

MINISTERSTVO SPRAVEDLNOSTI ČR
Vyšehradská 16, 128 10 Praha 2
Oddělení interního auditu

Konzultační zakázka č.j.: MSP-6/2025-OIA-ADT

(anonymizované znění 18.6.2025)

Zadavatel:	Ministryně spravedlnosti Eva Decroix Ph.D., MBA, MPA
Typ zakázky:	poradenská
Účel zakázky:	plnění úkolu vyplývajícího Ministerstvu spravedlnosti z usnesení vlády č. 413 ze dne 4.6.2025
Cíl zakázky:	vypracovat časovou osu sledu klíčových událostí před a po uzavření darovací smlouvy na základě předložené dokumentace
Časové zdroje	13.6.2025 17:30 hod. – 17.6.2025 12.00 hod.
Personální zdroje	2 + 1 auditor

Auditoři při vypracování zakázky vycházeli ze zadání č.j.: MSP-6/2025-OIA-ADT/1 a dokumentace v rozsahu - Předávací protokol ze dne 13.6.2025 č.j.: MSP-6/2025-OIA-ADT/3.

Výsledek konzultační zakázky:

- 1) časový harmonogram událostí, které vedly k uzavření smlouvy (vč. časového přesahu)
- 2) shrnutí událostí

Shrnutí událostí

V rámci konzultační zakázky byla zpracována v souladu s jejím zadáním časová osa. Časová osa zahrnuje klíčové události, které jsou podloženy dokumentací, která byla shromážděna v kanceláři ministra a zde ji auditoři převzali. O předání dokumentace byl pořízen protokol, který je zaevidován ve spisové službě ministerstva, ve spise ke konzultační zakázce č.j. MSP-6/2025-OIA-ADT.

První, zachycený písemný kontakt advokáta T.J. se zástupcem Ministerstva spravedlnosti (dále jen „MSP“) t.č. náměstkem člena vlády je datován dne 18. srpna 2023, kdy advokát e-mailem žádá o posouzení možnosti spolupráce. Stručně shrnuje snahu se dovoláním u Nejvyššího soudu, domoci zrušení rozhodnutí KS v Brně ze dne 9.5.2022 (50 T 4/2017-4518) o uložení povinnosti PČR zničit veškerá data obsažená v zajištěné elektronice v průběhu trestního řízení. Advokát uvádí, že data na elektronických nosičích mohou obsahovat přístupové kódy a virtuální peněženky s BTC velmi vysoké hodnoty. Přesnou hodnotu ani předpokládanou výši neuvádí. Vyjadřuje ochotu klienta převést tyto prostředky ve prospěch rozpočtových položek státu.

Tento náměstek byl ministrem spravedlnosti pověřen (Pověření č.j.: MSP-276/2022-ORLZ-OS/5, ze dne 30.12.2022) zabezpečením koordinace činností ministra spravedlnosti souvisejících s výkonem funkce člena vlády a k vytváření podmínek řádného výkonu těchto činností. Ve spolupráci s odbornými útvary k plnění, řízení, a kontrole úkolů Ministerstva spravedlnosti v následujících oblastech spadajících do působnosti:

- Sekce koordinace tvorby právních předpisů a prevence korupce,
- Sekce vězeňství a resortní kontroly – vyjma Probační a mediační služby.

Od 23.11.2023 byl rozsah pověření tohoto náměstka zúžen o organizační útvar Odbor střetu zájmů a boje proti korupci (Dopis ministra spravedlnosti č.j.: MSP-58/2021-ORLZ-PROS/12 ze dne 23.11.2023).

Podruhé dle předané dokumentace se advokát K.T. obrátil na MSP dne 13.12.2024, kdy žádost o sdělení stanoviska ve věci T.J. adresoval ministrovi spravedlnosti. V příloze žádosti advokát uvádí shrnutí trestní věci T.J. *pozn. kauza se aktuálně nacházela ve fázi, kdy Nejvyšší soud zrušil rozhodnutí KS v Brně a rozhodnutí související, přičemž NS přikázal KS v Brně věc znovu projednat a rozhodnout. Advokát se u NS dovolával zrušení rozhodnutí o uložení povinnosti PČR zničit data obsažená v zajištěné elektronice.*

V žádosti ministrovi spravedlnosti advokát znovu uvádí, že byl klientem (T.J.) informován, že data v elektronických zařízeních mohou obsahovat přístupové kódy a virtuální peněženky s BTC velmi vysoké hodnoty, dále vysvětluje, co je Bitcoin a jeho základní princip.

