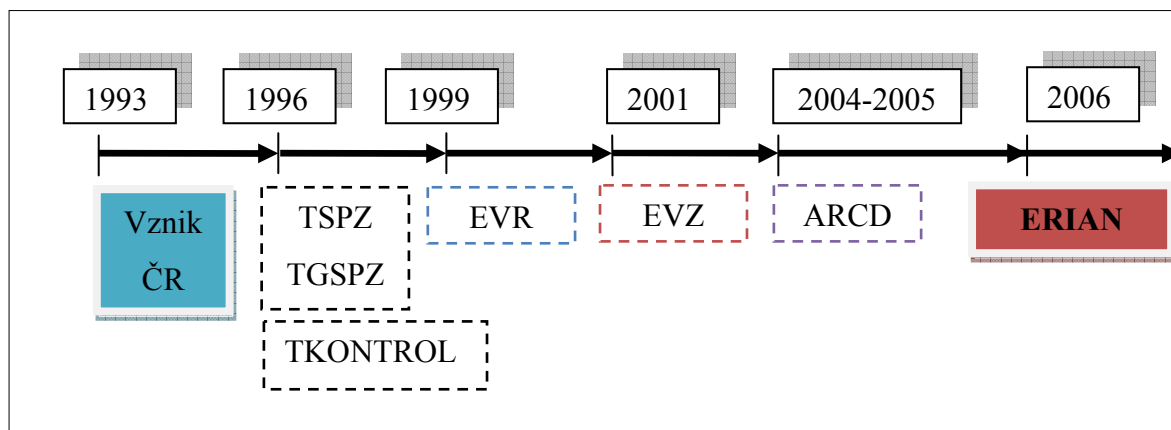
Systém byl v roce 2006 zprovozněn pod konečným názvem ERIAN („Elektronická riziková analýza“)(viz. Obr. 4).



Obr. 4: Schematické znázornění systému ERIAN.

8.1 Vznik systému – historie a současnost

Vznik systému se dá říct, že se datuje někdy do počátku roku 1996, zároveň se vznikem celně deklarčního systému (viz. Obr. 5). Tehdy poprvé bylo použito v modulu TCP (Tranzitní celní prohlášení) funkcionality pro řízení rizik tzv. Blokační tabulky.



Obr. 5: Vývoj elektronického řízení rizik v CS ČR

8.1.1 Blokační tabulky TSPZ, TGSPZ

Prvním krokem k provádění rizikové analýzy v rámci celně deklarantských systémů (CDS) byl v roce 1996 vznik tzv. Blokačních tabulek TSPZ (pro plnění na lokální úrovni CÚ a ČR) a TGSPZ (pro plnění na GŘC). Tyto tabulky byly poprvé použity v modulu TCP (Tranzitní celní prohlášení). Jednalo se jednoduché profily, které umožnily zachytit konkrétní osobu, SPZ nebo číslo záručního dokladu, např. karnetu TIR/ATA.

8.1.2 Blokační tabulka TKONTROL

Dalším krokem byla implementace blokační tabulky v modulech dovoz a vývoz (WDIS). Pro tyto moduly byl již vytvořen sofistikovanější nástroj, blokační tabulka TKONTROL, který umožnil vytvářet složitější kombinované profily na základě více údajů (subjekt, země, zboží, cena apod.).

8.1.3 Systém EVR

Časem se toto řešení ukázalo jako ne zcela vyhovující pro sofistikovanější řízení výkonu celních úřadů v rámci rizikové analýzy. Pod vedením pracovníků z CÚ Zlín začal vznikat v roce 1999 systém EVR (Elektronické vyhodnocení rizik). Tento systém byl schopen autonomního provozu, avšak při integraci do WDIS se jeho použití ukázalo jako výrazně omezené.

8.1.4 Systém EVZ

Na základě závěrů Gremiální porady GŘC v roce 2001 byl celý systém EVR vzat pod správu tehdejšího 6. odboru GŘC (po technické stránce) a 2. odboru (po stránce metodické). Tím začal vznikat nový systém EVZ (Elektronické vyhodnocení zboží), který byl postupně integrován do systému WDIS. Byl vytvořen nový modul „Koordinátor“ s funkcionalitou podpory řízení výkonu celního úřadu.

Tento systém zahrnoval vyhodnocení rizikovosti deklarace v těchto oblastech:

- údaje o subjektech zúčastněných v celním řízení,
- zboží, země původu/odeslání,
- blokační tabulky,
- náhodný výběr.

8.1.5 Systém ARCD - ERIAN

V letech 2004 až 2005 byl v rámci programu PHARE projekt LOT2 pro CS ČR vyvinut systém on-line elektronické rizikové analýzy projednávaných celních deklarací (JSD, NCTS, TIR, CIM apod.) - systém ARCD (viz. Tab. 7). Technicky je úzce propojen s projekty LOT 1 (vývoj datového skladu CS ČR), z kterého získává data pro vlastní ohodnocení rizikovosti celních deklarací a LOT3 (vývoj webového portálu CS ČR).

Tab. 7: Finanční náklady na projekty PHARE

Projekt	Zadávací dokumentace k projektu	Supply HW a SW	LOT1 - Datový sklad	LOT2 - Analýza rizik	LOT3 - Portál CS
Hrazeno z rozpočtu	EU	EU	EU	ČR	ČR
Datum vyhlášení soutěže	20.2.2003	27.3.2004	23.4.2004	14.4.2004	14.4.2004
Datum podpisu smlouvy	19.3.2003	26.7.2004	28.12.2004	27.8.2004	27.8.2004
Vítězná firma	SchlumbergerSema s.a.	BULL s.r.o.	Adastra, s.r.o.	KOMIX s.r.o.	Unicorn Systems a.s.
Cena dílčího projektu	113 534,- €	1 167 344,- €	779 800,- €	8 994 104,- Kč	14 232 400,- Kč
rozšíření díla				1 600 000,- Kč ^{*)}	

Zdroj: [20]

Hlavním cílem nového systému bylo nahradit dosavadní dosluhující poloautomatický lokální systém tzv. „Blokačních tabulek“, jehož funkčnost byla omezená, systémem novým, centralizovaným, s větší pružností specifikace hledaných rizik a s dostatečnou

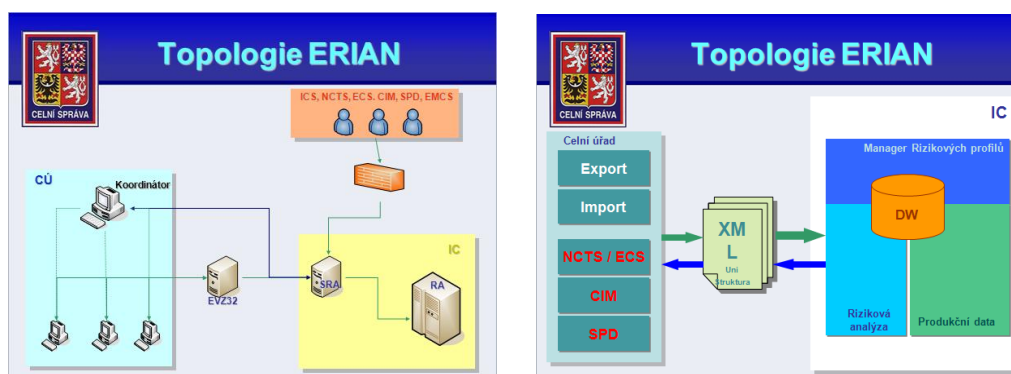
propustností. Zvolené řešení bylo koncipováno jako univerzální expertní systém pracující v reálném čase, jehož znalostní báze je plně zpracovatelná uživatelským způsobem. V polovině roku 2006 byly do systému elektronického vyhodnocování rizik přidány oblasti SPD a EMCS (systém zjednodušeného pohybu zboží uvnitř Společenství v režimu podmíněného osvobození od SPD), načež byl systém interně přejmenován na současný název: „Elektronická riziková analýza“ (dále jen ERIAN).

V porovnání s ostatními členskými zeměmi EU se Česká republika zařadila implementací systému ERIAN mezi prvních několik málo zemí, které mají realizovanou moderní plnohodnotnou automatizovanou elektronickou rizikovou analýzu.

8.2 Popis funkcionality systému

V rámci řešení ERIAN dochází ke stanovení stupně a míry rizikovosti deklarace ve vztahu k uvedeným údajům (např. deklarant, příjemce, zboží, stát odeslání, dopravní prostředek apod.) a následným požadavkům k přijetí opatření (odběr vzorků, dokladová kontrola apod.).

Samotná transakce začíná v okamžiku, kdy, zjednodušeně řečeno, deklarant podá celní deklaraci, celník ji přijme a klientská aplikace ji v XML podobě odešle k vyhodnocení rizikovosti. Systém ERIAN má centrální charakter, tj. všechny přijaté deklarace jsou posílány k vyhodnocení do centra a zpět putuje odpověď opět v XML podobě (viz. Obr. 6).



Obr. 6: Topologie systému ERIAN

Jak již bylo řečeno, systém ERIAN primárně provádí elektronickou rizikovou analýzu zpracovávaných celních deklarací. Neomezuje se však na čistou on-line analýzu, tj. na analýzu pouze na základě statických apriorních informací-profilů rizik. Aby částečně eliminoval hlavní nevýhody čisté on-line analýzy (především neschopnost odhalit nové modely rizikového chování), zavádí systém ERIAN propojení čisté on-line analýzy s off-

line analýzou. Toto propojení rozšiřuje možnosti on-line analýzy o schopnost automatické adaptace chování na průběžně se měnící charakteristiky reálného světa a rizikového chování. Ohodnocení rizikovosti dokumentu probíhá automaticky podle formalizovaného zápisu znalostí o možných rizicích. Formalizovaný zápis znalostí o riziku se nazývá „profil rizika“. Profily rizik mohou být operativní (blokační) nebo strategické.

8.2.1 Operativní (blokační) profily

Operativní blokační profily se vytvářejí formou blokačních tabulek a na jejich aktivaci se podílí širší skupina zadavatelů z úrovně CÚ, ČR a GŘC. Operativní profily slouží pro popis a formalizaci jednoduchých cílených ad-hoc znalostí (např. zachycení konkrétního typu zboží, země, firmy apod.; *ZBOŽÍ = med AND ZEMĚ_PŮVODU = Brazílie AND HMOTNOST > 1000 kg AND CELNÍ HODNOTA < 25,-Kč/kg \Rightarrow vysoké riziko – proved' kontrolu původu dle přiložených dokladů, fyzickou kontrolu zboží a odeber vzorky*). Operativní profily tedy jsou zaměřeny na co nejjednodušší zápis a používání. Změní-li se jakýmkoliv způsobem charakter rizika popsaného operativním profilem (např. změna komodity), je vždy potřeba upravit i daný operativní profil. Blokační profily slouží především pro běžné nařizování kontrol, posílání upozornění, atd.

Operativní profily se dále dělí na **blokační a negativní**. Účelem **blokačních** operativních profilů je na základě jednoduchého popisu rizika stanovit rizikovost příchozí deklarace a nařídít následné akce. Negativní profily slouží k zakrytí akcí nařízených ostatními profily a k efektivnímu označení dané deklarace za nerizikovou. Operativní **negativní** profily jsou tvořeny obdobným způsobem jako operativní blokační profily. Rozdíl je pouze v tom, že na základě např. stejných podmínek (zboží, původ, hmotnost, celní hodnota apod.) se projednávajícímu celníkovi nezobrazí pokyn k přijetí určitých opatření (fyzická kontrola zboží, kontrola dokladů apod.), ale zásilka bude vyhodnocena jako neriziková. Současně s touto informací pro projednávajícího celníka je o předmětné zásilce systémem ERIAN informován pověřený celník formou e-mail, popř. SMS zprávy. Negativní operativní profily jsou v praxi využívány spíše okrajově (např. při sledování zásilky v rámci rozsáhlejšího pátrání).

8.2.2 Klient Blokační tabulky

Pro správu a zadávání blokačních a negativních profilů slouží on-line webová aplikace „Blokační tabulky“. Jedná se o webového klienta nabízejícího uživatelům veškeré dostupné funkce pro tvorbu a správu blokačních a negativních profilů na jim přiřazené úrovni organizační struktury celní správy (celní úřad, celní ředitelství nebo celé celní správa). Součástí správy těchto profilů je vytváření, úprava a mazání profilů, aktivace a deaktivace (zařazení do ostrého provozu a vyřazení), postupování profilů. Profily je možné ověřovat proti historickým datům. Klient zobrazuje výsledky všech provedených ověření. Blokační profily může spravovat pouze tvůrce blokačního profilu. Negativní profily může spravovat pouze Tvůrce negativního profilu. Klient zobrazuje HTML stránky, které generuje ASP .NET technologie na straně serveru (viz. Obr. 7).

Obr. 7: Prostředí klienta Blokační profily

Zdroj: [20]

Blokační profil je hlavní objekt, se kterým webová aplikace pracuje. Jedná se o sadu nadefinovaných hodnot vybraných položek celní deklarace, při jejichž výskytu v hodnocené deklaraci se má profil aktivovat.

V aplikaci se pracuje s několika různými typy deklarací – dovozní, vývozní, tranzitní atd. Princip práce je pro všechny typy deklarací shodný, ale každý typ deklarace má stanoven vlastní seznam vybraných položek, které lze při definici profilu využít.

Hlavní obrazovka editace profilu obsahuje všechna pole daného typu dokladu (režimu), na která je možné definovat v rámci operativního profilu podmínku. Dílčí podmínky pro jednotlivá pole se definují vyplněním příslušného pole, přičemž režim porovnání pro jednotlivé typy polí je následující:

- Pole s nomenklaturou se porovnávají na shodu od začátku;
- Čistě textová pole se porovnávají na úplnou řetězcovou shodu, přičemž u některých polí (např. IČO je implementována kontrola na správný formát zadaného údaje);
- Pro číselná pole jsou zobrazeny dvě vstupní pole s významem intervalu (větší než, menší než).

Pokud je vyplněno více polí, je mezi dílčími podmínkami pro jednotlivá pole logická vazba AND. Pro definování složitějších podmínek (např. na více druhů zboží) slouží rozdělení operativního profilu na jednotlivé listy. Na každém listu je možné nezávisle specifikovat dílčí podmínky. Mezi dílčími podmínkami v rámci jednoho listu pak platí logická vazba AND, mezi jednotlivými listy logická vazba OR.

Další částí blokačního profilu je seznam akcí, které se při aktivaci profilu mají provést. Tato definice profilu je zasazena do rámce, který určuje časovou platnost profilu a vymezuje její působnost, tj. na kterých úřadech má být profil aplikován.

Akcí profilu se rozumí definice toho, co se má stát v případě, kdy při hodnocení deklarace dojde k aktivaci profilu. Akce rozlišujeme na tři základní typy – **informace, depeše a kontroly**. Při výběru typu akce uživatel doplní obsah akce, který je pro typ akce specifický. V případě informace se jedná o text informace. Pro typ depeše je to kromě textu i adresa depeše (tel. číslo pro SMS nebo e-mailová adresa). V případě kontroly lze zadat text zobrazovaný ve výsledku hodnocení deklarace a vybrat typ kontroly.

8.2.3 Strategické profily

Nezávisle na zpracování operativních profilů probíhá zpracování **profilů strategických**. Strategické profily mají naproti tomu charakter obecnějšího pravidla a slouží pro formalizaci a popis složitějších a obecnějších rizik nebo rizikových situací.

Správa strategických profilů je na rozdíl od správy operativních profilů proces mnohem náročnější na pochopení, představivost a na systémové a analytické myšlení. Strategické profily jsou být spravovány a udržovány stabilním týmem velmi znalých a zkušených

odborníků, protože nástroj v podobě aplikace na správu těchto profilů (Manažer profilů) poskytuje velmi pestrou paletu možností v popisu rizik. Strategické profily umožňují nejen definovat obecnější pravidla, na jejich úrovni je také možné definovat vztahy mezi jednotlivými dílčími profily (pravidly) a mechanismus skládání jejich dílčích ohodnocení, která mohou být vzájemně protichůdná. Správci strategických profilů mají definici všech profilů i způsob slučování jejich výsledků celou dobu plně pod kontrolou a kteroukoliv část mohou kdykoliv změnit.

Každý strategický profil je koncipován jako sada pravidel, která kvantifikují rizikovitost deklarace z různých hledisek. Tvůrce profilu může definovat buď tzv. jednoduchá pravidla, nebo pravidla složená. Při definici obou typů pravidel pracuje se stavebními prvky, kterými jsou výpočty, proměnné, podmínky, iterátory a akce.

Jednoduché pravidlo má pevně stanovenou strukturu (viz. Příloha P III). Skládá se z podmínky, proměnné reprezentující kvantifikovanou míru rizika a ze seznamu podmíněných akcí. Naopak složené pravidlo je velmi flexibilní útvar, ve kterém uživatel na principu podobném tvorbě vývojového diagramu definuje následnosti jednotlivých stavebních prvků (viz. Příloha P IV).

Při definici podmínky nebo proměnné uživatel definuje výraz, který tvoří tělo daného prvku (logický výraz, který je jako podmínka hodnocen, resp. výpočetní výraz, jehož výsledek je přiřazen do definované proměnné).

Dále jsou uživateli k dispozici proměnné, které si již dříve nadefinoval, a poslední velkou skupinu prvků tvoří operátory. Operátory jsou děleny na aritmetické operátory, textové funkce, logické spojky, funkce pro práci s tabulkami atd.

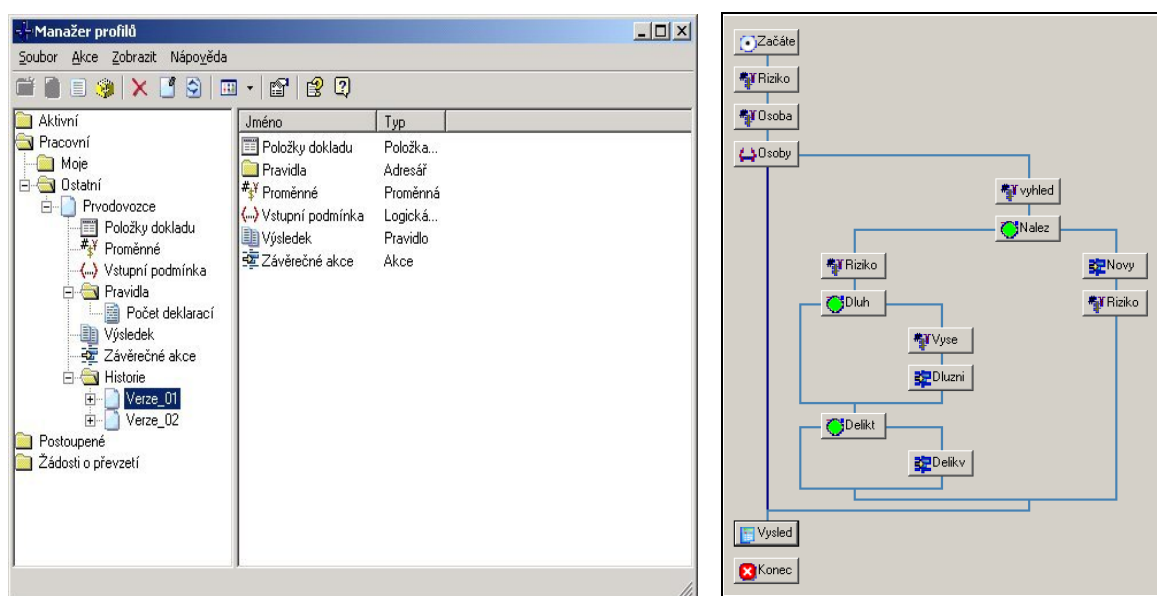
V každém pravidle uživatel kvantifikuje míru rizikovosti hodnocené deklarace ze zvoleného hlediska. Na závěr pak na úrovni celého profilu slučuje tyto dílčí hodnoty do celkového výsledku profilu a na jeho základě může nadefinovat závěrečné akce profilu.

Těžiště práce správců strategických profilů je ve zkoumání a analýze dat z datového skladu a ve vyhledávání nových anomálií a rizikových markantů. Teprve po pečlivé analýze a rozmyšlení problému je možno přistoupit k formalizaci zjištěných poznatků prostřednictvím strategických profilů.

8.2.4 Manažer profilů

Aplikace Manažer profilů slouží uživatelům pro správu rizikových profilů. Klientská část této aplikace je tvořena dvěma relativně nezávislými částmi – manažerem strategických profilů a manažerem operativních profilů (viz. Obr. 8).

Jedná se o profily, které lze popsat obecnými pravidly. Uživatel si v tomto manažeru založí strategický profil a určí jeho regionální působnost. Uvnitř strategického profilu uživatel nadefinuje sadu obecných pravidel sloužících ke specifikaci výskytu a výše rizika zkoumané celní deklarace. Při definici pravidel uživatel může používat jednoduchá pravidla s pevně danou strukturou nebo může vytvořit algoritmus z jednotlivých stavebních prvků. Stavební prvky, které při definici pravidla uživatel používá, jsou podmínky, proměnné, definice akcí a iterátory⁹. Na závěr pro každý profil nadefinuje způsob výpočtu míry rizika a závěrečné akce. Manažer strategických profilů slouží také ke správě ostrého provozu. To znamená, že uživatelé pomocí této aplikace určují, které profily jsou v daném čase aktivní.



Obr. 8: Prostředí aplikace Manažer profilů + stavební prvky algoritmu.

