

2.2 Trestní a protikorupční compliance

Druhou z hlavních oblastí zájmu podnikové compliance je **trestní a protikorupční compliance** (*Criminal & Antibribery Compliance*), jejímž cílem je identifikovat a řídit zejména rizika spojená s **trestní odpovědností právnických osob** (odpovědností za trestné činy) a **trestním postihem korupčního chování**.

V širším slova smyslu však někdy bývají do oblasti trestní a protikorupční compliance zahrnována rizika spojená se všemi druhy možné sankční odpovědnosti vyplývající z veřejnoprávních předpisů, tj. včetně správní (administrativně právní) **odpovědnosti za přestupky**.

Z hlediska korporátní praxe je přitom zásadní skutečností, že se trestní právo a trestní postih korupce již v současnosti obchodních společností bezprostředně týkají, neboť tyto mohou být přímo trestně odpovědné za naprostou většinu trestných činů podle zvláštní části **trestního zákoníku**.

Z praktického pohledu a možných rizik přitom v úvahu připadá zejména **trestní odpovědnost obchodních společností za majetkové, hospodářské a daňové trestné činy** (např. podvod, pojistný podvod, úvěrový podvod, dotační podvod, legalizace výnosů z trestné činnosti, zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby, neodvedení daně, pojistného na sociální zabezpečení a podobné povinné platby atd.), jakož i za trestné činy proti životnímu prostředí a korupční trestné činy.

Základem trestní odpovědnosti právnických osob je přitom zákon č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, který nabyl účinnosti 1. ledna 2012 a umožňuje, aby i obchodní společnosti bylo možné za stanovených podmínek trestně stíhat pro trestné činy, kterých se dopustí fyzická osoba v postavení člena jejich orgánů, zaměstnanec anebo i vybrané další, s nimi spojené osoby.

V tomto směru je přitom z pohledu podnikové compliance dáno obecné riziko spočívající v tom, že se člen orgánu, zaměstnanec