V závěru žádosti uvádí, že klient je ochoten převést formou darování 30 % hodnoty virtuálních měn, které se budou v danou chvíli ve virtuálních peněženkách (t.č. zajištěných el. zařízení) nacházet. To vše za předpokladu, že bude kladně soudem rozhodnuto o vrácení zajištěných elektronických nosičů. Oprávněnost komunikovat ve věci klienta T.J. dokládá plnou mocí.

Dne 18.12.2024 ministr spravedlnosti (v reakci na žádost ze 13.12.2024) odpovídá dopisem advokátovi. V přípise uvádí, že ministrovi spravedlnosti nepřísluší posuzovat právní věc, ve které stále soud rozhoduje. Odmítá se vyjádřit k zajištěné elektronice. Nepřímo připouští možnost darování, neboť uvádí, že u případného darování části majetku státu bude postupováno v souladu se zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku ČR a jejím vystupování v právních vztazích. Budou-li k dispozici konkrétní údaje o předmětném majetku, uvádí, že je připraven být nápomocen v rámci jednání s MFČR, či ÚZSVM).

Dle předložené dokumentace (viz. předávací protokol) v mezidobí od 18.12.2024 – 22.1.2025 neproběhl žádný písemný kontakt mezi advokátem a MSP.

8.1.2025 KS v Brně ve svém usnesení uzavírá, že k předmětným el. zařízením nebyly splněny podmínky pro jejich zabránění či uložení povinnosti ochranného opatření, čímž návrh státního zástupce zamítl podle § 80 odst. 1 trestního řádu a rozhodl o vrácení věcí osobám, které je vydaly (T.J s manželkou E.J.).

Dne 22.1.2025 se advokát K.T. znovu obrací na ministra spravedlnosti a již uvádí předpokládaný způsob provedení transakce, tj. převodu 30 % hodnoty virtuálních měn, které se v peněženkách budou aktuálně nacházet. Současně z pověření klienta advokát v dopise uvádí, že jej klient pověřil, aby navrhl konkrétní pasáže do darovací smlouvy. Tyto v dopise uvádí. Jedná se o pět ustanovení. Bod 1. a 2. byl převeden do znění smlouvy v části II. odst. 4, bod 3. byl přeformulován do čl. II. odst. 3. Bod čtvrtý doznal změn. Dárce navrhoval informovat příslušné organizační složky státu zejména Ministerstvo financí, Finanční analytický úřad, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, a Nejvyšší státní zastupitelství před podpisem smlouvy. Ve smlouvě je tento článek modifikován v části II. odst. 5 takto: „Obdarovaný prohlašuje, že o záměru uzavření této smlouvy byli informováni zástupci MF a ÚZSVM. O přijetí daru obdarovaný informuje FAU a NSZ“. Došlo tím k oddělení organizací, které budou informovány Ministerstvem spravedlnosti před, a které až po podpisu darovací smlouvy. Z předložené dokumentace není zřejmé, kdo ze zúčastněných osob tuto změnu ve smlouvě navrhl.

Advokát zasílá dne 29.1.2025 e-mail náměstkovi člena vlády pro řízení sekce ekonomické a správní na MSP, v tomto e-mailu zasílá soudní rozhodnutí, přičemž odkazuje na čl. 34 odůvodnění, ve kterém VS v Olomouci uvádí, že provize nad zajištěných 679 BTC nelze bez důvodných pochybností spojovat se zprostředkováním obchodů právě s omamnými a psychotropními látkami. Tento rozsudek 5To 8/2018-3960 přiložil v příloze.