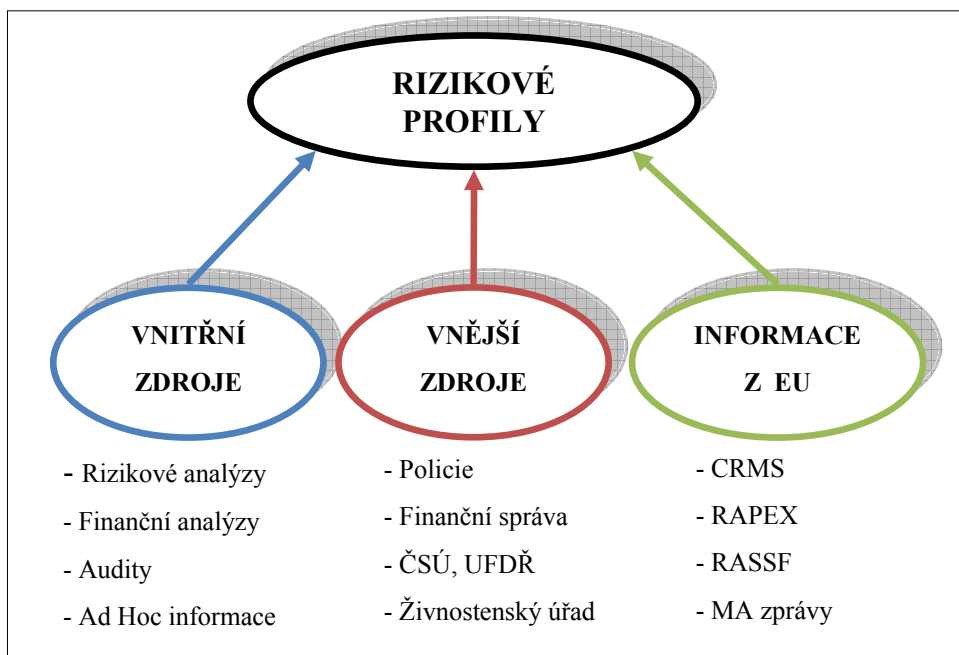
Zdroj: [20]

⁹ Iterátor je stavební prvek používaný při definici algoritmu. Tento prvek umožňuje provádět opakované operace nad násobnými proměnnými nebo položkami dokladu (např. nad jednotlivými položkami zboží).

Serverová část manažera MP je vytvářena v technologii ASP .NET a Webových služeb. Každá technologie má na klientské straně svého konzumenta. V Případě ASP. NET je to lehký klient zobrazující HTML stránky, které mu tato technologie připraví. Webové služby mají svého konzumenta v podání těžké aplikace MP instalované na lokálním počítači uživatele. Tady probíhá komunikace po protokolu HTTP ve formě XML správ v Simple Object Access Protocol (SOAP). Hostitelem serverové části je IIS 7.0 (viz. Příloha P V).

8.3 Zdroje pro tvorbu rizikových profilů

Efektivnost analýzy rizika závisí především na rozsahu a kvalitě zdrojů informací, které má celní správa k dispozici. Z toho se odvíjí potřeba spolehlivých, kompletních a aktuálních informací a také schopnost je využívat (viz. Obr. 9).



Obr. 9: Zdroje pro tvorbu rizikových profilů

8.4 Vyhodnocení rizikovosti profilů

Při tvorbě profilů, jak operativních, tak strategických, vzniká celá řada různých profilů. Každý profil může mít navíc až několik historických verzí. Každý profil však může mít maximálně jednu verzi, která bude zařazena do tzv. ostrého provozu, tedy do množiny profilu (verzí), na základě nichž je posuzována a vyhodnocována rizikovost příchozích dokladů v ostrém provozu.

Z verzí profilu určených pro zařazení do ostrého provozu je sestavena tzv. provozní sada, která je po určitém předzpracování naplněna do modulu pro vyhodnocení rizik a funguje tak jako program pro jinak univerzální modul pro vyhodnocení rizik. Vyhodnocení rizikovosti tedy probíhá pouze podle verzí profilu obsažených v provozní sadě. Hlavními důvody jsou především zvýšení rychlosti zpracování nad menší sadou profilu, ale také ochrana definovaných profilu před možným vyzrazením.

Všechny definované profily, ať operativní nebo strategické, mají z principu stejnou strukturu, kterou popisuje (viz. Obr. č. 8). Všechny profily mají jednu vstupní podmínku, která rozhoduje o uplatnění nebo neuplatnění profilu, tj. o provedení nebo neprovedení výpočtů specifikovaných v profilu.

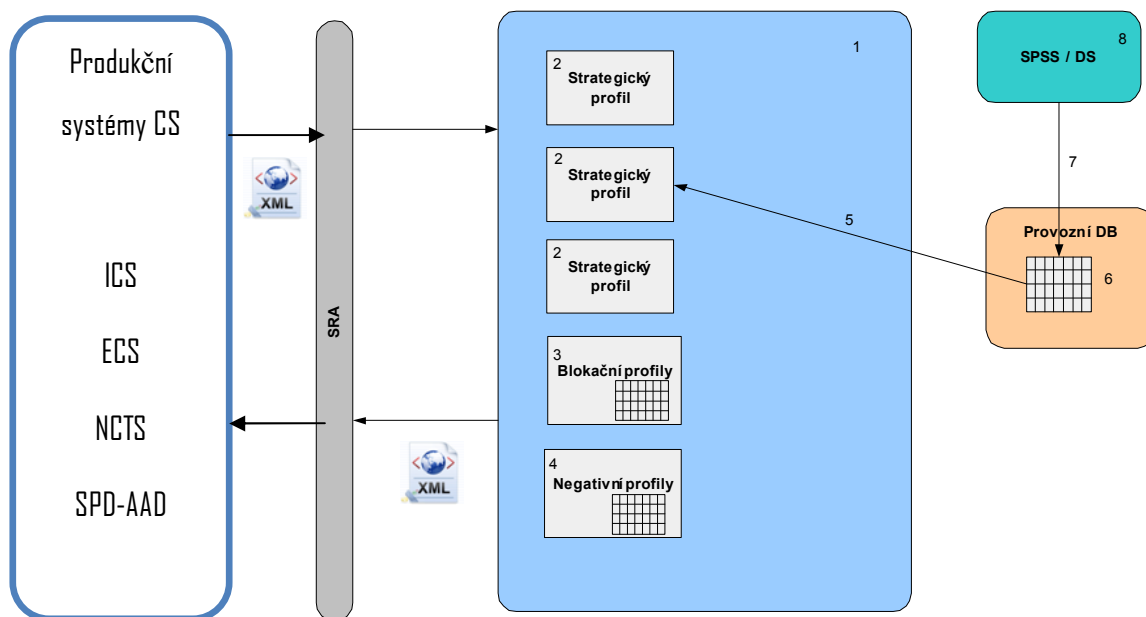
Při zpracování jednoho dokladu jsou všechny profily v provozní sadě (operativní nebo strategické) na sobě nezávislé a na sobě nezávisle se také vyhodnocují. Profily při vyhodnocování mohou prostřednictvím spuštěných akcí produkovat výstupy:

- Informativní hlášky pro celníka
- Adresné depeše
- Nařízení kontrol

U jednotlivých akcí má uživatel ještě možnost specifikovat jejich četnost jedním z následujících způsobů:

- Každý (n-tý) výskyt
- Prvních n výskytů
- S pravděpodobností n %

Při zpracování se tyto výstupy sbírají a zařazují se podle typu do různých skupin. Tyto výstupy jsou po ukončení ohodnocení předány volající straně. Kromě souhrnných výstupů profilů je ještě do provozní databáze modulu vyhodnocení rizik zapisován seznam profilů, které se na daný doklad aktivovaly, tzn., vygenerovaly akci typu nařízení kontroly. Tyto záznamy jsou pravidelně čerpány do datového skladu a slouží pro podrobnou analýzu zachytových vlastností jednotlivých profilů z různých hledisek. Mechanismus on-line ohodnocení rizikovosti dokladu zachycuje následující schéma (viz. Obr. 10).



Obr. 10: Schéma on-line ohodnocení rizikovosti dokladu.

Zdroj: [20]

Ohodnocení rizikovosti dokladu se zahajuje v okamžiku přijetí jeho reprezentace v univerzální struktuře.

Na přijatý dokument jsou aplikovány všechny relevantní profily, tj. profily, u nichž obsah přijatého dokumentu vyhovuje jejich vstupní podmínce (např. všechny profily definované pro daný režim). Po vyhodnocení všech relevantních profilů jsou jejich dílčí výstupy sloučeny do společného výstupu, přičemž jsou odděleny výstupy negativních profilů od výstupů ostatních profilů, dále jsou v každé skupině odděleny jednotlivé nařízené akce podle typů. Výsledná rizikovost dokladu se určuje na základě vygenerovaných akcí (žádné, pouze informativní, nařízené kontroly).

Všechny akce (Informace, Depeše, Nařízené kontroly) nezávisle vygenerované jednotlivými profily se na konci zpracování sjednotí do jedné zprávy (odpovědi ohodnocení), která je potom předána k dalšímu zpracování systémům technicky řídicím proces celního řízení.

Podle obsahu odpovědi se nastaví a zobrazí celková rizikovost deklarace následovně:

- Nejsou informace, nejsou kontroly = **žádné riziko**
- Jsou informace, nejsou kontroly = **střední riziko**
- Jsou kontroly = **vysoké riziko**

Jsou-li v odpovědi nařízeny nějaké kontroly, měly by se tyto kontroly považovat za povinné s tím, že by mělo být organizačně a technicky zařízeno, aby příslušný pracovník měl možnost v případě nutnosti (např. přetížení úřadu, vlastní úsudek, atd.) kontrolu odmítnout, k čemuž musí uvést odůvodnění. Povinnost udat důvod zamítnutí kontroly je dán jak pro celní úřad (osoba Koordinátora), tak pro osobu konající dohled nad průběhem ZJP mimo pracovní dobu. (Pokud tato osoba nekoná dostatečně rychle, je následkem nečinnosti automatické propuštění. I to je zdůvodněno.) Případná kontrola celníků se provádí na základě analýzy těchto rozhodnutí v rámci tzv. dlouhé zpětné vazby (viz. Tab. 8 a Tab. 9).

Tab. 8: Statistika počtu prověřených položek systémem ERIAN

Rok	2009	2010	2011
Počet prověřených dokladů	2 207 215	2 944 443	3 658 860
Průměrný počet prověřených dokladů za den	6 047	8 067	10 024
Průměrný počet prověřených dokladů za hodinu	216	336	418

Zdroj: [20]

Tab. 9: Počty aktivací profilů podle typu dokladu a typu zprávy za rok 2011

Typ dokladu	Typ zprávy	Depeše	Informace	Kontrola	Celkem
Dovoz (ICS)		2 629	428 315	55 945	486 889
Vývoz (ECS)		1 714	52 387	21 417	75 518
Tranzit (NCTS)		3 198	2 267	446	5 911
SPD-AAD		21	0	114	135
ESD		5 286	1 083	1	6 370
SD		6 523	1 357	10	5 911

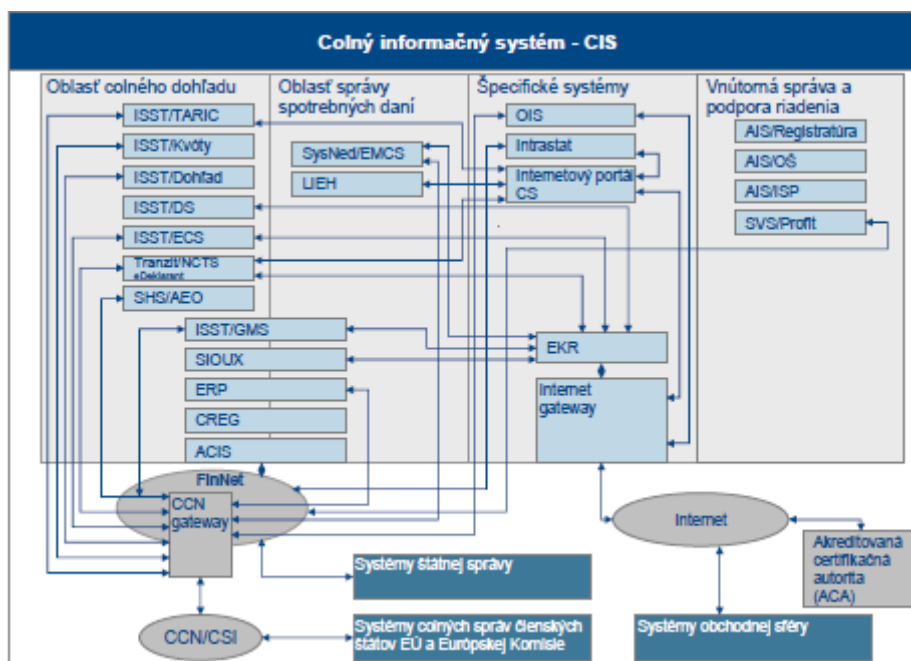
Zdroj: [20]

9 ELEKTRONICKÁ RIZIKOVÁ ANALÝZA V CS SR

V důsledku velkého přílivu zboží a globalizace světového obchodu a z důvodů nedostatku lidských zdrojů a pracovního zatížení už nebylo možné, aby příslušníci CS SR fyzicky kontrolovali každou zásilku zboží. Počet fyzických kontrol při celním řízení bylo potřebné snížit a zaměřit se na cílené kontroly, založené na výsledcích analýzy rizika při vstupu/výstupu zboží do/z EU. Právě analýza rizika umožnila selekci rizikových subjektů nebo zboží, a pomáhá při rozhodování a určování úrovně kontrol, které se mají vykonat.

V souvislosti s výše uvedeným a v souladu s Organizačním řádem Finančního ředitelství Slovenské republiky vznikl Odbor řízení rizik a operačních činností (ORRPČ). Účelem odboru je definování úlohy CS SR v oblasti analýzy rizik, výkonu následných kontrol, výkonu operačních činností. Součástí odboru je i oddělení řízení rizik (ORR).

ORR plní i úlohu v oblasti managementu rizikových profilů a aplikačního programového vybavení „Systému analýzy rizik“. V této oblasti zabezpečuje vytváření, správu, řízení, evidenci, vyhledávání a statistické vyhodnocení rizikových profilů a dat zaslaných v rámci celního informačního systému na základě kritérií zadaných v aplikačním programovém vybavení „Národní systém analýzy rizik“ (NSAR), který spravuje (viz. Obr. 11).



Obr. 11: Schéma Celního informačního systému CS SR.

Zdroj: CS SR

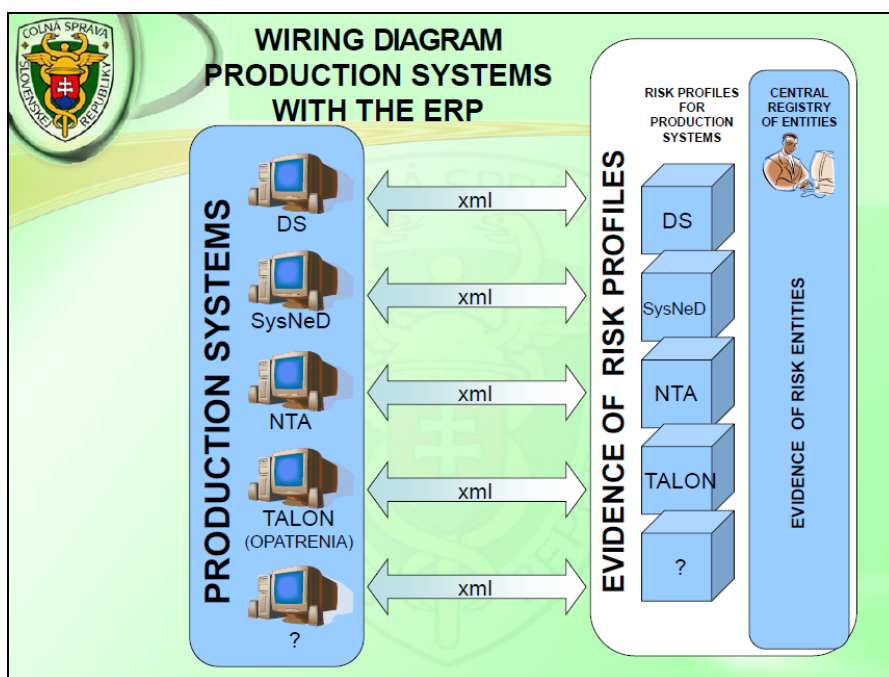
Systém používaný CS SR pro evidenci rizikových profilů pod názvem „ERP“ se používá od roku 2006, k datu 1. 7. 2011 byl novelizován na verzi „ERP 2“ a nasazen v prostředí NSAR.

Systém ERP je součástí národního systému analýzy rizik (NSAR), který se skládá z modulů:

- Evidence rizikových profilů (ERP 2)
- Společné kritéria rizik (SKR)

komunikuje s jinými aplikacemi pomocí výměny XML souborů. Systém ERP vytvoří rizikový profil (RP) v datové struktuře, která odpovídá struktuře dat zaslaných produkčními systémy. Data z produkčních systémů jsou zaslány ke kontrole, kde jsou porovnány s kritérii v RP, a v závislosti na výsledku srovnání vrátí odpovídající zprávu.

V případě pozitivního vyhodnocení, jsou uživatelům produkčního systému navrženy tyto činnosti: kontrola příslušných dokladů, fyzická kontrola, následná kontrola, odběr vzorků (viz. Obr. 12).



Obr. 12: Diagram propojení ERP s produkčními systémy CS SR

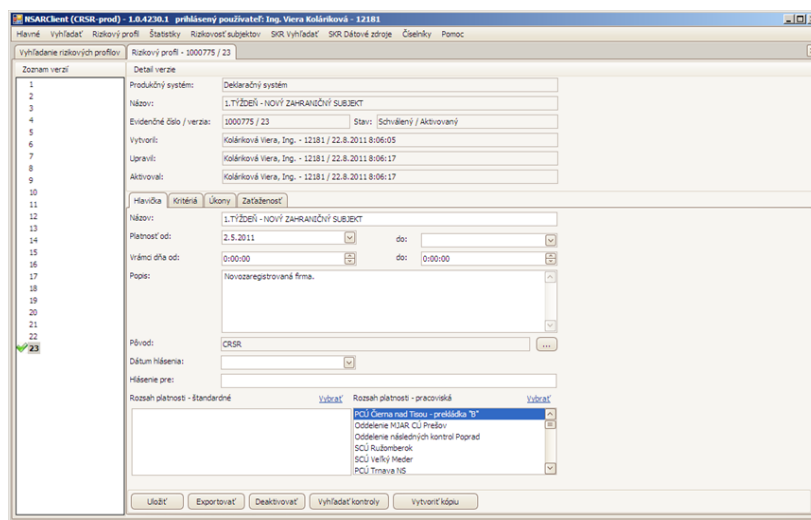
DS – deklarační systém pro registraci dovozu/vývozu zboží ze zemí mimo EU;

SysNeD – systém nepřímých daní, slouží k evidenci vybraných procesů v rámci správy SPD;

NTA – registrační systém pro tranzitní operace;

TALON – systém pro registraci vozidel a osob, které vstupují na území Slovenska;

Jednou z funkcí ERP je vytváření rizikových profilů, rizikové profily jsou takové profily, na základě kterých se selektují rizikové zásilky zboží z hlediska možné porušení celních nebo jiných předpisů při dovoze, vývoze nebo tranzitu (viz. Obr. 13).



Obr. 13: Otisk obrazovky Vytvoření RP v systému NSAR

Vytvoření RP se skládá ze tří částí: **Vyplnění záhlaví**, **zadání kritérií**, na základě kterých se vyhodnocují údaje zasílané z produkčních systémů a **akce**, která nastane po pozitivním zjištění. Součástí systému je i statistický modul, který slouží pro statistické vyhodnocování účinnosti jednotlivých RP.

9.1 Srovnání systémů ERIAN a ERP

Srovnáním obou systémů je na první pohled patrné, že jsou si velmi podobné svou funkcí a technickým provedením. U obou systémů je RP tvořen třemi základními částmi: Základními informacemi o RP, Porovnávanými kritérii a Výslednou akcí.

Zatím co systém ERIAN je plně integrován se systémem SPD, systém ERP plnou integraci se systémem SysNeD postrádá. Dalším podstatným rozdílem je plnohodnotné napojení systému ERIAN na systém AEO (Schválený hospodářský subjekt) při ověřování držitelů osvědčení, tato funkcionality systému ERP doposud chybí.

Nejpodstatnější rozdíl obou systémů spatřuji v nemožnosti vytváření RP pro zjednodušené postupy u systému ERP, zatímco systém ERIAN je touto funkcí opatřen.

10 NÁVRH ROZŠÍŘENÍ SYSTÉMU ERIAN

Zatímco v předchozích kapitolách jsme se na teoretické úrovni poměrně podrobně věnovali analýze rizik v CS ČR a samotné funkcionalitě systému ERIAN včetně vyhodnocování rizik, následující část práce bude ryze prakticky orientovaná. Budeme se věnovat analýze a návrhu řešení efektivnějšího zpracování zdrojových informací pro tvorbu ERP.

Konkrétně se bude jednat o efektivnější zpracování a využití informačního zdroje ze systému CRMS (Community Risk Management System) s využitím služeb Reporting Services MS SQL Serveru 2008 zobrazit výstupní sestavy aktivací ERP z DS CS ČR, jako podkladů pro kontrolu a podporu rozhodování.

10.1 Analýza současného stavu

Zřízení a provozování CRMS vyplývá z nařízení Evropského Parlamentu a Rady (ES) č. 648/2005, kterým se mění a doplňuje nařízení Rady (EHS) č. 2913/92, kterým se ustanovuje Celní kodex Společenství.

V současné době CAJ plní funkci národního administrátora systému CRMS a zabezpečuje usměrňování činností a podporu organizačním útvarům v oblasti RIF (Risk Information Form). Tyto kompetence nabyta na základě vnitřních aktů řízení a to Organizačním řádem a rozkazy GŘ CS. Výše uvedenými akty řízení bylo zřízeno Komunikační centrum CS ČR pro účely provádění společného rámce pro řízení rizik na úrovni Společenství a dále pak provádění strategické analýzy rizik v CS ČR.