Advokát v e-mailu rovněž navrhuje postup celé transakce převodu BTC na Ministerstvo spravedlnosti. Navrhuje současně osobu znalce, znalce pro obor Kybernetika – výpočetní a komunikační technika. Žádá náměstka o stanovisko a souhlas s navrženým postupem.

Náměstek cca po hodině přeposílá e-mail advokáta ředitelce odboru Ministerstva spravedlnosti s pokynem, aby se na zaslané podklady a návrh postupu podívala.

Následující den tj. 30.1.2025, zasílá ministr spravedlnosti dopis ministrovi financí se žádostí o osobní jednání (ve věci T.J.), přičemž tímto dopisem navazuje na předchozí ústní rozhovor. V příloze žádosti o osobní jednání ministrovi zasílá dopis advokáta ze dne 22.1.2025 a rozsudek KS Brno (50T 4/2017 – 4 300) z 3.9.2019 a usnesení KS v Brně (50T 4/2017 – 4776) ze dne 8.1.2025 (vydání elektroniky T.J. a jeho manželce).

Zaměstnanec MSP (ředitelka kabinetu) zasílá e-mailem téhož dne žádost o osobní jednání ministra spravedlnosti s ministrem financí na vědomí zaměstnanci MF (řediteli kabinetu ministra financí).

Dne 11.2.2025 náměstek ministra spravedlnosti zasílá e-mailem náměstkovi pro právní služby a hospodaření s majetkem Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, žádost o zaslání návrhu smluv pro zapůjčení HW penženky, přičemž avizuje, že v návaznosti na jejich zaslání sám odešle návrh darovací smlouvy náměstkovi ÚZSVM. Z e-mailu vyplývá, že navazuje na přechozí osobní jednání na ministerstvu (bez uvedení termínu).

Téhož dne náměstek ÚZSVM zasílá e-mailem návrh smluv pro zapůjčení HW peněženky - Zápis o bezúplatném užívání adres virtuálních aktiv (zápůjčka virtuální peněženky – zápůjčka majetku ÚZSVM).

Dne 12.2.2025 zasílá e-mailem náměstek ministra spravedlnosti ředitelce odboru MSP návrh Zápisu o bezúplatném užívání adres virtuálních aktiv a žádá ji o kompletní darovací smlouvy, aby ji bylo možné odeslat.

Téhož dne zasílá e-mailem náměstek ministra spravedlnosti návrh darovací smlouvy advokátovi, notáři, náměstkovi z ÚZSVM a ředitelce odboru MSP (tato ředitelka je v e-mailu prezentována jako kontakt pro upřesnění a konzultaci návrhu darovací smlouvy). Současně ředitelka žádá stranu dárce (komentářem v návrhu smlouvy) o kontrolu výčtu ve smlouvě uvedených elektronických zařízení, které obsahují přístupové údaje k BTC. Zpracování připomínek k darovací smlouvě je požadováno po adresátech formou revizí a komentářů.

17.2.2025 notář sděluje e-mailem, že nemá k návrhu darovací smlouvy připomínky a ujišťuje, že je připraven provést úkon ověření a očekává sdělení termínu pro realizaci ověření.

18.2.2025 zasílá e-mailem advokát připomínky k návrhu darovací smlouvy. Nejsou dle požadavku uvedeny formou revizí či komentářů, ale v dokumentu se nachází žlutě podbarvený text. *Přičemž nelze s určitostí stanovit, kdo jej do dokumentu skutečně vkládal.* Advokát sděluje, že T.J. je připraven darovací smlouvu podepsat od 3.3.2025.

Téhož dne e-mailem sděluje ředitelka odboru MSP svůj souhlas s úpravami návrhu darovací smlouvy a zasílá všem účastníkům (ekonomickému náměstkovi, advokátovi, notáři, náměstkovi ÚZSVM) finální návrh darovací smlouvy.

19.2.2025 ministr spravedlnosti sděluje advokátovi dopisem, že je vypracován návrh darovací smlouvy a procesních aspektů převodu a t.č. jsou tyto materiály předmětem jednání s ÚZSVM. Ministr přislíbil informovat advokáta o dalším postupu.