„Odd. 103 – Centrální analytická jednotka (dále jen „odd. 103 – CAJ“) metodicky řídí a koordinuje provádění strategických analýz na ČR, vyhodnocuje poznatky ze všech oblastí analýzy rizik, z kterých na základě průběžně zjišťované potřeby, případně na vyžádání předává souhrnné analytické zprávy poradě vedení Generálního ředitelství cel (dále jen „GŘC“), podílí se na tvorbě rizikových profilů a výměně poznatků z analýz rizik na mezinárodní úrovni.“

„Na základě informace o nově vydané RIF zprávě, kterou zasílá Komunikační centrum CS ČR, odborný útvar analýzy pravidelně vyhodnocuje rizika obsažené v RIF zprávě. Odborný útvar analýzy zapisuje využití informace do interní aplikace vedené odd. 103 CAJ.“

System CRMS se skládá ze dvou modulů, a to modulu RIF (Rif Information Form) a modulu PCA (Priority Control Area).

- **RIF (Risk Information Form)**

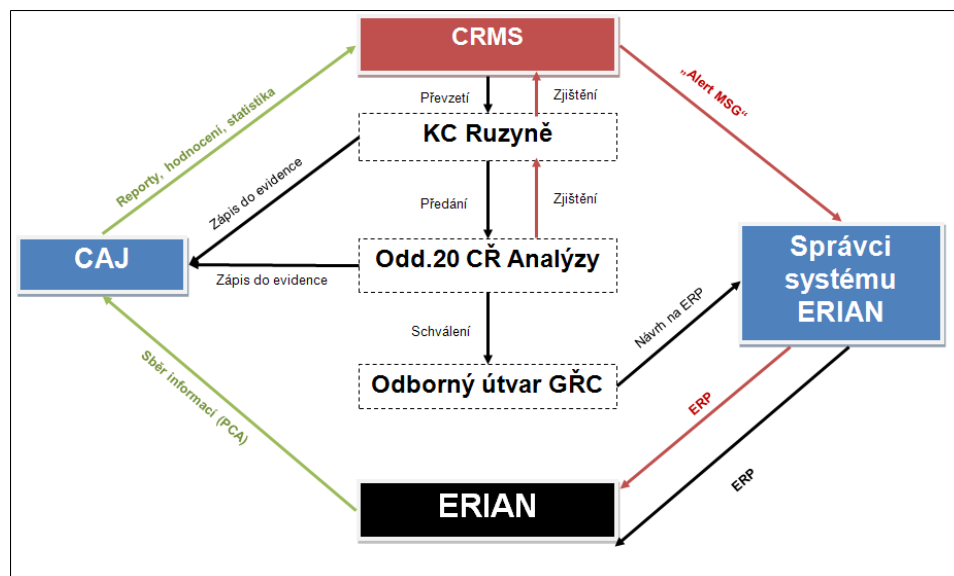
jedná se o první modul systému CRMS, který slouží především pro výměnu rizik mezi členskými státy. Pokud některý z členských států zjistí nové riziko nebo chce předat informaci o riziku dále, vytvoří tzv. RIF zprávu a ostatní členské státy musí zaujmout opatření k eliminaci předmětného rizika, poté se podává „zpětná vazba“ za jednotlivé členské státy, tj. jak s konkrétní informací naložily a jaké provedly opatření

- **PCA (Priority Control Area)**

jedná o druhý modul systému CRMS. Slouží především k plánovaným mezinárodním kontrolním akcím v rámci analýzy, kdy EU vydá tzv. PCA profil a ostatní členské státy musí tento profil implementovat do národního systému analýzy.

Útvary podílející se na vyhodnocení RIF zpráv:

1. **Komunikační centrum CS ČR (KC-SBR)** - dle výše uvedených delegovaných pravomocí pravidelně sleduje systém CRMS-RIF, provádí vyhodnocení každé nové RIF zprávy (předání na odborný útvar analýzy), vkládá zpětné vazby o provedených kontrolách, provádí zápis informace o předání do interní aplikace na odd. CAJ.
2. **Oddělení 20 Analýzy ČR** - Na základě informace o nově vydané RIF zprávě, kterou zasílá Komunikační centrum CS ČR, odborný útvar analýzy pravidelně vyhodnocuje rizika obsažené v RIF zprávě. Odborný útvar analýzy zapisuje využití informace do interní aplikace vedené CAJ, pravidelně sleduje systém CRMS – RIF, vyhodnocuje informace (žádná hrozba, riziko známe, vytvořen rizikový profil, atd.), vytváří rizikový profil, zapisuje výsledky využití informace RIF do interní aplikace CAJ.
3. **Oddělení CAJ CS GŘC** – jako národní administrátor systému CRMS zodpovídá za vypracování zpětných vazeb, spravuje systém CRMS (zajišťování přístupů RIF a PCA, změny atd.), zajišťuje komunikaci s Evropskou Komisí (dožádání, statistiky, reporty, atd.), spravuje interní aplikaci Evidence RIF zpráv (viz. Obr. 14).



Obr. 14: Struktura předání informace RIF.

10.1.1 Interní aplikace Evidence RIF zpráv

K evidenci a k vyhodnocení rizika příchozích zpráv ze systému CRMS - RIF byla navržena aplikace na intranetu CS ČR v prostředí Microsoft Sharepoint Foundation 2010 (WSS 4.0).

Jedná se jednoduchou evidenci v prostředí Microsoft Sharepoint Foundation 2010 (WSS 4.0), kterou spravuje CAJ, slouží k evidenci všech příchozích RIF zpráv, eviduje zpětné vazby od KC Ruzyně a odd. 20 ČR. Slouží k hodnocení rizika a vytváření analytických produktů.

Ve své podstatě jde o vytvoření, editaci a opravu záznamu v seznamu datového listu, který je následně pomocí navržených pohledů zobrazován. Prvotní zápis (vytvoření nového záznamu) provádí KC Ruzyně, která po zjištění nové informace z CRMS-RIF neprodleně provede zápis do interní aplikace, kde dle problematiky RIF určí jeho zpracovatele. Jednotlivý zpracovatelé (útvary analýzy ČR) provedou ohodnocení rizikovitosti předané informace (žádná hrozba, riziko známe, vytvořen rizikový profil, atd.) a zapíše výsledek využití informace do interní aplikace. Na základě výše uvedených skutečností KC Ruzyně zapíše výsledek využití informace z interní aplikace do systému CRMS-RIF jako tzv. zpětnou vazbu. V současné době interní aplikace obsahuje cca. 4.000 záznamů RIF evidence (viz. Obr. 15).

Odkaz na nadřazený web GŘC Odbor 10 - Podpory řízení

G860000NT45 C5\ud

Intranet Celní správy

Oddělení 103 - Centrální analytická jednotka
RIFvidence

Vybrat zobrazení:

Akce: ☐ Upozornit ☐ Exportovat do tabulky ☐ Změnit nastavení a sloupce

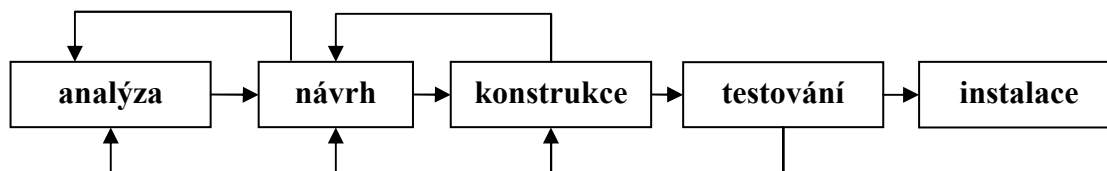
RIF číslo	Odkaz	Datum vytvoření RIF	Problematika RIF	Postoupena na GŘ	Informace předána dne	Zpětná vazba zapsána	Druh zpětné vazby	Datum zpětné vazby	Převzetí info
DE/2010/131 nové	DE/2010/131	19.10.2010	oblast "ZÁKAZY A OMEZENÍ"	ČR BRNO	21.10.2010	ANO	0005 - Other	21.10.2010	ANO
IT/2010/150 nové	IT/2010/150	19.10.2010	oblast "DŮŠEVNÍ VLASTNICTVÍ"	ČR HRADEC KRÁLOVÉ	21.10.2010	ANO	0005 - Other	21.10.2010	ANO
IT/2010/151 nové	IT/2010/151	19.10.2010	oblast "DŮŠEVNÍ VLASTNICTVÍ"	ČR HRADEC KRÁLOVÉ	21.10.2010	ANO	0005 - Other	21.10.2010	ANO
IT/SEA/2010/152 nové	IT/SEA/2010/152	19.10.2010	"Dotazovací RIF"	Zůstalo na CÚ Různé	21.10.2010	ANO	0004 - No action taken	21.10.2010	NE
IT/SEA/2010/153 nové	IT/SEA/2010/153	19.10.2010	"Dotazovací RIF"	Zůstalo na CÚ Různé	21.10.2010	ANO	0004 - No action taken	21.10.2010	NE
IT/SEA/2010/154 nové	IT/SEA/2010/154	19.10.2010	"Dotazovací RIF"	Zůstalo na CÚ Různé	21.10.2010	ANO	0004 - No action taken	21.10.2010	NE
IT/SEA/2010/155 nové	IT/SEA/2010/155	19.10.2010	"Dotazovací RIF"	Zůstalo na CÚ Různé	21.10.2010	ANO	0004 - No action taken	21.10.2010	NE
RO/2010/047 nové	RO/2010/047	19.10.2010	oblast "ZÁKAZY A OMEZENÍ"	ČR BRNO	21.10.2010	ANO	0005 - Other	21.10.2010	ANO

Obr. 15: Vzhled interní aplikace Evidence RIF

Zdroj: [20]

10.2 Návrh řešení

Ve svém řešení jsem vycházel z životního cyklu vývoje softwarové aplikace, což je proces, kterým softwarový produkt prochází během svého vývoje. Tvorba produktu začíná myšlenkou a končí vytvořeným produktem (viz. Obr. 16). [27]



Obr. 16: Životní cyklus vývoje softwarové aplikace [30]

Vzhledem k praktické zkušenosti se stávající aplikací, kdy provedení aplikace začíná být nevyhovující pro samotnou pomalost, nepřehlednost systému (mnoho zobrazovaných údajů), nízkou efektivitu a ne zrovna uživatelsky příjemné prostředí systému Microsoft Sharepoint Foundation 2010 navrhuji následující řešení:

1. Návrh relační databáze v prostředí Microsoft SQL Serveru 2008.
2. Migrace dat pomocí služby Integration Services Microsoft SQL Serveru 2008 (SSIS) z prostředí Microsoft Sharepoint Foundation 2010 do vytvořené relační databáze.
3. Vytvoření aplikace v prostředí APS.NET pro správu evidence RIF.

4. Pomocí služby Reporting Services Microsoft SQL Serveru 2008 zobrazení výstupních sestav aktivace ERP z DS CS ČR k využití managementem celní správy ČR jako podklady pro podporu rozhodování.

10.2.1 Návrh relační databáze

Jako databázový server jsem použil MS SQL Server 2008, který se skládá z několika na sobě částečně nezávislých bloků. Tyto bloky jsou popsány v literatuře [28]. Kromě samotného jádra SQL serveru jsou zde tři oddělené bloky: integrační služby, analytické služby a reportovací služby (viz. Obr. 17). Integrační služby slouží pro získání dat z různých nehomogenních zdrojů a jejich případné transformace, integrace a systémy. Do této služby spadá i funkce DTS (Data Transfer Services) balíčků. Analytické služby slouží pro obohacení dat o výsledky analýz, predikce z Data Miningu, čímž se stávají cenným nástrojem pro podporu rozhodování. Tato služba v sobě zahrnuje práci s datovými kostkami a metodami pro „dolování“ dat. [27]



Obr. 17: Platforma BI na platformě MS SQL Server 2008

Pomocí příkazu `CREATE DATABASE [ERIAN]` a nástrojů Microsoft SQL Server management Studio byla vytvořena databáze ERIAN v prostředí Microsoft SQL Server 2008. [23]

V databázi ERIAN byly následně vytvořeny jednotlivé tabulky (viz. Tab. 11 až Tab. 17) a vazby mezi nimi v samostatném databázovém schématu RIF (viz. Tab. 10). Schéma obecně slouží k rozdělení databáze do ucelených skupin a to jak funkcionálních, tak bezpečnostních. [28]

Tab. 10 Seznam vytvořených tabulek v databázi ERIAN

Tabulka	Obsah
Utvor Postoupeni	Informace o útvaru postoupení
DruhZV	Informace o druhu Zpětné Vazby
Problematika	Informace o problematice
AnoNe	Informace o stavu
RIFEvidenceNEW	Informace o RIF
RIFEvidencePomocna	Pomocná tabulka
User	Informace o uživateli
AuditTrail	Informace o změnách (ASP.NET Maker)

U všech vytvořených tabulek s názvem sloupce ID je tento nastaven jako Primary Key a v Column Properties je nastavena vlastnost Identity Specification (Is Identity na YES) s Identity Inkrementem 1, čímž je zajištěno automatické číslování záznamů. [28]

Tab. 11: Tabulka DruhZV

Název sloupce	Datový typ
ID	int
Zpetna Vazba Druh	varchar (50)

Tab. 13: Tabulka Problematika

Název sloupce	Datový typ
ID	int
Problematika	varchar (50)

Tab. 12: Tabulka Utvar_Postoupeni

Název sloupce	Datový typ
ID	int
Utvor Postoupeni	varchar (50)

Tab. 14: Tabulka AnoNe

Název sloupce	Datový typ
ID	int
StavAnoNe	bit
Popis	varchar (50)

Tab. 15: Tabulka User

Název sloupce	Datový typ
ID	int
Jmeno	nvarchar (50)
Prijmeni	nvarchar (50)
Username	nvarchar (50)
Password	nvarchar (50)
Email	nvarchar (50)
UserLevel	int

Tab. 16: Tabulka AuditTrail

Název sloupce	Datový typ
ID	int
DateTime	datetime
Script	nvarchar (255)
User	nvarchar (255)
Action	nvarchar (255)
Table	nvarchar (255)
Field	nvarchar (255)
KeyValue	nvarchar (max)
OldValue	nvarchar (max)
NewValue	nvarchar (max)

SQL příkaz vytvoření tabulky DruhZV:

```
CREATE TABLE [RIF].[DruhZV] (
    [ID] [int] IDENTITY(1,1) NOT NULL,
    [Zpetna_Vazba_Druh] [nvarchar](255) NOT NULL,
    CONSTRAINT [PK_DruhZV] PRIMARY KEY CLUSTERED
(
    [ID] ASC
) WITH (PAD_INDEX = OFF, STATISTICS_NORECOMPUTE = OFF, IGNORE_DUP_KEY =
OFF, ALLOW_ROW_LOCKS = ON, ALLOW_PAGE_LOCKS = ON) ON [PRIMARY]
) ON [PRIMARY]
```

SQL příkaz vytvoření tabulky Postoupení:

```
CREATE TABLE [RIF].[Utvár_Postoupení] (
    [ID] [int] IDENTITY(1,1) NOT NULL,
    [Utvár_Postoupení] [nvarchar](255) NOT NULL,
    CONSTRAINT [PK_Utvár_Postoupení] PRIMARY KEY CLUSTERED
(
    [ID] ASC
) WITH (PAD_INDEX = OFF, STATISTICS_NORECOMPUTE = OFF, IGNORE_DUP_KEY =
OFF, ALLOW_ROW_LOCKS = ON, ALLOW_PAGE_LOCKS = ON) ON [PRIMARY]
) ON [PRIMARY]
```

SQL příkaz vytvoření tabulky Problematika:

```
CREATE TABLE [RIF].[Problematika] (
    [ID] [int] IDENTITY(1,1) NOT NULL,
    [Problematika] [nvarchar](255) NOT NULL,
    CONSTRAINT [PK_Problematika] PRIMARY KEY CLUSTERED
(
    [ID] ASC
) WITH (PAD_INDEX = OFF, STATISTICS_NORECOMPUTE = OFF, IGNORE_DUP_KEY =
OFF, ALLOW_ROW_LOCKS = ON, ALLOW_PAGE_LOCKS = ON) ON [PRIMARY]
) ON [PRIMARY]
```

SQL příkaz vytvoření tabulky AnoNe:

```
CREATE TABLE [RIF].[AnoNe] (
    [ID] [int] IDENTITY(1,1) NOT NULL,
    [StavAnoNe] [bit] NOT NULL,
    [Popis] [varchar](10) NULL,
    CONSTRAINT [PK_AnoNe] PRIMARY KEY CLUSTERED
(
    [ID] ASC
) WITH (PAD_INDEX = OFF, STATISTICS_NORECOMPUTE = OFF, IGNORE_DUP_KEY =
OFF, ALLOW_ROW_LOCKS = ON, ALLOW_PAGE_LOCKS = ON) ON [PRIMARY]
) ON [PRIMARY]
```

SQL příkaz vytvoření tabulky User:

```
CREATE TABLE [RIF].[User] (
    [ID] [int] IDENTITY(1,1) NOT NULL,
    [Jmeno] [nvarchar](50) NOT NULL,
    [Prijmeni] [nvarchar](50) NOT NULL,
    [Username] [nvarchar](50) NOT NULL,
    [Password] [nvarchar](50) NOT NULL,
    [Email] [nvarchar](50) NOT NULL,
    [UserLevel] [int] NOT NULL,
    CONSTRAINT [PK_User] PRIMARY KEY CLUSTERED
(
    [ID] ASC
) WITH (PAD_INDEX = OFF, STATISTICS_NORECOMPUTE = OFF, IGNORE_DUP_KEY = OFF, ALLOW_ROW_LOCKS = ON, ALLOW_PAGE_LOCKS = ON) ON [PRIMARY]
) ON [PRIMARY]
```

SQL příkaz vytvoření tabulky AuditTrail – vytvořeno aplikací ASP.NET Maker:

```
CREATE TABLE [RIF].[AuditTrail] (
    [Id] [int] IDENTITY(1,1) NOT NULL,
    [DateTime] [datetime] NOT NULL,
    [Script] [nvarchar](255) NULL,
    [User] [nvarchar](255) NULL,
    [Action] [nvarchar](255) NULL,
    [Table] [nvarchar](255) NULL,
    [Field] [nvarchar](255) NULL,
    [KeyValue] [nvarchar](max) NULL,
    [OldValue] [nvarchar](max) NULL,
    [NewValue] [nvarchar](max) NULL,
    CONSTRAINT [PKAuditTrail] PRIMARY KEY CLUSTERED
(
    [Id] ASC
) WITH (PAD_INDEX = OFF, STATISTICS_NORECOMPUTE = OFF, IGNORE_DUP_KEY = OFF, ALLOW_ROW_LOCKS = ON, ALLOW_PAGE_LOCKS = ON) ON [PRIMARY]
) ON [PRIMARY]
```

Tab. 17: Tabulka RIFevidenceNEW

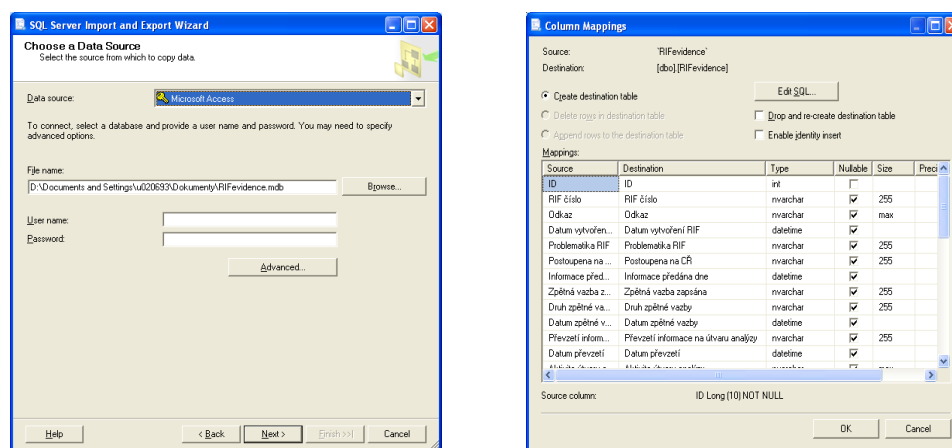
Název sloupce	Datový typ	Název sloupce	Datový typ
ID	int	RIF číslo	nvarchar(255)
Odkaz	nvarchar(max)	Datum Vytvoreni RIF	datetime
ID Problematika	int	ID CR	int
Informace Predana Dne	datetime	ID ZV Zapsana	int
ID Druh ZV	int	Datum Zpetne Vazby	datetime
Poznamka	nvarchar(max)	ID Prevzeti Informace UA	int
Datum Prevzeti	datetime	Aktivita UA	nvarchar(max)
ID Vytvoren ERP	int	Cislo Profilu	nvarchar (255)
Datum AktivaceERP	datetime	ID Provereni v DB	int
VýsledekPvDB	nvarchar (255)	ID Kontrola Dokladu	int
VýsledekKD	nvarchar (255)	ID Kontrola Zbozi	int
Výsledek KZ	nvarchar (255)	ID Zadrzeni Zbozi	int
Datum Zadrzeni	datetime	ID Postoupeni Informace	int
Datum Postoupeni	datetime	ID Odpoved Informace	int
Datum Odpoved	datetime		

Jednotlivé tabulky jsou vazebně spojeny tzv. relacemi (viz. PŘÍLOHA P VI). [28]

Tabulka RIFEvidencePomocna, byla vytvářena pomocí zobrazení seznamu jako „Datový list“, a následného exportování a uložení do databáze aplikace MS Access (viz. Obr. 18). Dále pomocí SQL Server Import Export Wizardu, který je součástí vývojového prostředí Business Intelligence Development Studio (BIDS) automaticky, pomocí několika kroků uložena jako tabulka RIFEvidencePomocna do databáze ERIAN na MS SQL Serveru 2008 (viz. Obr. 19). Takto vytvořená a prvotně naplněná tabulka sloužila zjištění požadované datové struktury a k naplnění pomocných tabulek Utvar_Postoupeni, DruhZV a Problematika.

RIF číslo	Odkaz	Datum vytvoření RIF	Problematika RIF	Postoupena na ČR	Informace předána dne	Zpětná vazba zapsána	Druh zpětné vazby
PLROAD/2012/056	PLROAD/2012/056	1.4.2012	oblast "DOVOZ"	ČR BRNO	1.4.2012	ANO	0005 - Other
PLROAD/2012/053	PLROAD/2012/053	31.3.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	31.3.2012	ANO	0004 - No action taken
PLROAD/2012/054	PLROAD/2012/054	31.3.2012	"Dotazovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	31.3.2012	ANO	0004 - No action taken
PLROAD/2012/055	PLROAD/2012/055	31.3.2012	"Dotazovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	31.3.2012	ANO	0004 - No action taken
DE/SEA/2012/177	DE/SEA/2012/177	30.3.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	30.3.2012	ANO	0004 - No action taken
DE/SEA/2012/178	DE/SEA/2012/178	30.3.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	30.3.2012	ANO	0004 - No action taken
DE/SEA/2012/179	DE/SEA/2012/179	30.3.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	30.3.2012	ANO	0004 - No action taken

Obr. 18: Otisk obrazovky zobrazení seznamu jako „Datový list“



Obr. 19: Použití SQL Import Export Wizardu

SQL příkaz pro naplnění tabulek Utvar_Postoupeni, DruhZV a Problematika

```
USE ERIAN
INSERT [ERIAN].[RIF].[DruhZV]
SELECT Distinct([Druh zpětné vazby])
FROM [ERIAN].[RIF].[RIFEvidencePomocna]
ORDER BY 1
```

```
INSERT [ERIAN].[RIF].[Utvár_Postoupení]  
SELECT Distinct ([Postoupená na ČR])  
FROM [ERIAN].[RIF].[RIFEvidencePomocna]  
ORDER BY 1
```

```
INSERT [ERIAN].[RIF].[Problematika]  
SELECT Distinct ([Problematika RIF])  
FROM [ERIAN].[RIF].[RIFEvidencePomocna]  
ORDER BY 1
```

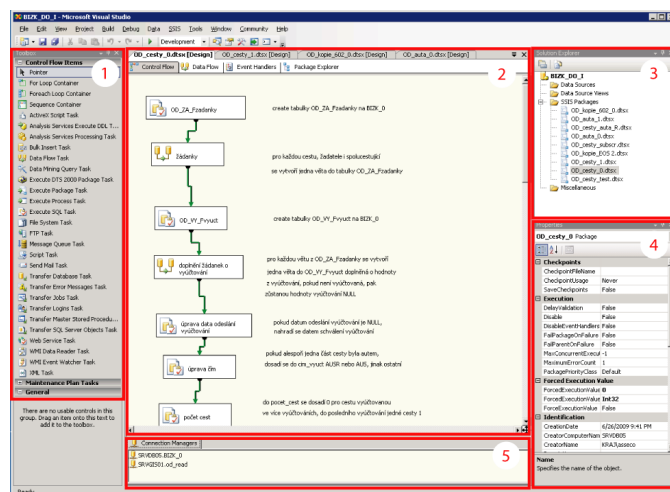
10.2.2 Migrace dat

V dalším kroku pomocí služby SSIS tzv. „DTS balíčku“ (Data Transfer Services) dochází k převodu dat z prostředí Microsoft Sharepoint Foundation 2010, ve kterém jsou uloženy data z interní aplikace EvidenceRIF do již vytvořené pomocné tabulky RIFEvidencePomocna a z ní následně do tabulky RIFEvidenceNEW, která je vazebně spojena s ostatními tabulkami.

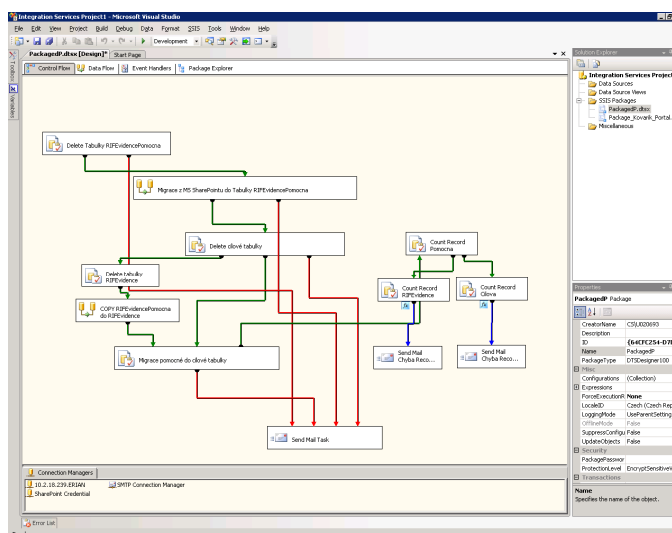
Samotný DTS balíček je tvořen ve vývojovém prostředí BIDS, které se používá pro modelování, návrh, vytváření a testování projektů Integration Services. Plocha vývojového popředí je zobrazena na obrázku (Obr. 20), kde jsou zakresleny jednotlivé části pracovní plochy:

- **Toolbox** v režimu Control Flow Items – tato část obrazovky slouží k výběru nástrojů, které se používají v 2. části obrazovky a to Control Flow. Pomocí těchto nástrojů se vytváří projekt.
- **Pracovní plocha** - tato část obrazovky obsahuje další čtyři záložky:
 - Control Flow – v této záložce pracovní plochy se pomocí nástrojů z Toolboxu sestaví různé typy úloh včetně logiky a topologie jejich větvení, tím se vytvoří vazby mezi úlohami i pořadí vykonávaných úloh.
 - Data Flow – v této záložce pracovní plochy se nastavují parametry úloh. Například úloha „Data Flow Task“, která načítá, transformuje a ukládá data, zahrnuje nastavení:
 - Zdrojové databáze a SQL dotaz na čtená data.
 - Cílové databáze a mapování položek/sloupců ze zdrojové databáze do cílové databáze.
 - Events Handles
 - Package Explorer

- **Solution Explorer** - v této části obrazovky je zobrazen přehled všech projektů a jejich souborů.
- **Properties** – v této části obrazovky se nastavují hodnoty parametrů.
- **Connection Manager** – v této části obrazovky se nastavují a spravují konektory na data, tzn. databázové servery, soubory aj.



Obr. 20: Plocha vývojového prostředí SSIS



Obr. 21: Otisk obrazovky znázorňující schéma DTS balíčku

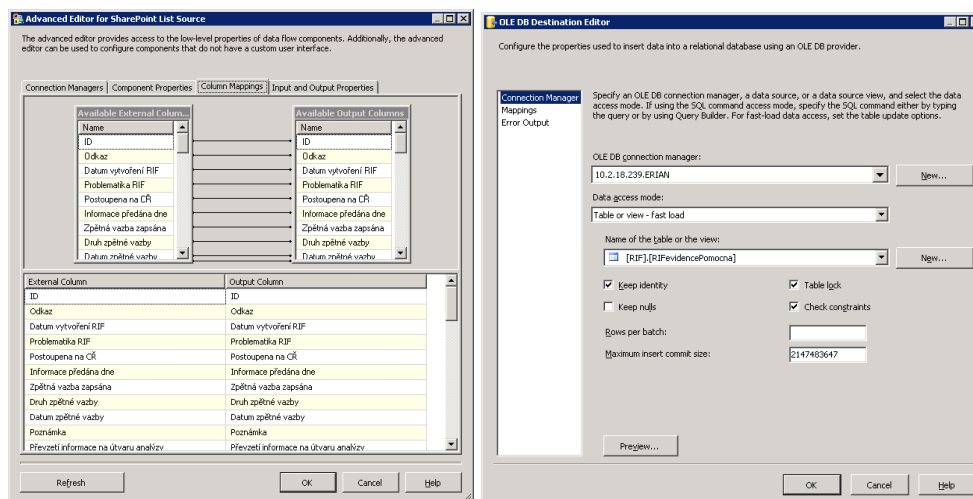
Prvním krokem je vložení entity Execute SQL Task (položka vykonává SQL příkazy, nebo uložení procedury) na pracovní plochu do záložky Control Flow pod názvem „Delete Tabulky RIFEvidencePomocna“. Ve vlastnostech entity nastaveno spojení na datový zdroj tabulky RIFEvidencePomocna a následně vložení příkaz pro vymazání obsahu tabulky v parametru SQLStatement: `DELETE RIF.RIFEvidencePomocna` (viz. Obr. 21).

Následuje vložení elementu Data Flow Task (položka skládající se z bloků pro načítání, transformaci a uložení dat) nazvanou „Migrace z MS SharePointu do Tabulky RIFEvidencePomocna“. Při editaci úlohy se vývojové prostředí přepne do záložky Data Flow.

Záložka obsahuje objekty:

- **SharePoint List Source** – nastavení zdrojových dat:
 - Connection Manager – výběr konektoru na zdrojovou databázi
 - Component properties
 - Column Mapping – výběr předávaných sloupců
 - Input and Output Properties
- **OLE DB Destination** – nastavení cílových dat:
 - Connection Manager – výběr konektoru na cílovou databázi
 - Mappings – provázání sloupců zdrojové tabulky se sloupci cílové tabulky
 - Error Output

V nastavení Column Mapings jsem přiřadil požadované sloupce (viz. Obr. 22). Nyní máme provedenou migraci z prostředí SharePoint Listu do pomocné tabulky na SQL Serveru.



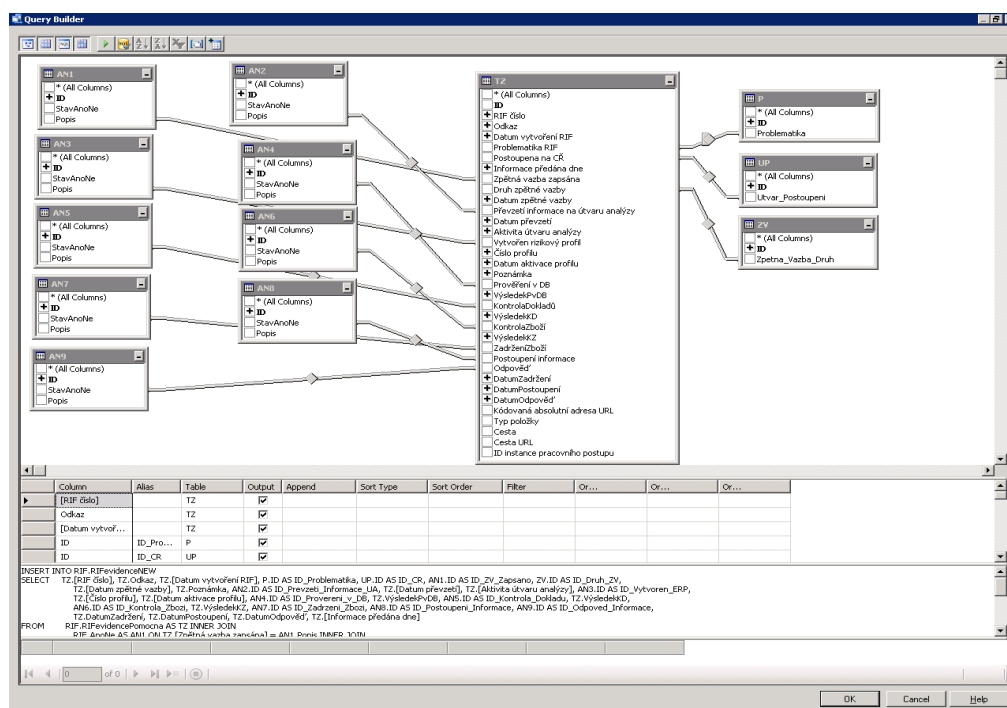
Obr. 22: Přiřazení sloupců zdrojové a cílové tabulky, napojení.

Dalším krokem je vymazání obsahu cílové tabulky, zde je postup stejný jako v kroku 1, kdy je vkládán element **Execute SQL Task** pod názvem „Delete cílové tabulky“ a v jeho vlastnosti **SQLStatement** vkládán příkaz pro výmaz obsahu tabulky **RIFEvidenceNEW**

```
DELETE RIF.RIFEvidenceNEW.
```

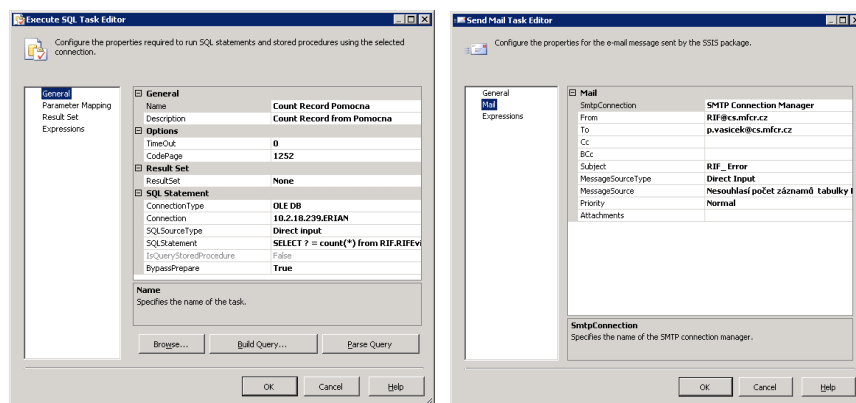
Posledním významným krokem je převedení dat z pomocné tabulky **RIFEvidencePomocna** do cílové tabulky **RIFEvidenceNEW**. K tomuto účelu slouží element **Execute SQL Task** pod názvem „Migrace pomocné do cílové tabulky“.

Do vlastnosti **SQLStatement** výše vedeného elementu je pomocí návrháře dotazů vložen SQL dotaz (viz. PŘÍLOHA P VII), který převede data z pomocné tabulky **RIFEvidencePomocna** do cílové tabulky **RIFEvidenceNEW** (viz. Obr. 23).



Obr. 23: Otisk obrazovky Návrháře dotazů při vytváření dotazu

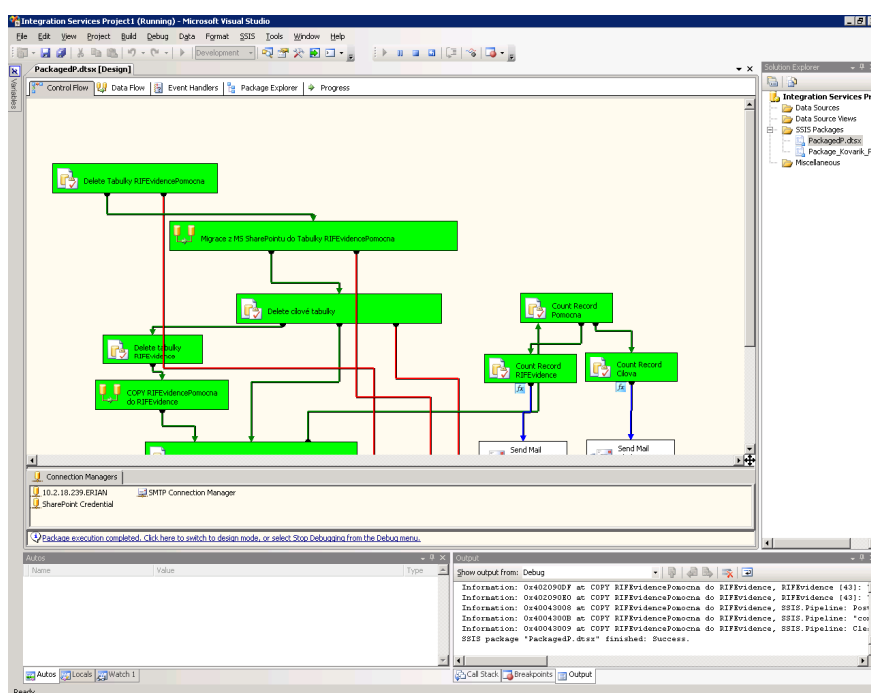
V DTS balíčku jsou i ošetřeny chyby, kdy na úrovni projektu jsou zadány proměnné, které se v průběhu procesu ETL plní a porovnávají. V případě, že se proměnné nerovnají, je pomocí elementu **Send Mail Task** odeslán email s chybovou hláškou (viz. Obr. 24).



Obr. 24: Nastavení proměnných a entity Send Mail Task

Po vytvoření nebo úpravách ETL procesu BIDS umožňuje vyzkoušet SSIS balíček, to je možné provést vyvoláním kontextového menu na vybraném balíčku a vybráním položky Execute Package. Jakmile se potvrdí tato volba, BIDS se automaticky přepne na Control Flow, kde jsou zobrazeny jednotlivé úlohy (viz. Obr. 25). Úlohy jsou rozlišeny barevně podle stavu zpracování:

- Bílá barva pozadí – úloha ještě není zpracovávána.
- Zelená barva pozadí – úloha je již zpracována.
- Žlutá barva pozadí – úloha se nyní zpracovává.



Obr. 25: Otisk obrazovky při zpracovávání úlohy ETL procesu

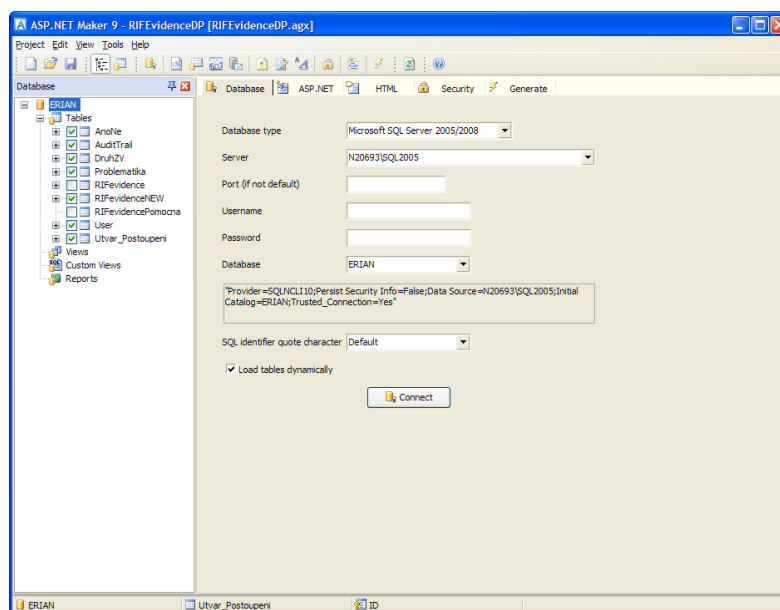
Po dokončení vykonávaného balíčku BIDS nabídne pohled na výsledek průběhu jednotlivých úloh. V tomto okně se objevují upozornění (Warning) popřípadě chyby (Errors).

Po vytvoření a otestování balíčku je potřeba balíčky automaticky spouštět. To se zajistí pomocí dvou kroků: - Oba kroky se provádí v SQL Server Management Studiu.

- V Integration Services MS SQL nainportovat balíček.
- V Database Engine MS SQL serveru vytvořit JOB a nastavit časový interval provádění JOBu.

10.2.3 Vytvoření aplikace v prostředí ASP. NET

Jako vývojové prostředí pro vývoj aplikace byla zvolena aplikace ASP.NET Maker verze 9. Jedná se o výkonný automatizovaný nástroj, který generuje kompletní sadu stránek ASP.NET z datového zdroje MS SQL Server 2008. Microsoft ASP.NET je bezplatná technologie, která umožňuje programátorům vytvářet dynamické webové aplikace. Pomocí této technologie lze jednoduše vytvořit webové stránky, které umožní uživatelům prohlížet, editovat, vyhledávat, mazat a přidávat záznamy (viz. Obr. 26).



Obr. 26: Sejmutá obrazovka prostředí ASP.NET Maker

Vývoj aplikace v prostředí ASP.NET Maker spočívá v nastavení možností jednotlivých karet v záhlaví: [Database]=> [ASP.NET]=> [HTML]=> [Security]=> [Generate] a

následném vygenerování scriptů. Pro každou tabulku/pole lze nastavit různé možnosti, které se následně promítnou ve funkcionalitě generovaných scriptů.

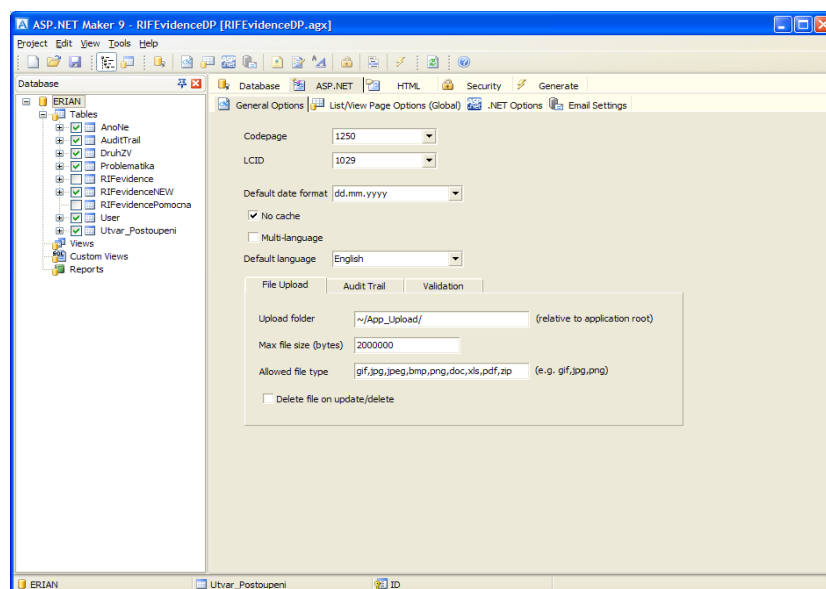
10.2.3.1 Záložka Database

Prvním krokem je nastavení datového zdroje na záložce Database, kde volíme typ databázového připojení, v tomto případě se jedná o Microsoft SQL Server 2005/2008, následně název serveru a samotnou databázi, v našem případě ERIAN. Po správné definici zdroje a potvrzením buttonu Connect (Připojit), nastane načtení informací z databáze a následné zobrazení v levé části prostředí (viz. Obr. 26).

10.2.3.2 Záložka ASP.NET

Tato záložka se skládá ze čtyř podkaret:

- General options
- List/View Page Options (Global)
- .NET Options
- Email Settings



Obr. 27: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky ASP.NET

V jednotlivých podkartách lze nastavit vlastnosti jako například:

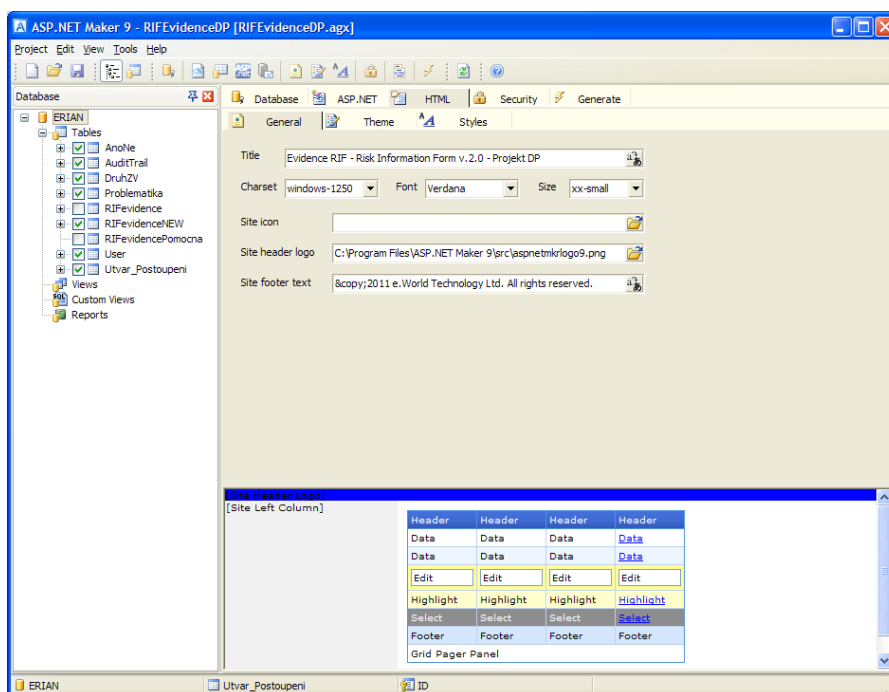
- CodePage – Kódová stránka – v našem případě 1250

- DateFormat – Datumový formát – v našem případě dd.mm.yyyy
- AuditTrail – Logování činnosti do databáze
- Record per page – Počet záznamů na stránku
- Sort type – Způsoby řazení sloupců jeden sloupec/více sloupců
- Export format – Formáty výstupu Print, CSV, HTML, Excel, Word, PDF, Email
- Version – Určuje cílovou verzi .NET Framework projektu, možnosti 2,0 3,5 4,0
- Email settings – Nastavení SMTP serveru pro odesílání zpráv (viz. Obr. 27)

10.2.3.3 Záložka HTML

Záložka se skládá ze tří podkaret:

- General
- Theme
- Styles



Obr. 28: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky HTML

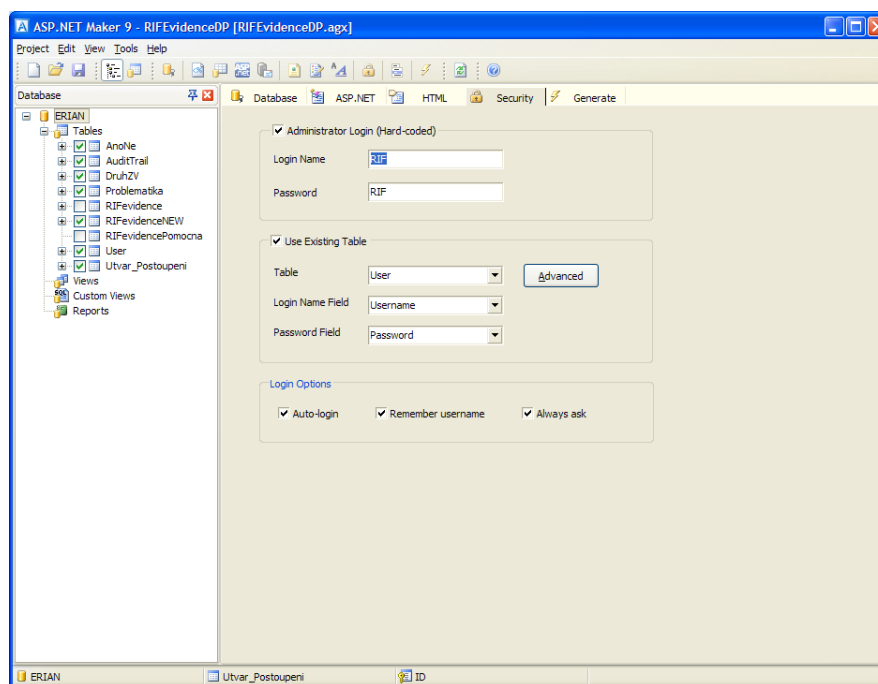
Podkarty umožňují nastavit možnosti jako např.:

- Title - Název projektu zobrazovaný na všech stránkách

- Font – Název, velikost defaultně používaného fontu písma
- Site header logo/Site footer text – Definice hlavičky a patičky stránky
- Theme – volba tématu a vzhledu projektu
- Styles – změna přednastaveného CSS stylu pro projekt (viz. Obr. 28)

10.2.3.4 Záložka Security

V záložce Security nastavujeme zabezpečení vygenerovaných webových stránek, a to buď na úrovni Administrátorského Loginu, kdy je vygenerováno tzv. “Hard-coded“ natvrdo Login Name a Password Administrátora, nebo pomocí existující tabulky, v našem případě tabulka User, kde je uveden odkaz na přihlašovací jméno a heslo + validace. Tabulka User v databázi ERIAN obsahuje přihlašovací údaje pro autentizaci (viz. Obr. 29).

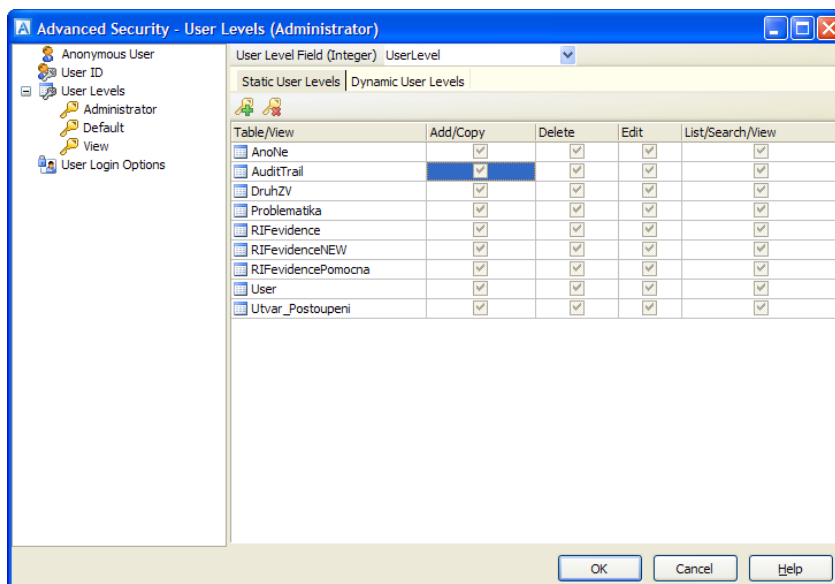


Obr. 29: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky Security

Definováním vlastností v nastavení Advanced Security lze přiřadit jednotlivé uživatelské úrovně oprávnění a vytvořit tak kompletní uživatelský registrační systém. Nastavením Level Security zabezpečujeme údaje na úrovni tabulky, kdy povolujeme uživatelům zařazeným do jednotlivých skupin práva na editaci, mazání, přidávání/kopírování a prohlížení/hledání v jednotlivých tabulkách (viz. Obr. 30).

V našem případě jsou vytvořeny tři uživatelské úrovně:

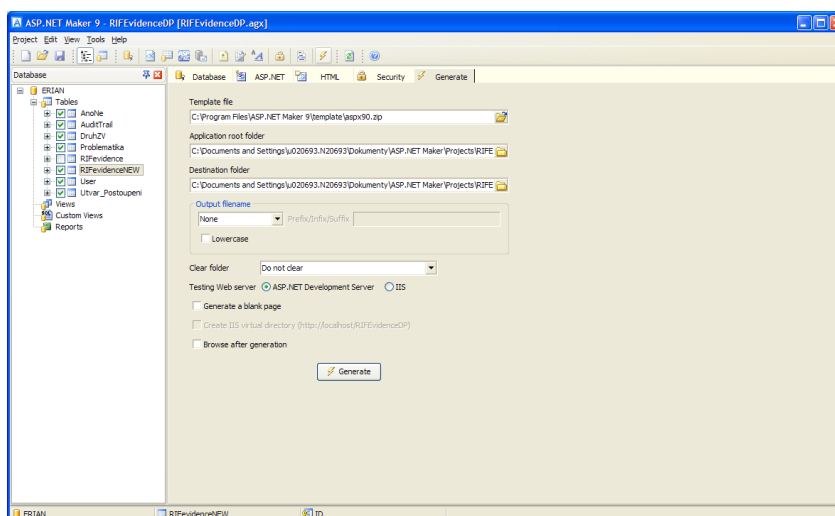
- Administrátor – přístup do všech tabulek
- Default – defaultní uživatelé, právo na zápis, editaci, výmaz, prohlížení, hledání záznamů, kromě systémových tabulek.
- View - přístup pouze pro prohlížení do předem definovaných tabulek.



Obr. 30: Otisk obrazovky nastavení vlastností Advanced Security

10.2.3.5 Záložka Generate

V poslední záložce nastavuje zdrojové a cílové složky projektu, způsob generování a následného zobrazení skriptů (viz. Obr. 31).



Obr. 31: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky Generate

Po výsledném nadefinování všech karet a aktivaci pomocí tlačítka Generate jsou vygenerovány požadované skripty, které jsou uloženy v cílové složce definované v záložce Generate.

Po zkopírování obsahu složky do prostředí Internet Information Services (IIS 6 nebo IIS7), vytvořením Virtual Directories, Web Sites a nastavením práv pro čtení a zápis lze vytvořené skripty následně zobrazovat.

10.3 Výsledná Aplikace Evidence RIF

Po instalaci v prostředí IIS 7 na MS Windows Server 2008 a následném spuštění webové služby je možné pomocí HTML prohlížeče přistupovat k webové aplikaci.



Obr. 32: Přihlašovací okno aplikace

Po zadání adresy webové aplikace, je zobrazena přihlašovací stránka, kdy po zadání správného uživatelského jména a hesla nám aplikace dle příslušného oprávnění zobrazí požadovaná data. Uživatelé s právem Administrátor mají v menu zobrazeny všechny položky, s právem Default zobrazeny všechny položky kromě sekce ADMIN ONLY, a s právem View pouze položky určené k prohlížení (viz. Obr. 32). Defaultně po přihlášení je zobrazována stránka RIFEvidencelist.aspx.

Webová stránka aplikace je členěna na dvě části, levou část stránky tvoří menu, které je na každé stránce, a pravou zobrazovací část. V horní pravé části, jsou definovány možné formáty výstupu zobrazených dat.

Menu je členěno na sekce ZÁPIS ZÁZNAMU, ADMIN ONLY, POHLEDY a REPORTY.

Záznamy jsou zobrazeny formou řádků, kdy v levé části řádku jsou zobrazeny odkazy Prohlížet záznam, Editovat záznam, Kopírovat záznam, Vymazat záznam (viz. Obr. 33).

RIF číslo (*)	Datum Vytvoření RIF	Problematika	UtvarAnalýzy	Informace
DE/SEA/2012/191	23.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	23.04.2012
DE/SEA/2012/193	23.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	23.04.2012
DE/SEA/2012/192	23.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	23.04.2012
DE/SEA/2012/192	23.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	23.04.2012
DE/SEA/2012/195	23.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	23.04.2012
DE/SEA/2012/192	23.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	23.04.2012
DE/SEA/2012/198	23.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	23.04.2012
RO/2012/022		využito jako poznatek o riziku možné záměny saz. zařazení	ČR BRNO	23.04.2012
EE/2012/013	23.04.2012	oblast "ZÁKAZY A OMEZENÍ"	ČR BRNO	23.04.2012
NL/AIR/2012/055	22.04.2012	"Upozorňovací RIF"	Zůstalo na CÚ Ruzyně	22.04.2012
PL/2012/073	21.04.2012	oblast "ZÁKAZY A OMEZENÍ"	ČR BRNO	21.04.2012
GR/ROAD/2012/004	20.04.2012	oblast "ZÁKAZY A OMEZENÍ"	ČR BRNO	20.04.2012

Obr. 33: Zobrazení aplikace a Administrátorským přístupem

Uživatelé s právem zápisu mohou přidávat záznam kliknutím na ikonu Přidat záznam, která přepne aplikaci do módu přidání nového záznamu (viz. Obr. 34).

EVIDENCE RIF - Risk Information Form v.2.0 - Projekt DP

Přidat k Tabulka: RIFEvidence

Zpět

KC Ruzyně - Zápis UtvarAnalýzy KC Ruzyně - Vyřízení

RIF číslo *

Odkaz

Datum Vytvoření RIF *

Problematika Prosím, vyberte

UtvarAnalýzy Prosím, vyberte

Informace Predana Dne

Zpetna Vazba Zapsana Prosím, vyberte

Druh Zpetne Vazby Prosím, vyberte

Datum Zpetne Vazby

Poznámka

Přidat nový záznam

page processing time: 0,063 seconds

Obr. 34: Přidání nového záznamu v aplikaci
Evidence RIF

Webová stránka pro přidání nového záznamu je členěna pomocí záložek, kdy jednotlivé záložky korespondují s činnostmi vykonávajícími jednotlivými složkami CS při evidenci RIF.

Záložka KC Ruzyně - Zápis pro prvotní evidenci ze systému CRMS-RIF, pro zápis zjištěné informace ze systému CRMS.

Záložka Útvary Analýzy – pro zápis výsledků využití informace.

Záložka KC Ruzyně - Vyřízení - pro zápis zpětné vazby o provedených kontrolách.

Po vyplnění požadovaných údajů a potvrzením pomocí tlačítka Přidat nový záznam je následně přidán do evidence.

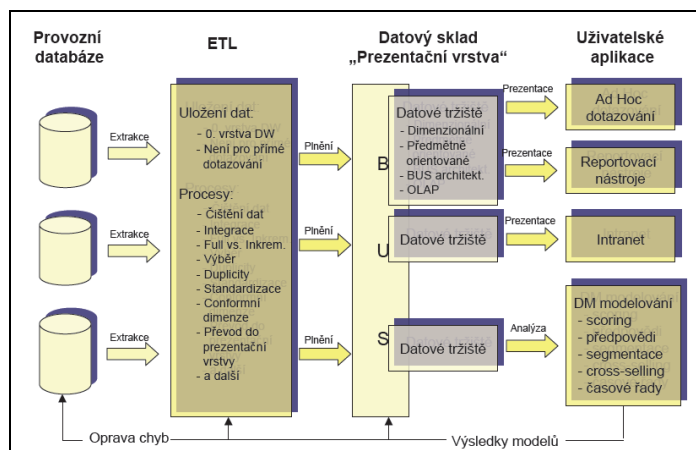
10.4 Reporty – využití služeb SQL Server Reporting Services

Jako další bod rozšíření podpory elektronické rizikové analýzy v CS ČR navrhuji využití služeb SQL Server Reporting Services nad daty z DS CS ČR. [30]

Pro účely managementu řízení rizik, odborných útvarů GŘC a vlastníků ERP je navržena sada reportů, která má sloužit k efektivnějšímu vyhodnocení účinnosti navržených opatření pomocí ERP a kontrole provádění nařízených kontrol systémem ERIAN.

Reporty jsou v podstatě formuláře zobrazující pohledy na data v tabulkách pomocí SQL dotazů nebo tzv. uložených procedur (Stored Procedures). Reporty se skládají z SQL dotazu a zobrazovacího formuláře programovaného v jazyce XML (RDL) v prostředí SQL Server Business Intelligence Development Studio (BIDS). Tyto jsou uloženy na SQL serveru v oblasti Report Services a zobrazují se pomocí internetového prohlížeče. [30]

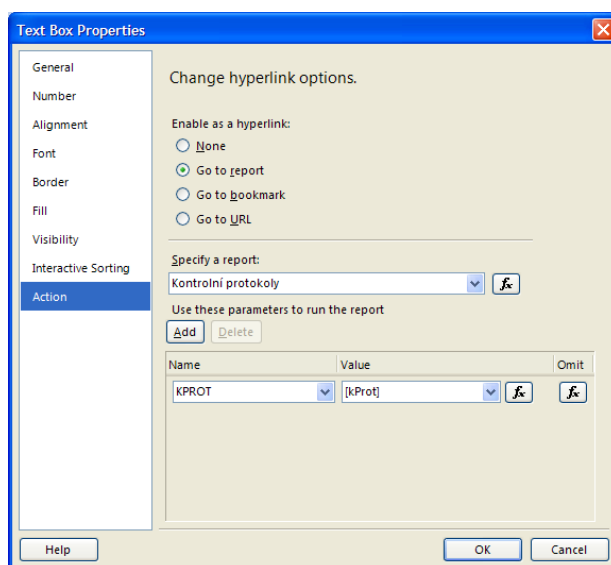
Zobrazovaná data se pomocí ETL procesů přenášejí v pravidelných intervalech ze zdrojových systémů do prezenční vrstvy DS, kde jsou k dispozici v datových tržištích k provádění analýzy dat, ať už na historických datech nebo současných (viz. Obr. 35). [29]



Obr. 35: Schéma funkce DS v CS ČR. Zdroj: [29]

10.4.1 Report – Aktivace ERP s typem provedené kontroly

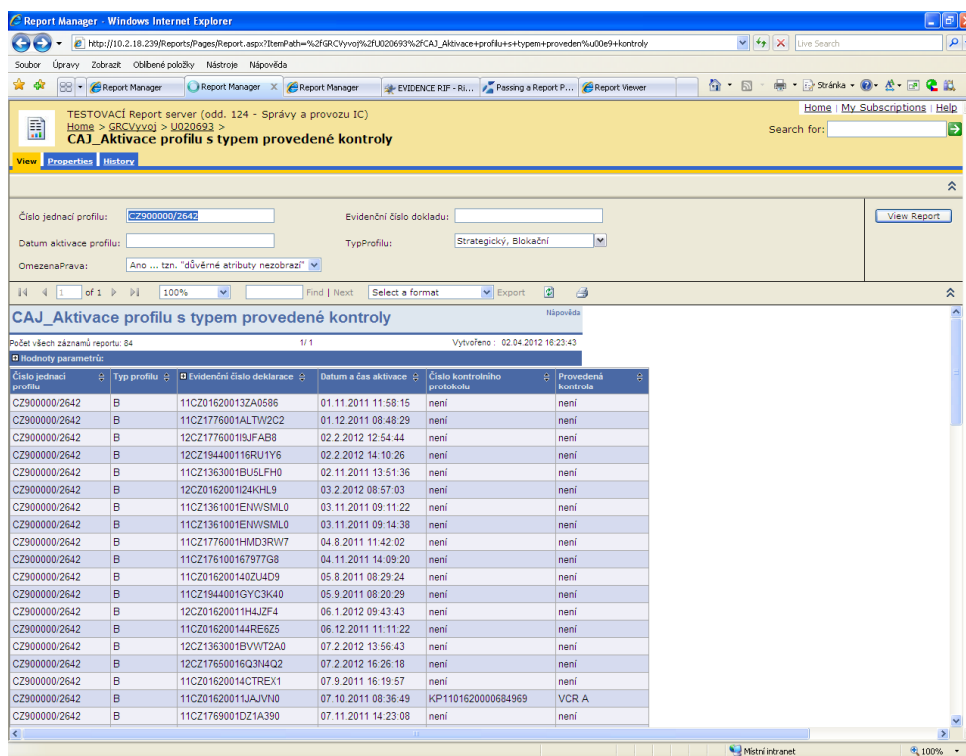
Report po zadání parametrů zobrazí všechny evidenční čísla dokladů s typem provedené kontroly, u kterých byl aktivován zadaný ERP (viz. Obr. 37). Uživatel má možnost se po kliknutí na konkrétní číslo kontrolního protokolu přepnout do subreportu „Kontrolní protokoly“ (viz. Obr. 36), kdy je jako parametr pro hledání v tomto reportu předána hodnota „Číslo kontrolního protokolu“ z reportu Aktivace ERP s typem provedené kontroly. Report spouští uloženou proceduru PReportErpKprot_1 s parametry (viz. PŘÍLOHA P VIII). [31]



Obr. 36: Nastavení parametrů pro link do subreportu „Kontrolní protokoly“

Parametry reportu: @profil - Číslo jednací profilu
 @jsd - Evidenční číslo celní deklarace
 @da1 - Datum aktivace profilu
 @TypProfilu - Typ profilu.

Relační schéma k reportu (viz. PŘÍLOHA P XI).



Obr. 37: Otisk obrazovky Reportu-Aktivace profilu s typem provedené kontroly

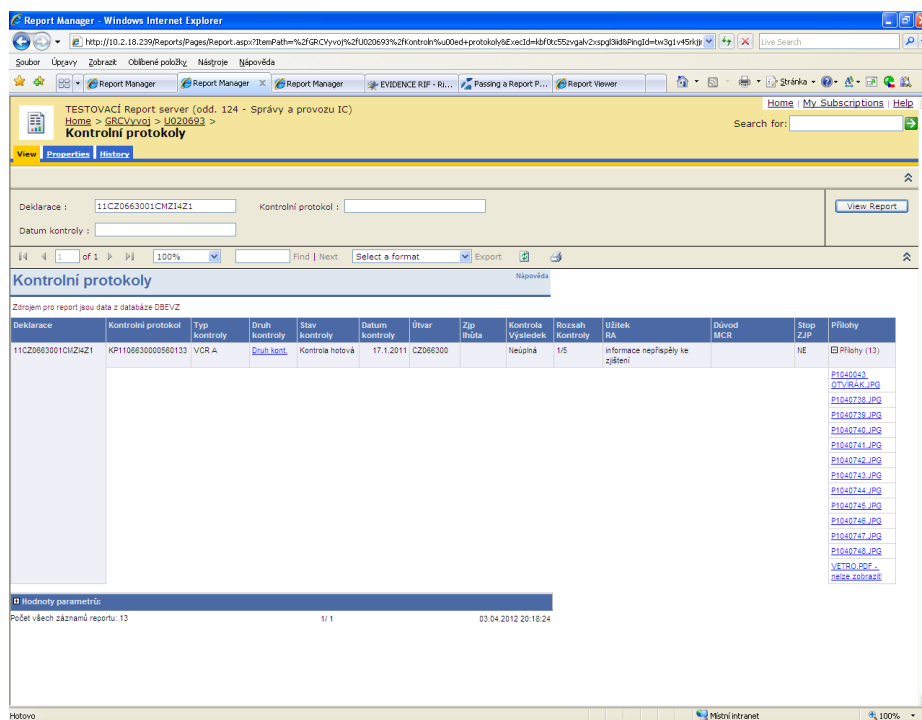
10.4.2 Report - Kontrolní protokoly

Report funguje jako subreport reportu „Aktivace ERP s typem provedené kontroly“, kdy je předán reportu parametr @KPROT (Číslo kontrolního protokolu), podle kterého se provádí výběr. Report zobrazí data konkrétního Kontrolního protokolu dle předaného parametru a údaje o provedené kontrole (viz. Obr. 38).

Uživatel má možnost zobrazit dva subreporty a to buď kliknutím v reportu na link „Druh kontroly“ anebo na link „Přílohy“. Report spouští uloženou proceduru PReportKontrolniProtokoly s parametry (viz. PŘÍLOHA P IX). [31]

Parametry reportu: @Deklarace – Evidenční číslo celní deklarace
 @KPROT – Evidenční číslo kontrolního protokolu
 @Datum – Datum kontroly

Relační schéma k reportu (viz. PŘÍLOHA P XII).



Obr. 38: Otisk obrazovky reportu „Kontrolní protokoly“

10.4.3 Report – Kontrolní protokoly-Obrázek

Report funguje jako subreport reportu „Kontrolní protokoly“, kdy je předán povinný parametr @PrilohyId, dle kterého se provádí výběr. Report zobrazí detail přílohy Kontrolního protokolu dle předaného parametru. V těle reportu je vložen objekt typu Image, v kterém jsou zobrazovány podporované formáty jpeg, gif, bmp, png (viz. Obr. 39).

Report spouští uloženou proceduru PReportKontrolniProtokolyObrázek s parametrem (viz. PŘÍLOHA P X). [31]

Parametry reportu: @SouborJmeno – Jméno souboru
 @PrilohyId – Jedinečné číslo přílohy

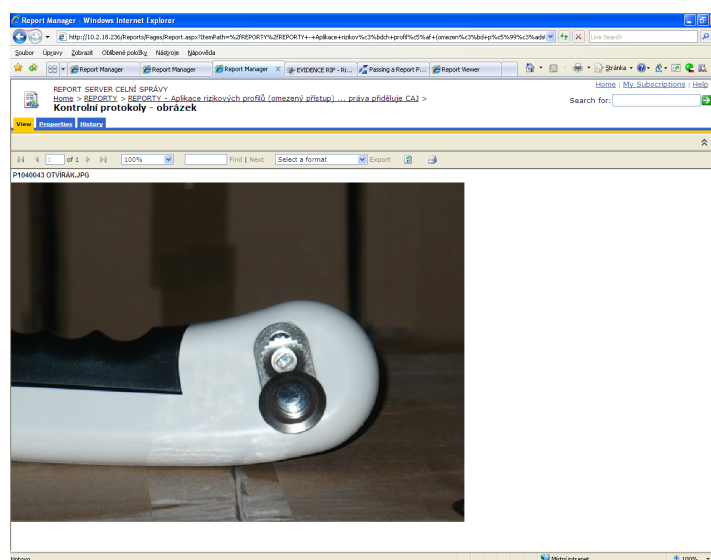
10.4.4 Report – Druhy kontroly

Report funguje jako subreport reportu „Kontrolní protokoly“, kdy je předán reportu povinný parametr @EvzId, dle kterého se provádí výběr. Report zobrazí detail druhu a výsledku provedené kontroly Kontrolního protokolu dle předaného parametru (viz. Obr. 40). [31]

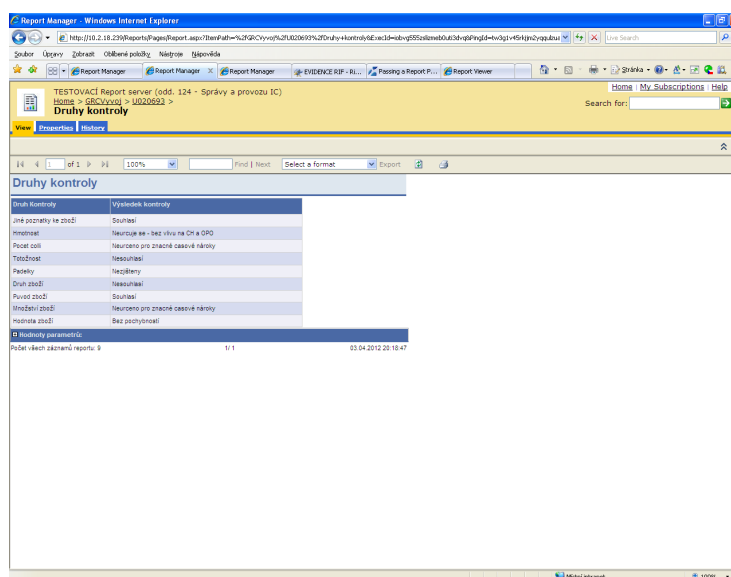
Report spouští následující SQL dotaz:

```
= " SELECT dk.Popis DruhKontroly, vy.popis VysledekKontroly FROM
DBEVZ.dbo.Deklarace AS d "
+ " LEFT OUTER JOIN DBEVZ.dbo.Polozky AS p ON p.EvzId = d .EvzId "
+ " LEFT OUTER JOIN DBEVZ.dbo.Kontroly AS k ON k.PolozkyId = p.PolozkyId "
+ " LEFT OUTER JOIN DBEVZ.dbo.cisDruhKontroly AS dk ON dk.DruhKontrolyId =
k.DruhKontr "
+ " left outer join [DBEVZ].dbo.cisVysledky vy on vy.VysledkyId=k.Vysledek
"
+ " WHERE d.EvzId = '"+ Parameters!EvzId.Value + "' "
```

Parametry reportu: @EvzId – Jedinečný identifikátor záznamu



Obr. 39: Otisk obrazovky reportu „Kontrolní protokoly-Obrázek“



Obr. 40: Otisk obrazovky reportu „Druhy kontroly“

ZÁVĚR

Evropská unie představuje největší obchodní prostor na světě, žije zde jen 7% světové populace, ale obchod EU s ostatními zeměmi představuje okolo 20% globálního dovozu a vývozu. EU je největším světovým vývozcem a druhým největším světovým dovozcem. Ročně se v EU zpracuje víc jak 100 miliónů celních prohlášení, přičemž se musí jednotně a koordinovaně uplatňovat národní a komunitární předpisy. Je potřebné vykonávat dohled nad zbožím tak, aby se chránili finanční zájmy EU, ale zároveň zabezpečila ochrana a bezpečnost obyvatel na jedné straně a nebránilo se plynulému toku obchodních činností na straně druhé.

V současné ekonomice se oprávněně očekává, že postupy celních orgánů budou efektivní, minimalizující transakční náklady subjektů vstupujících do mezinárodního obchodu. Celní správa však bojuje proti nezákonnému obchodu, pašování zboží, zasahuje proti porušování autorských práv, podílí se i na ochraně kulturního dědictví a ochraně druhů živočichů a rostlin.

V důsledku globalizace světového obchodu a přílivu velkého množství zboží a z důvodu nedostatku lidských zdrojů vyvstala potřeba snižovat počty kontrol při celním řízení se zaměřením na cílené kontroly založené na výsledcích analýzy rizik. Vyústěním výše uvedených požadavků bylo zavedení elektronické rizikové analýzy v CS ČR.

Ve své práci analyzuji problematiku činností Celní správy České Republiky, kde přibližuji všeobecnou náplň, její činnost a postavení v rámci ČR. Současně je analyzován rozsah kompetencí a oblastí bezpečnostních a ochranných opatření, v nichž celní správa působí.

Práci jsem strukturoval podle zadání diplomové práce, tak abych naplnil všechny body zadání a splnil všechny cíle. První dva cíle diplomové práce analýza problematiky činnosti Celní správy ČR a úlohy a kompetence Celní správy ČR jsem řešil v Kapitolách 1 až 3, kde jsou popsány jednotlivé úlohy, kompetence a organizační členění CS ČR. Dalším cílem byla charakteristika ochranných a bezpečnostních opatření CS ČR, která dosti podrobně zkoumám v Kapitole 4. Čtvrtým cílem je vysvětlení aplikace elektronické rizikové analýzy ERIAN v jednotlivých oblastech CS, touto problematikou se zabývám v Kapitole 8, kde je zmapován systém elektronické rizikové analýzy v CS ČR od jeho vzniku až po současnost. Zkoumám funkcionalitu systému, zdroje rizikových profilů, způsob vyhodnocování rizik a srovnávám systém se systémem používaným CS SR.

Z důvodu splnění posledního cíle navrhuji možné efektivnější zpracování zdrojových informací ze systému CRMS/RIF pro tvorbu ERP v systému ERIAN. Je zde vytvořena relační databáze v prostředí MS SQL Serveru 2008, do které jsou migrována data pomocí služeb SSIS. Nad touto databází je postavena aplikace v prostředí ASP.NET, která umožňuje kompletní zprávu databáze včetně přístupových práv a vložených pohledů. Posledním navrhovaným rozšířením je vytvořená sada reportů, která je postavena nad daty DS CS ČR a má sloužit pro účely managementu řízení rizik, odborných útvarů GŘC a vlastníků ERP k efektivnějšímu vyhodnocení účinnosti navržených opatření v ERP a kontrole provádění nařízených kontrol systémem ERIAN.

Vytvořením výše zmíněné aplikace a sady reportů byla vyčíslena úspora nákladů v hodnotě cca. 200 000,-Kč bez DPH dle současných cen na trhu v případě realizace odbornou firmou.

ZÁVĚR V ANGLIČTINĚ

The European Union is the largest retail space in the world, is home to only 7% of the world's population, EU trade with other countries represents about 20% of global imports and exports. The EU is the world's largest exporter and the world's second largest importer. In the EU every year process more than 100 million customs declarations, which must be applied uniformly and in a coordinated national and community regulations. It is necessary to exercise supervision over the goods in order to protect the financial interests of the EU, but also ensure the protection and safety of people on one side and hinder the smooth flow of business activities on the other.

In today's economy is reasonably expected that customs procedures are effective to minimize transaction costs entrants into international trade. Customs, however, is fighting against illegal trade, smuggling, takes action against copyright infringement, are also involved in the protection of cultural heritage and protection of species of animals and plants.

As a result of globalization of world trade and the influx of large quantities of goods and lack of human resources was necessary to reduce the number of inspections in customs procedures with a focus on targeted inspections based on risk analysis results. Result of the above requirements, the introduction of electronic risk analysis in the CR CS.

In his thesis analyzes the activities of the Customs Administration of the Czech Republic, where out how the general content, its activities and position in the CR. At the same time analyzed the extent of competence and areas of safety and protective measures, in which Customs operates.

My thesis is structured according to the diploma thesis, so that I fulfill all the entry points and meet all objectives. The first two objectives of the thesis problem analysis activities of the Customs Administration and the role and competence of the Customs Administration I dealt with in Chapters 1 to 3, which describes the different roles, responsibilities and organizational structure of the CR CS. Another objective was the characterization of protective and security measures CS CR, which I examine in some detail in Chapter 4. The fourth goal is to explain the electronic application of risk analysis in various fields ERIAN CS, I deal with this issue in Chapter 8, where the system of electronic mapping of risk analysis in CS CR since its inception to the present. I'm looking at the functionality of the

system, sources of risk profiles, risk assessments and method of comparing the system with the system used by CS SR.

The last objective can suggest more efficient processing of information from the source system CRMS / RIF for creating ERP system ERIAN. There is created a relational database in MS SQL Server 2008, in which services relocated data using SSIS. Above this is a database application built in ASP.NET which allows a full report, including database access rights, including embedded views. The latest proposed extension is a set of reports created, which is built over the data DS CS and CR is used for the purposes of risk management, professional services, and GDC owners ERP to efficiently evaluate the effectiveness of the proposed measures in the ERP implementation and monitoring mandated auditing of ERIAN.

The creation of the above mentioned application and a set of reports was quantified cost savings in the amount of approx. 200 000,-CZK without VAT according to current market prices, if implemented by a specialized company.

SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY

- [1] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: <<http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/Stranky/celni-sprava.aspx>>.
- [2] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: <<http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/organizacni-struktura/Stranky/zrizeni-ceske-celni-spravy.aspx>>.
- [3] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/kompetence/Stranky/default.aspx> >.
- [4] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/nase-ukoly/Stranky/boj-proti-porusovani-celnich-predpisu.aspx> >.
- [5] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/dane/spotrebnidane/Stranky/default.aspx>>.
- [6] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/nase-ukoly/Stranky/mobilniskupiny.aspx> >.
- [7] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/nase-ukoly/Stranky/ochranaspolecnosti-a-zivotniho-prostredi.aspx> >.
- [8] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/nase-ukoly/Stranky/mezinarodnivztahy.aspx> >.
- [9] DUCHOŇOVÁ, Ivana. Projekt zavádění bezpečnostních a ochranných opatření vůči nečlenským zemím EU. Zlín, 2010. 87 s., 4 s. příloh. Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně, Fakulta managementu a ekonomiky. Vedoucí diplomové práce doc. Ing. Josef Kubík, CSc.
- [10] Internet MF ČR: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < http://www.mfcr.cz/cps/rde/xchg/mfcr/hs.xsl/eu_mezinarodni_sankce.html >.
- [11] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < http://www.celnisprava.cz/cz/dalsi-kompetence/ochrana-spolecnosti-a-zivotniho-prostredi/Documents/sankce_cs.pdf >.

- [12] SMEJKAL, V., RAIS, K. Řízení rizik. 1. vyd. Praha: Grada Publishing, 2003. 270 s. ISBN 80-247-0198-7.
- [13] JANATKA, F. a kol. Obchod v rámci Evropské unie a obchodní operace mimo členské země EU. Praha: ASPI Publishing, 2004. 295 s. ISBN 80-7357-006-8.
- [14] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/dalsi-kompetence/ochrana-spolecnosti-a-zivotniho-prostredi/Stranky/cites.aspx> >.
- [15] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/dalsi-kompetence/ochrana-spolecnosti-a-zivotniho-prostredi/Stranky/leky-leciva.aspx> >.
- [16] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/dalsi-kompetence/ochrana-spolecnosti-a-zivotniho-prostredi/Stranky/obaly.aspx> >.
- [17] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/dalsi-kompetence/ochrana-spolecnosti-a-zivotniho-prostredi/Stranky/obecna-bezpecnost-vyroby.aspx> >.
- [18] Internet celní správy: [online]. [2011] , 6.12.2011 [cit. 2011-12-06]. Dostupný z WWW: < <http://www.celnisprava.cz/cz/dalsi-kompetence/ochrana-spolecnosti-a-zivotniho-prostredi/Stranky/dovoz-vetrinarniho-a-rostlinneho-zbozi-cestovani-se-psy-kockami-a-fretkami-ze-tretich-zemi-mimo-eu.aspx> >.
- [20] Interní zdroje Celní správy
- [21] Zákon č. 102/2001 Sb., o obecné bezpečnosti výrobků [online]. [cit. 2011-12-28]. Dostupné na WWW: < <http://www.mpo.cz/dokument6802.html> >
- [22] Zákon č. 69/2006 Sb., o provádění mezinárodních sankcí [online]. [cit. 2011-11-15]. Dostupné na WWW: <http://www.mfcr.cz/cps/rde/xchg/mfcr/xsl/leg_mezinarod_sankci.html>
- [23] HUMPHRIES, M., HAWKINS, M. Data warehousing: návrh a implementace. 1. vydání. Praha: Computer Press, 2001. 256 s. ISBN 80-7226-560-1.
- [24] Zákon č. 281/2002 Sb., o některých opatřeních souvisejících se zákazem biologických a toxinových zbraní [online]. [cit. 2011-12-29]. Dostupné na WWW: <http://portal.gov.cz/wps/portal/_s.155/701/.cmd/ad/.c/313/.ce/10821/.p/8411/_s.155/701?PC_8411_number1=281/2002&PC_8411_p=1&PC_8411_l=281/2002&PC_8411_ps=10#10821>

- [25] Zákon č. 356/2003 Sb., o chemických látkách a přípravcích [online]. [cit. 2011-12-28]. Dostupné na WWW:<http://portal.gov.cz/wps/portal/_s.155/701?number1=356%2F2003&number2=&name=&text=>
- [26] Nařízení Rady (ES) č. 1334/2000 ze dne 22. června 2000, kterým se zavádí režim Společenství pro kontrolu vývozu zboží a technologií dvojího užití [online]. [cit. 2011-12-28]. Dostupné na WWW:<<http://eurlex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=CONSLEG:2000R1334:20071121:C S:PDF>>
- [27] LACKO, L. Databáze: datové sklady, OLAP a dolování dat. 1. vydání. Praha: Computer Press, 2003. 488 s. ISBN 80-7226-969-0.
- [28] NOVOTNÝ, J., POUR, J., SLÁNSKÝ, D. Business Intelligence: Jak využít bohatství ve vašich datech. 1. vydání. Praha: Grada, 2005. 256 s. ISBN 80-247-1094-3.
- [29] PIRKL, David. Datové sklady – pohled zevnitř [online]. Říjen 2004 [cit. 25.3.2008]. Dostupné z: http://www.datakon.cz/datakon08/d04_it_pirkl.pdf.
- [30] SHMUELI, G., PATEL, N. R., BRUCE, P. C. Data Mining for Business Intelligence. 2006. ISBN 0-470-08485-5.
- [31] SACK, J., Velká kniha T-SQL & SQL Server 2005. 1. vydání. Brno: Zoner Press, 2007. 864 s. ISBN 978-80-806815-57-2.

SEZNAM POUŽITÝCH SYMBOLŮ A ZKRATEK

ADR	Evropská dohoda o mezinárodní silniční přepravě nebezpečných věcí
AEO	Authorised Economic Operator
ARCD	Analýza rizik celních deklarací
ASP.NET	Vývojové prostředí pro tvorbu webových aplikací
BIDS	Business Intelligence Development Studio
CAJ	Centrální analytická jednotka CS ČR
CIM	Nákladní list mezinárodní železniční dopravy
CITES	Úmluva o mezinárodním obchodu s ohroženými druhy volně žijících živočichů a planě rostoucích rostlin
CRC	Common Risk Criteria
CRMS	Community Risk Management Systém
CŘ	Celní ředitelství
CS ČR	Celní správa České Republiky
CÚ	Celní úřad
ČR	Česká republika
ČSÚ	Český statistický úřad
DPH	Daň s přidané hodnoty
DS	Datový sklad
DTS	Data Transfer Services
ECS	Export Control Systém
EHS	Evropské hospodářské společenství
EMCS	Elektronický systém pro přepravu VV podléhající SPD
EORI	Economic Operator Registration and Identification
ERIAN	Elektronická riziková analýza

ERP	Elektronický rizikový profil
ERP	Systém evidence rizikových profilů
ES	Evropské společenství
ESD	Vstupní souhrnné celní prohlášení
ETL	(Extract, Transform, Load) proces přenosu dat do DS
EU	Evropská unie
EVR	Elektronické vyhodnocování rizik
GMO	Geneticky modifikovaný organismus
GP	Genetický produkt
GŘC	Generální ředitelství cel
HIC	High Interest Country
HTML	HyperText Markup Language
HW	Hardware
ICS	Import Control Systém
IIS	Internet Information Services
JSD	Jednotný správní doklad
KC	Komunikační centrum Ruzyně
MA	Message Allert
MK	Ministerstvo kultury ČR
MO	Ministerstvo obrany ČR
MoR	Measurement of Results
MP	Manažer profilů
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR
MPO-LS	Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR - licenční správa
MV	Ministerstvo vnitra ČR

MZV	Ministerstvo zahraničních věcí ČR
NCTS	New Computerised Transit System
NRAC	Národní centrum analýzy rizik
ORR	Oddělení řízení rizik CS SR
PCA	Priority Control Area
RG	Risk Good
RIF	Risk Information Form
RP	Rizikový profil
SBR	Společná bezpečnostní rizika
SD	Souhrnné celní prohlášení
SMTP	Simple Mail Transfer Protocol
SPD	Spotřební daň
SQL	Structured Query Language
SRA	Server rizikové analýzy
SSIS	SQL Server Integration Services
SÚJB	Státní úřad pro jadernou bezpečnost ČR
SW	Software
SZPI	Státní zemědělská a potravinářská inspekce
TIR	Režim tranzitní přepravy zboží
T-SQL	Transact-SQL
VZÚ	Výkaz základních údajů CS
WCO	Světová celní organizace
WDIS	Klientská část systému CDS
XML	Extensible Markup Language
ZJP	Zjednodušený postup

SEZNAM OBRÁZKŮ

<i>Obr. 1 : Celkové příjmy CS za rok 2011 + Podíl příjmů z SPD za rok 2011</i>	<i>17</i>
<i>Obr. 2: Organizační struktura analytických útvarů v CS ČR.....</i>	<i>33</i>
<i>Obr. 3: Proces mezinárodní analýzy rizik v CS ČR Zdroj: CS ČR.....</i>	<i>35</i>
<i>Obr. 4: Schematické znázornění systému ERIAN</i>	<i>41</i>
<i>Obr. 5: Vývoj elektronického řízení rizik v CS ČR</i>	<i>42</i>
<i>Obr. 6: Topologie systému ERIAN</i>	<i>44</i>
<i>Obr. 7: Prostředí klienta Blokační profily.....</i>	<i>46</i>
<i>Obr. 8: Prostředí aplikace Manažer profilů + stavební prvky algoritmu</i>	<i>49</i>
<i>Obr. 9: Zdroje pro tvorbu rizikových profilů.....</i>	<i>50</i>
<i>Obr. 10: Schéma on-line ohodnocení rizikovosti dokladu.....</i>	<i>52</i>
<i>Obr. 11: Schéma Celního informačního systému CS SR</i>	<i>54</i>
<i>Obr. 12: Diagram propojení ERP s produkčními systémy CS SR</i>	<i>55</i>
<i>Obr. 13: Otisk obrazovky Vytvoření RP v systému NSAR</i>	<i>56</i>
<i>Obr. 14 : Struktura předání informace RIF.....</i>	<i>59</i>
<i>Obr. 15: Vzhled interní aplikace Evidence RIF.....</i>	<i>60</i>
<i>Obr. 16: Životní cyklus vývoje softwarové aplikace []</i>	<i>60</i>
<i>Obr. 17: Platforma Business Intelligence na platformě MS SQL Server 2008</i>	<i>61</i>
<i>Obr. 18: Otisk obrazovky zobrazení seznamu jako „Datový list“</i>	<i>65</i>
<i>Obr. 19: Použití SQL Import Export Wizardu</i>	<i>65</i>
<i>Obr. 20: Plocha vývojového prostředí SSIS</i>	<i>67</i>
<i>Obr. 21: Otisk obrazovky znázorňující schema DTS balíčku</i>	<i>67</i>
<i>Obr. 22: Přirazení sloupců zdrojové a cílové tabulky + napojení na cílovou tabulku.....</i>	<i>68</i>
<i>Obr. 23: Otisk obrazovky Návrháře dotazů při vytváření dotazu.....</i>	<i>69</i>
<i>Obr. 24: Nastavení proměnných a entity Send Mail Task</i>	<i>70</i>
<i>Obr. 25: Otisk obrazovky při zpracovávání úlohy ETL procesu</i>	<i>70</i>
<i>Obr. 26: Sejmutá obrazovka prostředí ASP.NET Maker.....</i>	<i>71</i>
<i>Obr. 27: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky ASP.NET</i>	<i>72</i>
<i>Obr. 28: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky HTML.....</i>	<i>73</i>
<i>Obr. 29: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky Security</i>	<i>74</i>
<i>Obr. 30: Otisk obrazovky nastavení vlastností Advanced Security</i>	<i>75</i>
<i>Obr. 31: Otisk obrazovky nastavení vlastností záložky Generate.....</i>	<i>75</i>

<i>Obr. 32: Přihlašovací okno aplikace</i>	76
<i>Obr. 33: Zobrazení aplikace a Administrátorským přístupem</i>	77
<i>Obr. 34: Přidání nového záznamu v aplikaci Evidence RIF</i>	77
<i>Obr. 35: Schéma funkce DS v CS ČR</i>	79
<i>Obr. 36: Nastavení parametrů pro link do subreportu „Kontrolní protokoly“</i>	79
<i>Obr. 37: Otisk obrazovky Reportu-Aktivace profilu s typem provedené kontroly</i>	80
<i>Obr. 38: Otisk obrazovky reportu „Kontrolní protokoly“</i>	81
<i>Obr. 39: Otisk obrazovky reportu „Kontrolní protokoly-Obrázek“</i>	82
<i>Obr. 40: Otisk obrazovky Reportu-Druhy kontroly</i>	82

SEZNAM TABULEK

<i>Tab. 1: Vývoj celních a daňových příjmů v letech 2010, 2011 v mil. Kč.....</i>	<i>15</i>
<i>Tab. 2: Výsledky činnosti celních orgánů v letech 2008 až 2011</i>	<i>16</i>
<i>Tab. 3: Přehled o uložených pokutách, propadlém a zabraném zboží</i>	<i>16</i>
<i>Tab. 4: Zjištěná porušení předpisů v systému el. mytného a časového zpoplatnění.....</i>	<i>18</i>
<i>Tab. 5: Výsledky kontrol v oblasti ochrany trhu a spotřebitele</i>	<i>19</i>
<i>Tab. 6: Počet případů porušení předpisů CITES</i>	<i>19</i>
<i>Tab. 7: Finanční náklady na projekty PHARE</i>	<i>43</i>
<i>Tab. 8: Statistika počtu prověřených položek systémem ERIAN</i>	<i>53</i>
<i>Tab. 9: Počty aktivací profilů podle typu dokladu a typu zprávy za rok 2011</i>	<i>53</i>
<i>Tab. 10 Seznam vytvořených tabulek v databázi ERIAN</i>	<i>62</i>
<i>Tab. 11: Tabulka DruhZV.....</i>	<i>62</i>
<i>Tab. 12: Tabulka Utvar_Postoupeni</i>	<i>62</i>
<i>Tab. 13: Tabulka Problematika</i>	<i>62</i>
<i>Tab. 14: Tabulka AnoNe.....</i>	<i>62</i>
<i>Tab. 15: Tabulka User</i>	<i>62</i>
<i>Tab. 16: Tabulka AuditTrail</i>	<i>62</i>
<i>Tab. 17: Tabulka RIFevidenceNEW</i>	<i>64</i>

SEZNAM PŘÍLOH

Příloha P I: Organizační struktura CS

Příloha P II: Organizační struktura GŘC

Příloha P III: Struktura jednoduchého pravidla

Příloha P IV: Struktura složeného pravidla

Příloha P V: Schéma serveru MP

Příloha P VI: Relační Schéma

Příloha P VII: T-SQL dotaz – Migrace

Příloha P VIII: Procedura PReportErpKprot_1

Příloha P IX: Procedura PReportKontrolniProtokoly

Příloha P X: Procedura PReportKontrolniProtokolyObrazek

Příloha P XI: relační schéma k reportu Aktivace ERP s typem provedené kontroly

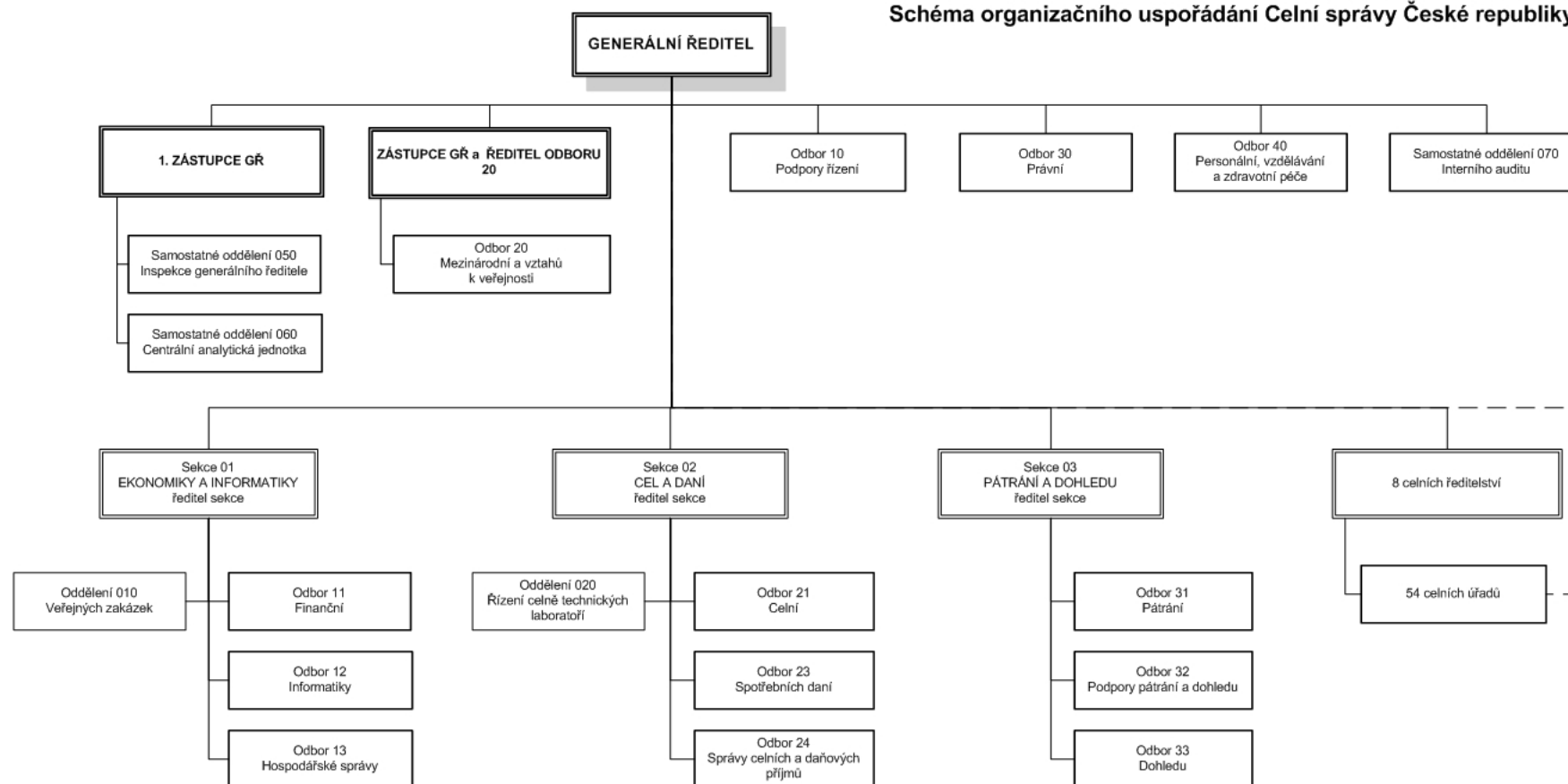
Příloha P XII: relační schéma k reportu kontrolní protokoly

PŘÍLOHA P I: ORGANIZAČNÍ STRUKTURA CS

Příloha č. 1 k Rozkazu GR č. 47/2007

Příloha č. 1 k Organizačnímu řádu CS ČR

Schéma organizačního uspořádání Celní správy České republiky k 1.8.2007

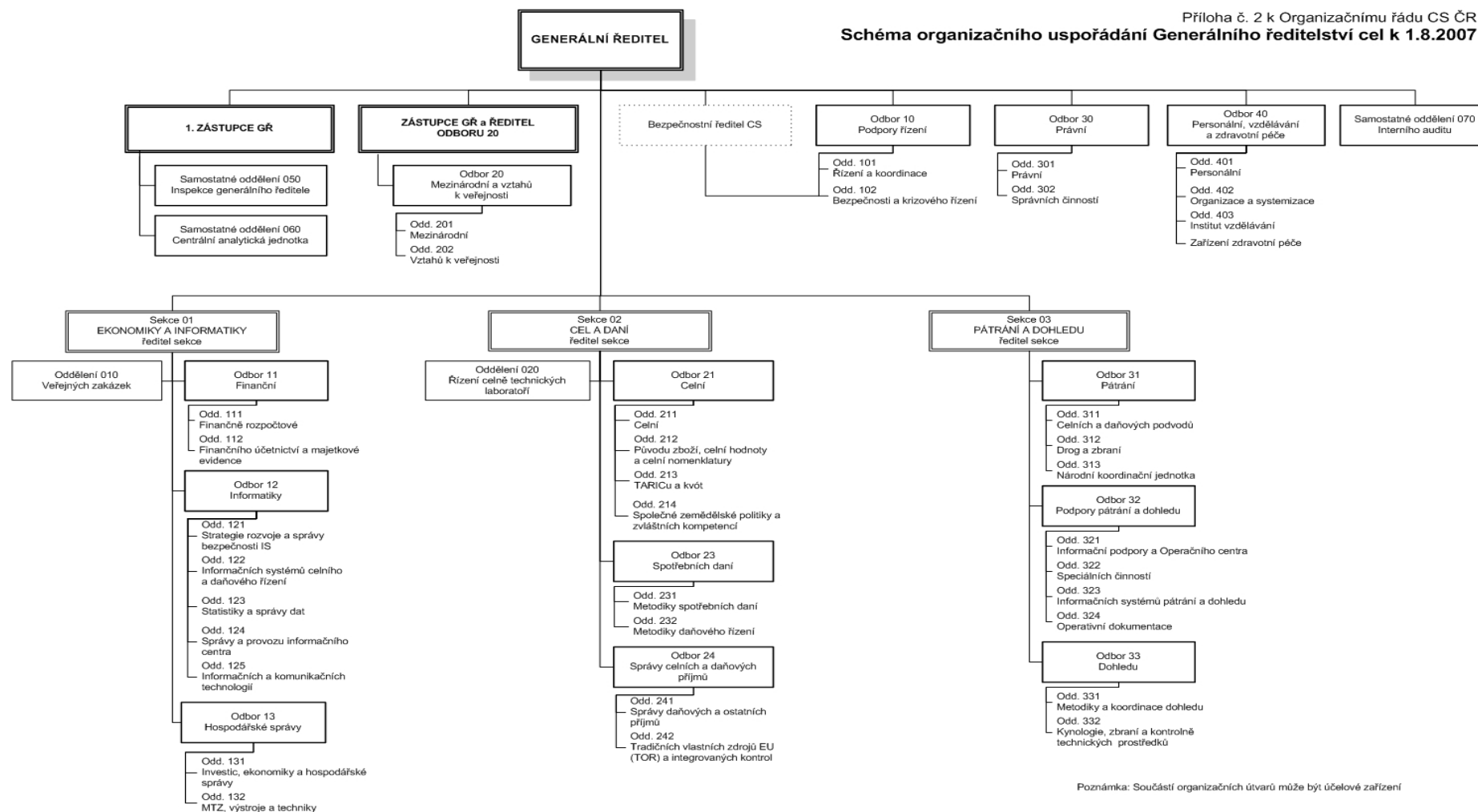


PŘÍLOHA P II: ORGANIZAČNÍ STRUKTURA GŘC

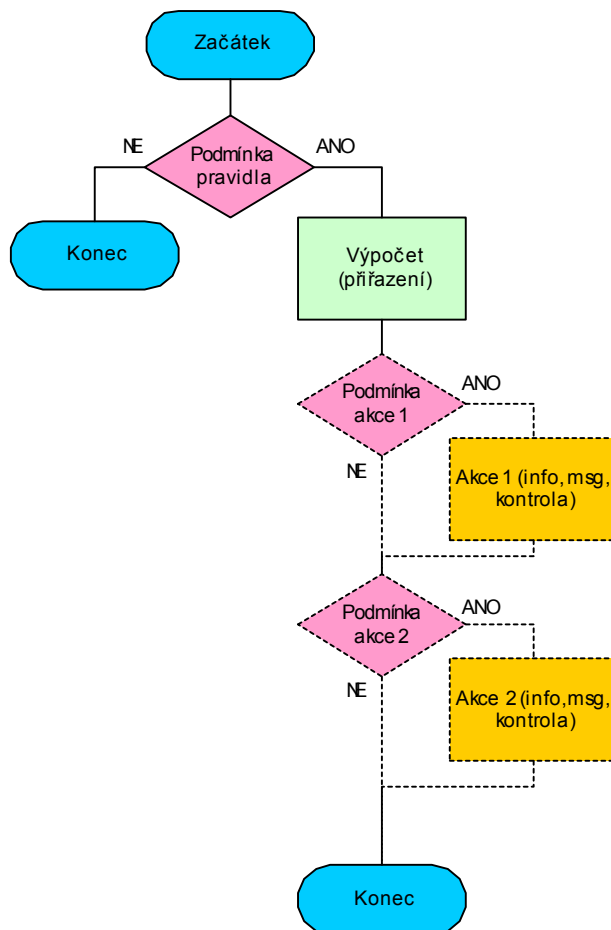
Příloha č. 2 k Rozkazu GŘ č. 47/2007

Příloha č. 2 k Organizačnímu řádu CS ČR

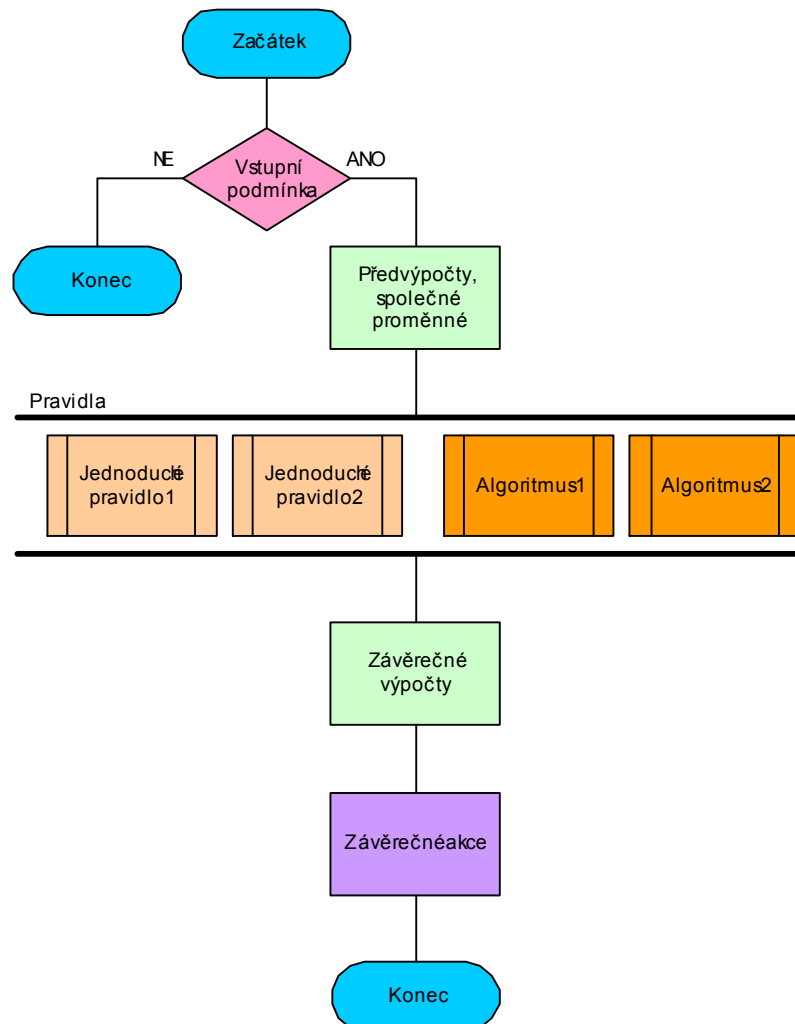
Schéma organizačního uspořádání Generálního ředitelství cel k 1.8.2007



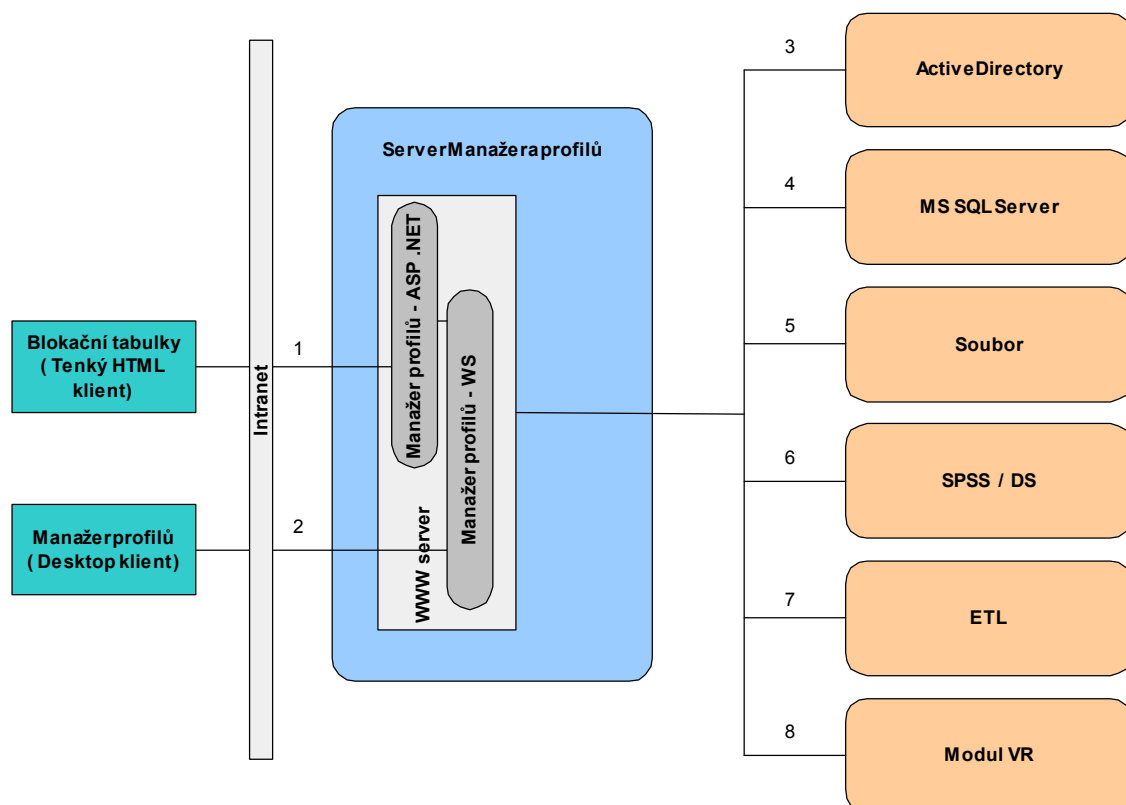
PŘÍLOHA P III: STRUKTURA JEDNODUCHÉHO PRAVIDLA



PŘÍLOHA P IV: STRUKTURA SLOŽENÉHO PRAVIDLA



PŘÍLOHA P V: SCHÉMA SERVERU MP



Rozhraní 1: Komunikace lehkého WWW klienta pro BT se serverem MP prostřednictvím HTTP protokolu.