Ředitelka odboru MSP zasílá e-mailem dne 20.2.2025 znalci návrh darovací smlouvy k připomínkám a avizuje osobní schůzku následující středu (26.2.2025). Tato schůzka se pak dle další dostupné dokumentace (e-mail znalce z 24.2.2025) uskutečnila dne 24.2.2025. Zápis ze schůzky ani úřední záznam nebyl součástí předložené dokumentace pro zpracování časové osy.

Náměstek ÚZSVM se v e-mailu ze dne 21.2.2025 odkazuje na telefonát z 20.2.2025 s ředitelkou odboru MSP a stvrzuje účast na realizaci darování na ministerstvu spravedlnosti (stvrzuje účast svou či kolegy J., případně obou). Zmiňuje roli ÚZSVM jako servisní - poskytnutí virtuální peněženky. Darovací smlouvu oficiálně nekomentuje a odvolává se na nepřislušnost k jejímu právnímu posouzení. Zasílá pouze své postřehy.

Dne 24.2.2025 se dle sdělení znalce, zaslaného e-mailem, uskutečnila osobní schůzka (zřejmě s ředitelkou odboru MSP, neboť tato je hlavním příjemcem komunikace, další účastníky nelze z dokumentu s určitostí stanovit).

Dne 24.2.2025 znalec zasílá e-mailem všem uvažovaným účastníkům (advokát, náměstek ministra spravedlnosti, notář, náměstek ÚZSVM, ředitelka odboru MSP) návrh postupu technického provedení transakce mezi T.J. a MSP (za účasti ÚZSVM). Kdy znalec uvádí, že jej objednal T.J., přičemž i určuje (proti předpokladu náměstka ÚZSVM, který předpokládal

provedení transakce na MSP) místo realizace otevření peněženky z důvodu dostupnosti technických prostředků (požadavky se v dokumentaci nenachází) ve své znalecké provozovně. Žádá adresáty o případné připomínky.

Dne 25.2.2025 obesílá e-mailem ředitelka odboru MSP účastníky transakce (znalec, advokát, náměstek MSP, notář, náměstek ÚZSVM) znovu s návrhem darovací smlouvy (finálním zněním) a dotazuje se notáře, zda je možné technický postup k otevření peněženky s BTC zakomponovat do notářského zápisu. Současně zasílá účastníkům termín pro uskutečnění transakce a to 7.3.2025 a upřesňuje adresu provozovny znalce v Bělehradské 299/132, Praha 2.

Náměstek ÚZSVM 4.3.2025 e-mailem doplňuje do návrhu Zápisu o bezúplatném užívání adres virtuálních aktiv adresu virtuální peněženky a následně téhož dne ředitelka odboru MSP zasílá finální návrh Zápisu o bezúplatném užívání adres virtuálních aktiv k podpisu ředitelky Územního pracoviště v hl. m Praze ÚZSVM s doplněným č.j. ministerstva. Smlouva o zápůjčce – Zápis není spojen s konkrétní BTC transakcí.

Za ÚZSVM 5.3.2025 podepsala Zápis o bezúplatném užívání adres virtuálních aktiv ředitelka Územního pracoviště v hl. m Praze ÚZSVM. Náměstek ministra spravedlnosti za MSP podepisuje (bezprostředně před zahájením schůzky k provedení transakce s BTC v sídle znalce) tento Zápis o bezúplatném užívání adres virtuálních aktiv dne 7.3.2025.

Téhož dne 7.3.2025 podepisují náměstek ministra spravedlnosti za MSP a T.J. darovací smlouvu na 468,468 jednotek virtuální měny Bitcoin a dochází k převodu BTC do peněženky ÚZSVM.

Dne 7.3.2025 v 9.00 hod. se notář podle Notářského zápisu NZ/335/2025, který sepsal dne 10.3.2025, dostavil do sídla soudního znalce k provedení notářských úkonů. S tím, že v notářském zápisu uvádí, že již před jeho příchodem byla za přítomnosti dárce, jeho advokáta a znalce na kybernetiku zjištěna výše BTC, které se na virtuální peněženku nachází.

Pozn. mj. je v notářském zápise kromě řady nepřesností i chybně uvedeno příjmení dárce.

Dne 10.3.2025 vzniká na MSP objednávka notářských služeb v předpokládané výši 150.000,- vč. DPH (objednávku vystavil ředitel odboru investic a majetku MSP), přičemž ke zveřejnění objednávky v registru smluv dochází 11.3.2025 (účinnost je tedy k datu 11.3.2025).

Dne 10.3.2025 notář zaslal e-mailem náměstkovi MSP fakturu za notářské úkony a stejnopis notářského zápisu. Náměstek zasílá e-mailem dvěma ředitelům na MSP požadavek na zajištění úhrady faktury. Ředitelce odboru MSP zasílá notář e-mailem stejnopis notářského zápisu až 14.3.2025.

Útvar ekonomické sekce MSP žádá e-mailem ředitelku odboru MSP o poskytnutí darovací smlouvy dne 11.3.2025, jako účetní doklad provázející zaúčtování. 13.3.2025 ředitelka na požadavek odpovídá e-mailem.

Dne 11.3.2025 náměstek MSP žádá e-mailem dva ředitele na MSP o zpracování písemného pokynu k provedení aukce darovaných BTC.

Zaměstnanec útvaru ekonomické sekce MSP 12.3.2025 žádá zaměstnance z MF o sdělení postupu pro účtování a zařídění... BTC. Dne 24.3.2025 odpovídá úřednice MF na dotaz

(doporučují evidovat jako zásobu, nikoliv jako peněžní prostředky, nelze tvořit rezervní fond, odkazují na odbor 21 - státní rozpočet MF).

Náměstek ministra spravedlnosti informuje 13.3.2025 dopisem ředitele Finančního analytického úřadu o uzavření darovací smlouvy a převodu 468,468 BTC ministerstvu prostřednictvím virtuální peněženky ÚZSVM.

V období 17.3.2025 – 18.3.2025 probíhá e-mailová komunikace mezi ÚZSVM a MSP v otázkách nepotřebnosti nabytého majetku (BTC) před realizací prodeje BTC aukcí, hodnocení právních aspektů a postupů ve vztahu k zákonu o majetku státu.

Dne 18.3.2025 – ředitel útvaru z ekonomické sekce MSP žádá e-mailem ředitelku odboru MSP o vytvoření návrhu kupní smlouvy pro prodej BTC. Dne 19.3.2025 ředitelka odboru MSP zasílá e-mailem návrh smlouvy řediteli odboru MSP.

Aukce BTC jsou zahájeny 20.3.2025 (MSP- 22/2025-OIM-SML/2).

Náměstek ministra spravedlnosti informuje dopisem dne 1.4.2025 Nejvyšší státní zástupkyni o uzavření darovací smlouvy a žádá o návrh na použití části darovaných prostředků získaných z daru.

4.4.2025 Usnesení Policejního orgánu PČR, NCOZ SKPV. Expozitura Brno zajišťuje podle ust. § 79a odst. 1 trestního řádu jako výnos z trestné činnosti věc – Virtuální měna Bitcoin v celkovém množství 50 BTC z majetku osoby T.J.

Dne 10.4.2025 se dotazuje e-mailem zaměstnanec odboru z ekonomické sekce MSP Ministerstva financí na postup po připsání plateb z aukcí do rezervního fondu.

Od 7.5.2025 v návaznosti na předchozí osobní jednání ministra spravedlnosti s ministrem financí dochází k informování ministerstva financí (měsíčně dopisem) o počtu uzavřených smluv o prodeji a převodu Bitcoinů a celkovém výtěžku z uvedených smluv.

Advokát T.J. dne 30.4.2025 zaslal datovou zprávu na NCOZ Odůvodnění stížnosti proti usnesení policejního orgánu ze dne 4.4.2025, č.j. NCOZ-2926-17/TČ-2025-417603-H. (zaslal i ministru spravedlnosti dne 26.5.2025 pro informaci společně s Usnesením č.j. NCOZ-2926-17/TČ-2025-417603-H dopisem).

V mezidobí stále dochází k dražbám a uzavírání kupních smluv a s tím souvisejících úkonů na MSP a ÚZSVM.