Rozhraní 2: Komunikace těžkého klienta pro správu strategických profilů se serverem MP. Komunikace prostřednictvím webových služeb, resp. SOAP a HTTP protokolu. Komunikace bude mít charakter získávání obsahu ovládacích prvků v jednotlivých dialogových oknech, tudíž by neměla představovat přílišnou zátěž i přes poměrně vysokou režii webových služeb.

Rozhraní 3: Komunikace serveru MP s Active Directory při ověřování identity uživatele.

Rozhraní 4: Komunikace serveru MP s MS SQL Serverem (čtení a zápis provozní databáze, zápis do provozní databáze modulu VR).

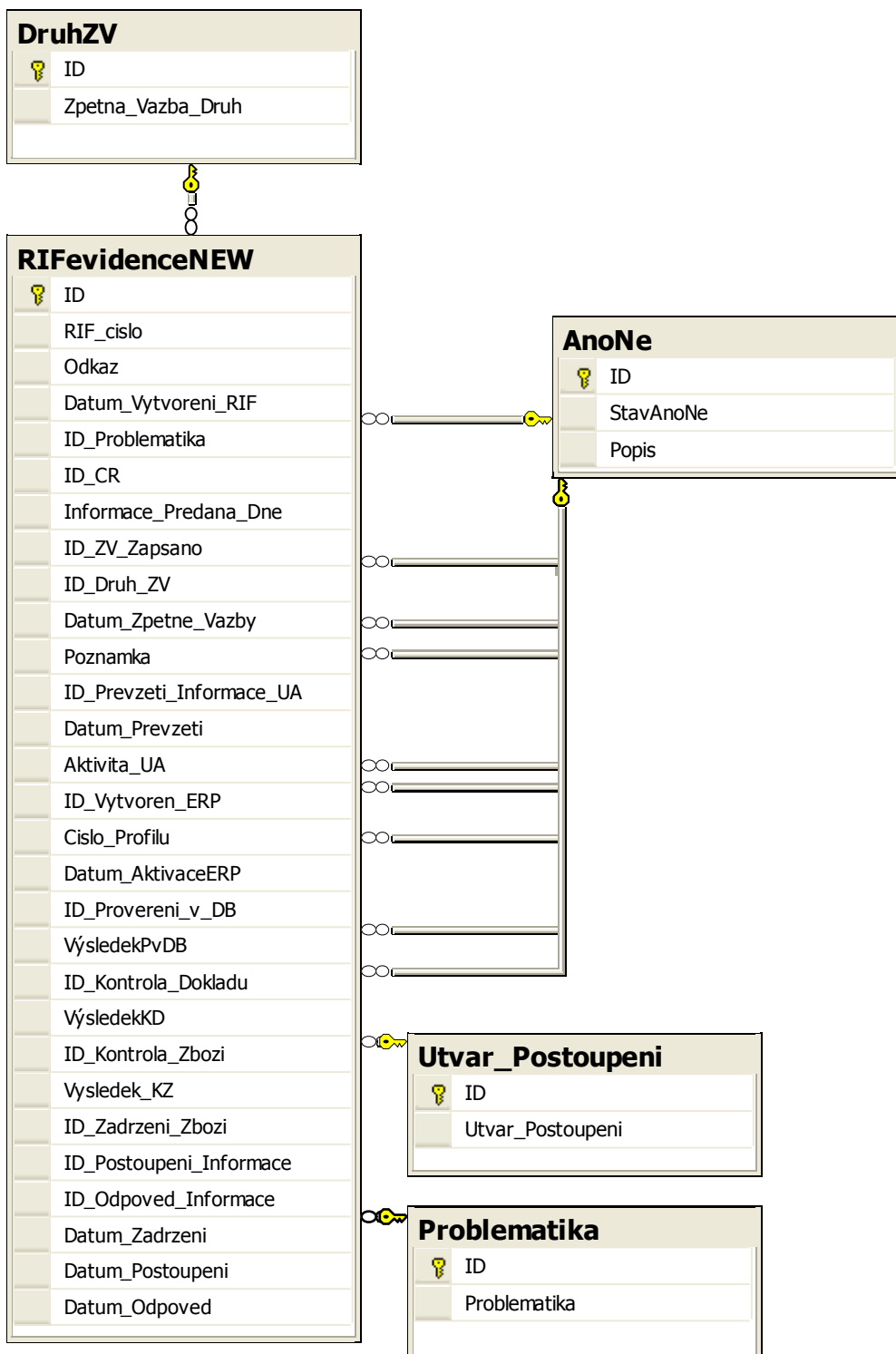
Rozhraní 5: Načítání konfiguračních údajů ze souboru a zápis auditního a aplikačního protokolu.

Rozhraní 6: Spouštění připravených sestav připravených v SPSS nebo Microsoft Excelu.

Rozhraní 7: Spouštění ETL procesů Datového skladu

Rozhraní 8: Komunikace s modulem VR.

PŘÍLOHA P VI: RELAČNÍ SCHÉMA



PŘÍLOHA P VII: T-SQL DOTAZ – MIGRACE

```
INSERT RIF.RIFevidenceNEW
SELECT
    [RIF číslo]
    , [Odkaz]
    , [Datum vytvoření RIF]
    , P.ID as ID_Problematika --[Problematika RIF]
    , UP.ID as ID_CR--[Postoupena na CÚ]
    , [Informace předána dne]
    , AN1.ID as ID_ZV_Zapsano--[Zpětná vazba zapsána]
    , ZV.ID as ID_Druh_ZV --[Druh zpětné vazby]
    , [Datum zpětné vazby]
    , [Poznámka]
    , AN2.ID as ID_Prevzeti_Informace_UA --[Převzetí informace na útvaru
analýzy]
    , [Datum převzetí]
    , [Aktivita útvaru analýzy]
    , AN3.ID as ID_Vytvoren_ERP --[Vytvořen rizikový profil]
    , [Číslo profilu]
    , [Datum aktivace profilu]
    , AN4.ID as ID_Provereni_v_DB--[Prověření v DB]
    , [VýsledekPvDB]
    , AN5.ID as ID_Kontrola_Dokladu -- [KontrolaDokladů]
    , [VýsledekKD]
    , AN6.ID as ID_Kontrola_Zbozi--[KontrolaZboží]
    , [VýsledekKZ]
    , AN7.ID as ID_Zadrzeni_Zbozi--[ZadrženíZboží]
    , AN8.ID as ID_Postoupeni_Informace --[Postoupení informace]
    , AN9.ID as ID_Odpoved_Informace--[Odpověď]
    , [DatumZadržení]
    , [DatumPostoupení]
    , [DatumOdpověď]

FROM [ERIAN].[RIF].[RIFevidencePomocna] TZ
JOIN RIF.AnoNe AN1 on TZ.[Zpětná vazba zapsána] = AN1.Popis
JOIN RIF.DruhZV ZV on TZ.[Druh zpětné vazby] = ZV.[Zpetna_Vazba_Druh]
JOIN RIF.AnoNe AN2 on TZ.[Převzetí informace na útvaru analýzy] =
AN2.Popis
JOIN RIF.AnoNe AN3 on TZ.[Vytvořen rizikový profil] = AN3.Popis
JOIN RIF.AnoNe AN4 on TZ.[Prověření v DB] = AN4.StavAnoNe
JOIN RIF.AnoNe AN5 on TZ.[KontrolaDokladů] = AN5.StavAnoNe
JOIN RIF.AnoNe AN6 on TZ.[KontrolaZboží] = AN6.StavAnoNe
JOIN RIF.AnoNe AN7 on TZ.[ZadrženíZboží] = AN7.StavAnoNe
JOIN RIF.AnoNe AN8 on TZ.[Postoupení informace] = AN8.StavAnoNe
JOIN RIF.AnoNe AN9 on TZ.[Odpověď] = AN9.StavAnoNe
JOIN RIF.Problematika P on TZ.[Problematika RIF]= P.Problematika
JOIN RIF.Utvar_Postoupeni UP on TZ.[Postoupena na CÚ] =
UP.Utvar_Postoupeni
```

PŘÍLOHA P VIII: PROCEDURA PREPORTERPKPROT_1

```
USE [GrcReportyVyvoj]
GO

SET ANSI_NULLS ON
GO

SET QUOTED_IDENTIFIER ON
GO

CREATE procedure [CS\U020693].[PReportErpKprot_1]
(
    @profil varchar(30),
    @jsd varchar(30),
    @dal varchar(30),
    @TypProfilu varchar(30)
)
AS
print (@TypProfilu)

declare @ChybovaHlaska varchar(5000),
        @ChybaVParametrech bit
set @ChybaVParametrech = 0
set @ChybovaHlaska = 'Hodnoty parametrů byly zadány špatně :'

if @dal = '' AND @profil = '' AND @jsd = ''
begin
    set @ChybaVParametrech = 1
    set @ChybovaHlaska = 'Hodnoty parametrů byly zadány špatně :
Alespoň jeden z parametrů musí být zadán!'
end
IF @ChybaVParametrech = 1
begin
    GOTO KONEC
end

if @dal = ''
begin
    set @dal = '1.1.2006..31.12.2999'
end

if @dal <> ''
begin
    declare
        @od1 varchar(14),
        @do1 varchar(14)
    set @od1 = left(DS.dbo.FReportDatum(@dal,getdate()), 14)
    set @do1 = right(DS.dbo.FReportDatum(@dal,getdate()), 14)

    if @od1 is null
    begin
        set @ChybaVParametrech = 1
        set @ChybovaHlaska = @ChybovaHlaska+char(13)+char(10)+(select
Hodnota from TSParametr where Nazev = 'Reporty.DatumACas')
    end
end

if @od1 < '20060101'
begin
    set @ChybaVParametrech = 1
    set @ChybovaHlaska = 'Hodnoty parametrů byly zadány špatně : Datum
lze zadat až od 1.1.2006!'
end
```



```

if @dol < @od1
begin
set @ChybaVParametrech = 1
set @ChybovaHlaska = 'Hodnoty parametrů byly zadány špatně : ... si
děláš srandu! Druhé datum musí být větší než první!'
end

if @profil = ''
begin
set @profil = '%'
end

IF @ChybaVParametrech = 1
begin
GOTO KONEC
end

if @jsd = ''
begin
set @jsd = '%'
end

declare @Command varchar(4000)= '
SELECT DISTINCT '' as SpatneParametry,
T3.CisloJednaciProfilu AS Profil,
T3.KratkyPopisProfilu AS Popis,
T3.KodTypuProfilu AS TypP,
T2.EvidencniCisloDeklarace AS Doklad,
T2.CisloPolozky AS Polozka,
CONVERT(VARCHAR(10), T2.DatumAktivace, 104) AS Aktivace,
T2.OkamzikAktivace AS Okamzik,
CASE WHEN T4.KontrolaEvCis IS NULL THEN 'není' ELSE
T4.KontrolaEvCis END AS kProt,
CASE WHEN T4.DuvodKontrolyId IS NULL THEN 'není' WHEN
T4.DuvodKontrolyId = 2 THEN 'VCR A'
WHEN T4.DuvodKontrolyId = 3 THEN 'VCR B' WHEN T4.DuvodKontrolyId
= 4 THEN 'VCR C'
WHEN T4.DuvodKontrolyId = 10 THEN 'VCR D' WHEN T4.DuvodKontrolyId
= 9 THEN 'MCR'
WHEN T4.DuvodKontrolyId = 0 THEN '#Neuvedeno' WHEN
T4.DuvodKontrolyId = -1
THEN '#Neznámo' END AS Kontrola
FROM DS.dbo.TDErianDavka T1 INNER JOIN
DS.Erian.TFAktivaceErp T2 ON T1.ErianDavkaId = T2.ErianDavkaId INNER JOIN
DS.dbo.TDErpVerze T3 ON T2.ErpVerzeId = T3.ErpVerzeId LEFT OUTER JOIN
DS.FK.TFFyzickeKontrolyZbozi T4 ON T2.EvidencniCisloDeklarace =
T4.CelProhlaseniEvCis
WHERE 1=1'
+ Char(13)
+ case
when @profil <> '' then ' AND T3.CisloJednaciProfilu LIKE ''
+ @profil + ''
else ''
end
+ Char(13)
+ case
when @jsd <> '' then ' AND T2.EvidencniCisloDeklarace LIKE
''' + @jsd + ''
else ''
end
+ Char(13) + ' AND T2.OkamzikAktivace BETWEEN ''' + @od1 + '' AND ''' +
@dol + ''
+ Char(13)
+ case

```

```

        when @TypProfilu <> '' then ' AND T3.KodTypuProfilu in ('' +
@TypProfilu + '') '
        else ''
    end
+ Char(13) +' ORDER BY T3.CisloJednaciProfilu, CONVERT(VARCHAR(10),
T2.DatumAktivace, 104),
T2.EvidencniCisloDeklarace, CASE WHEN T4.KontrolaEvCis IS NULL THEN
'není' ELSE T4.KontrolaEvCis END
,

print (@Command)
exec (@Command)

KONEC:

select

    @ChybovaHlaska as SpatneParametry,
    '' AS Profil,
    '' AS KodP,
    '' AS Doklad,
    '' AS Aktivace,
    '' AS kProt,
    '' AS Kontrola

/*
EXEC [CS\U020693].PReportErpKprot @profil, @jsd, @dal

EXEC [CS\U020693].PReportErpKprot 'CZ900000/2642', '%',
'1.1.2006..31.12.2999'

declare @TypProfilu varchar(30) = 'B','S'
EXEC [CS\U020693].PReportErpKprot_1 'CZ900000/2642', '%',
'1.1.2006..31.12.2999', @TypProfilu
*/

GO

```

PŘÍLOHA P IX: PROCEDURA PREPORTKONTROLNIPROTOKOLY

```
USE [Analyza]
GO

SET ANSI_NULLS ON
GO

SET QUOTED_IDENTIFIER ON
GO

-- =====
-- Author:          <Pavel Vašíček>
-- Create date:    <27.3.2012>
-- Description:    <Kontrolní protokoly>
-- =====

Create procedure [Vasicek Pavel].[PReportKontrolniProtokoly]
(
    @Deklarace varchar(30),
    @KPROT varchar(50),
    @Datum varchar(50)
)
AS
BEGIN

declare @Command varchar(3000),
        @Where varchar(500)

set @Where=''

IF @KPROT <> ''
begin
    set @Where=@Where+' AND ('KP' + right(cast(year(d.Datum)
as varchar(4)),2) + Substring(d.Utvar,3,6) + right('00000000' +
cast(d.KontrolaId as varchar), 8)) like '''+ltrim(rtrim(@KPROT))+''''
end

IF @Deklarace <> ''
begin
    set @Where=@Where+' AND ltrim(rtrim(d.DeklaraceId)) like
'''+ ltrim(rtrim(@Deklarace))+''''
end

IF @Datum <> ''
begin
    set @Where=@Where+' AND d.datum '+@Datum+' '
end

set @Command = '
select distinct
    cast(1 as bit) AS Valid,
    '''' as InvalidParam,
    d.EvzId,
    ltrim(rtrim(d.DeklaraceId)) Deklarace,
    ('KP' + right(cast(year(d.Datum) as varchar(4)),2) +
Substring(d.Utvar,3,6) + right('00000000' + cast(d.KontrolaId as
varchar), 8)) KontrolniProtokol,
    --ltrim(rtrim(dk.Popis)) DruhKontroly,
    ltrim(rtrim(tk.Popis)) TypKontroly,
    ltrim(rtrim(st.Popis)) Stav,
    d.datum,
    d.Utvar,
    --d.ZJPStav,
    d.ZjpLhuta,
```

```

        (CASE
            WHEN KontVysledek=0 THEN 'Neprovedena'
            WHEN KontVysledek=1 THEN 'Úplná'
            WHEN KontVysledek=2 THEN 'Neúplná'
        ELSE '' END) KontVysledek,
        ltrim(rtrim(rk.Popis)) RozsahKontroly,
        ltrim(rtrim(uz.Popis)) UzitekRA,
        ltrim(rtrim(du.Popis)) DuvodMCR,
        (CASE WHEN StopZjp=0 then 'NE' ELSE 'ANO' END) StopZJP,
        Pr.PrilohyId,
        ltrim(rtrim(Pr.Souborjmeno)) SouborJmeno
from [DBEVZ].[dbo].Deklarace d
    left outer join [DBEVZ].[dbo].Polozky p on p.EvzId=d.EvzId
    left outer join [DBEVZ].[dbo].Kontroly k on k.PolozkyId=p.PolozkyId
    left outer join [DBEVZ].[dbo].cisTypKontroly tk on
tk.TypKontroly=d.TypKontroly
    --left outer join [DBEVZ].dbo.cisDruhKontroly dk on
dk.DruhKontrolyId=k.DruhKontr
    left outer join [DBEVZ].dbo.cisStav st on st.Stav=d.stav
    left outer join [DBEVZ].dbo.cisRozsahKontroly rk on
rk.RozsahKontroly=d.RozsahKontroly
    left outer join [DBEVZ].dbo.cisUzitek uz on uz.UzitekID=d.UzitekRa
    left outer join [DBEVZ].dbo.cisOdmitnutiMcr du on
du.DuvodID=d.DuvodMcr
    --left outer join [DBEVZ].dbo.cisVysledky vy on
vy.VysledkyId=k.Vysledek
    left outer join [DBEVZ].dbo.Prilohy pr on
pr.deklaraceId=d.deklaraceId
where 1=1 '+ @Where +'
order by
d.datum,ltrim(rtrim(d.DeklaraceId)),ltrim(rtrim(Pr.Souborjmeno)) '

PRINT (@Command)
exec (@Command)
END

/*
exec [Vasicek Pavel].PReportKontrolniProtokoly
    @Deklarace='11CZ0663001CMZI4Z1',--11CZ0663001CMZI4Z1
    @KPROT='',--'KP1106630000560133'
    @Datum =' ' --'BETWEEN '20110720' AND '20110731''
*/

GO

```

PŘÍLOHA P X: PROCEDURA PREPORTKONTROLNIPROTOKOLYOBRAZEK

```
USE [Analyza]
GO

SET ANSI_NULLS ON
GO

SET QUOTED_IDENTIFIER ON
GO

-- =====
-- Author:          <Pavel Vašíček>
-- Create date:    <27.3.2012>
-- Description:    <Kontrolní protokoly Obrázek>
-- =====

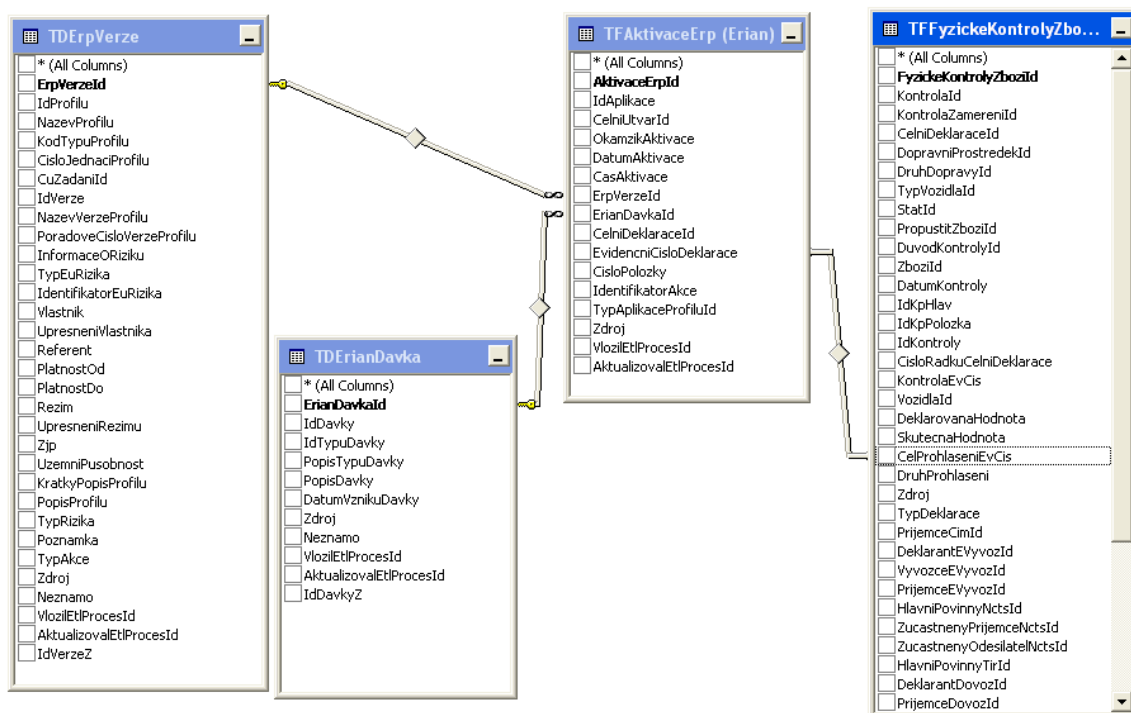
CREATE PROCEDURE [Vasicek Pavel].[PReportKontrolniProtokolyObrazek]
(
    @SouborJmeno varchar(80),
    @PrilohyId varchar(80)
)
AS
BEGIN
declare @Command varchar(3000)

set @Command = '
select Soubor from [DBEVZ].dbo.Prilohy
where PrilohyId = ''' + @PrilohyId + '''
'

PRINT (@Command)
exec (@Command)
END
/*
exec [Vasicek Pavel].[PReportKontrolniProtokolyObrazek] '', '148B5C3D-
57CA-439A-8D1C-027148301028'
*/

GO
```

PŘÍLOHA P XI: RELAČNÍ SCHÉMA K REPORTU AKTIVACE ERP S TYPEM PROVEDENÉ KONTROLY



PŘÍLOHA P XII: RELAČNÍ SCHÉMA K REPORTU KONTROLNÍ PROTOKOLY