Dne 23.5.2025 ekonomický náměstek MSP zasílá e-mailem ředitelce odboru MSP usnesení KS v Brně. Náměstek upozorňuje na výrok III. a odůvodnění bod 27. tohoto usnesení s tím, že nelze nic dalšího T.J. postihnout, neboť bylo kompenzováno vše, za co byl odsouzen. Dalšími zprávami ve stejný den ředitelce dále zasílá usnesení KS Brno ze dne 9.5.2022 a 8.1.2025 a rozsudek KS v Brně ze dne 3.9.2019 a dále odhad nemovitostí T.J. (KS v Brně: výrok III: podle § 101 tr. ř. se návrh na zabránění věci, a to finanční částky (1.366.219,27Kč) na účtu advokátní úschovy obžalovaných, zamítá).

Dne 4.6.2025 bylo usnesením vlády č. 413 uloženo ministerstvu spravedlnosti předložit časový harmonogram událostí, které vedly k uzavření darovací smlouvy.

Ministerstvo přijímá dopisem dne 4.6.2025 Oznámení o převzetí právního zastoupení, vytknutí vad, výzva ke sdělení od advokáta zastupujícího vydražitele BTC, písemnost

adresována ministrovi spravedlnosti, náměstkovi MSP a ředitelce odboru MSP. Advokát namítá nepodepsání kupní smlouvy po ukončené aukci, nepřevedení vydražených BTC a žádá sedmi body o informaci k dalšímu postupu. Ministryně následně navrhuje osobní jednání 16.6.2025.

Ministryně spravedlnosti Decroix dne 12.6.2025 dopisem žádá VSZ v Olomouci o stanovisko pro splnění povinnosti z kupních smluv ve smyslu, zda je možné transakce dokončit a BTC převést vydražiteli. Dne 13.6.2025 VSZ v Olomouci ministryni sděluje, že není oprávněno přijímat stanoviska k postupu organizačních složek. Neshledává důvody, aby MSP nepostupovalo podle smluvních ujednání, ale současně nevylučuje, že v budoucnu mohou být tyto majetkové hodnoty zajištěny.

Dále 12.6.2025 žádá ministryně spravedlnosti Decroix dopisem předsedu ČAK o informaci, zda zvažují prošetření postupu advokáta, prezidenta Notářské komory ČR o totéž ve věci notáře. Dne 13.6.2025 obě stavovské komory informují ministryni spravedlnosti, že zahájily kontroly.

Ministryně spravedlnosti 12.6.2025 žádá e-mailem prostřednictvím ředitelky kanceláře člena vlády všechny představené organizačních útvarů MSP o poskytnutí veškerých dokumentů, které obsahují informace o realizaci, nabytí a prodeji a použití výnosů z BTC.

Dne 13.6.2025 ministryně uložila internímu auditu ministerstva zpracovat na základě poskytnutých dokumentů (v rozsahu předávacího protokolu ze dne 13.6.2025) časovou osu událostí vyplývajících z předmětných dokumentů.

Omezení, která mohou ovlivňovat výsledek konzultační zakázky:

- 1) nedostatek času pro studium a zpracování dokumentů,
- 2) nemožnost posoudit integritu dokumentů, ze kterých auditoři vycházeli,
- 3) nemožnost ověřit úplnost předložených dokumentů z důvodu, že auditoři neměli přístup k originálům dokumentů a v potřebném rozsahu do IS systémů MSP.

Interní auditoři prohlásili před vypracováním konzultační zakázky svou nezávislost na všech aspektech konzultační zakázky č.j.: 6/2025-OIA-ADT zadané dne 13.6.2025 a vyloučili střet zájmů.

Upozornění:

Dokumenty obsahují údaje, které mohou vést k identifikaci konkrétních osob. Při nakládání s tímto dokumentem včetně časového plánu je třeba řídit se zák. č. 110/2019 Sb., zákon o zpracování osobních údajů a evropským nařízením GDPR.

Rovněž je třeba zvážit aspekty zahájených úkonů orgánů činných v trestním řízení a možných dopadů na jejich činnost při případném zveřejnění obsahu této konzultační zakázky.

Podpisová doložka: