



Ekonomická  
fakulta  
Faculty  
of Economics

Jihočeská univerzita  
v Českých Budějovicích  
University of South Bohemia  
in České Budějovice

Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích

Ekonomická fakulta

Katedra obchodu

Bakalářská práce

# Význam Kimberlejského procesu pro obchod s diamanty

Vypracovala: Andrea Pražáková

Vedoucí práce: Ing. Lucie Tichá, Ph.D.

České Budějovice 2018

**ZADÁNÍ BAKALÁŘSKÉ PRÁCE**  
(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)

Jméno a příjmení: **Andrea PRAŽÁKOVÁ**  
Osobní číslo: **E14160**  
Studijní program: **B6208 Ekonomika a management**  
Studijní obor: **Účetnictví a finanční řízení podniku**  
Název tématu: **Význam Kimberleyského procesu pro obchod s diamanty**  
Zadávající katedra: **Katedra obchodu a cestovního ruchu**

**Z á s a č y p r o v y p r a c o v á n í :**

**Cíl práce:**

Cílem bakalářské práce je analýza mezinárodního obchodu s diamanty a významu Kimberleyského procesu v problematice konfliktních diamantů, zhodnocení současné situace v obchodu s diamanty.

**Metodický postup:**

1. Studium odborné literatury
2. Problematika konfliktních diamantů
3. Kimberleyský proces
4. Současná situace v obchodu s diamanty
5. Vlastní návrhy a závěr

**Rámcová osnova:**


1. Úvod. 2. Literární přehled. 3. Cíle a metody. 4. Analýza a syntéza poznatků z vlastního zkoumání. 5. Vlastní návrhy. 6. Závěr. 7. Seznam literatury. 8. Summary. 9. Přílohy.

Rozsah grafických prací: **dle potřeby**  
Rozsah pracovní zprávy: **40 - 60 stran**  
Forma zpracování bakalářské práce: **tiskněná**  
Seznam odborné literatury:

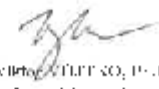
**Bierci, F. (2010).** *From Blood Diamonds to the Kimberley process: How NGOs Cleaned Up the Global Diamond Industry.* Surrey: Ashgate Publishing  
**Galský, D. (1998).** *Miliónové objevy: zlato, diamanty, kaučuk, ropa.* Praha: Albatros  
**Hall, C., Kratochvílová, V. (1996).** *Drahokamy a polodrahokamy: nová příručka a klíč.* Praha: Volvox Globator  
**Kalínská, E. (2010).** *Mezinárodní obchod v 21. století.* Praha: Grada  
**Levy, A. V. (2003).** *Diamonds and Conflict: Problems and Solutions.* New York: Nova Science  
**Tamin, I. J. (2002).** *Diamond in peace and war: Severing the conflict - diamond connection.* Cambridge: Report for World Peace

Vedoucí bakalářské práce: **Ing. Lucie Tichá, Ph.D.**  
Katedra obchodu a cestovního ruchu

Termín zadání bakalářské práce: **11. ledna 2016**  
Termín odevzdání bakalářské práce: **30. dubna 2017**

  
doc. Ing. Ladislav Kolář, Ph.D.  
děkan

JIHOČESKÁ UNIVERZITA  
V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH  
EKONOMICKÁ FAKULTA  
Studentská 10 370 01 České Budějovice

  
Ing. Miroslav Kolář, Ph.D.  
vedoucí katedry

V Českých Budějovicích dne 18. března 2016

## Prohlášení

Prohlašuji, že svou bakalářskou práci jsem vypracovala samostatně pouze s použitím pramenů a literatury uvedených v seznamu citované literatury.

Prohlašuji, že v souladu s § 47b zákona č. 111/1998 Sb. v platném znění souhlasím se zveřejněním své bakalářské práce, a to v nezkrácené podobě elektronickou cestou ve veřejně přístupné části databáze STAG provozované Jihočeskou univerzitou v Českých Budějovicích na jejích internetových stránkách, a to se zachováním mého autorského práva k odevzdanému textu této kvalifikační práce. Souhlasím dále s tím, aby toutéž elektronickou cestou byly v souladu s uvedeným ustanovením zákona č. 111/1998 Sb. zveřejněny posudky školitele a oponentů práce i záznam o průběhu a výsledku obhajoby kvalifikační práce. Rovněž souhlasím s porovnáním textu mé kvalifikační práce s databází kvalifikačních prací Theses.cz provozovanou Národním registrem vysokoškolských kvalifikačních prací a systémem na odhalování plagiátů.

V Českých Budějovicích dne 10. 4. 2018

Andrea Pražáková

## Poděkování

Ráda bych poděkovala vedoucí této bakalářské práce Ing. Lucii Tiché, Ph.D. za pomoc a cenné rady při zpracovávání práce.

# Obsah

1	Úvod.....	2
2	Literární rešerše.....	3
2.1	Komodita diamanty v mezinárodním obchodu .....	3
2.1.1	Historie mezinárodního obchodu s diamanty.....	3
2.1.2	Světová naleziště diamantů .....	5
2.1.3	Využití surových diamantů .....	7
2.1.4	Problematika konfliktních diamantů .....	9
2.2	Kimberlejský proces.....	12
2.2.1	Vznik.....	12
2.2.2	Certifikační systém .....	13
2.2.3	Členové.....	14
3	Cíl a metodika .....	17
3.1	Cíl práce.....	17
3.2	Metodika práce .....	17
4	Současná situace v mezinárodním obchodu s diamanty .....	19
4.1	Dovoz surových diamantů do EU.....	19
4.2	Vývoz surových diamantů z EU.....	21
4.2.1	Simulace dovozu surových diamantů na území ČR.....	23
4.2.2	Registrace surových diamantů pomocí TARIC .....	25
4.3	Hodnocení situace z hlediska oficiálních orgánů KP .....	29
4.4	Hodnocení situace z hlediska neoficiálních zdrojů .....	38
4.5	Kimberlejský proces z pohledu obchodníka s diamanty .....	42
5	Závěr .....	45
6	Summary and keywords .....	47
7	Seznam použitých zdrojů .....	48
8	Seznam tabulek, obrázků a grafů.....	51
9	Seznam příloh .....	52
10	Přílohy.....	53

# 1 Úvod

Diamanty. Většina lidí si pod tímto pojmem představí šperk. Kolik toho ale víme o jejich původu? Odkud se vzal právě ten náš diamant? Co když pochází z pochybných zdrojů a podílel se na financování nějaké teroristické skupiny? Konfliktní tzv. krvavé diamanty jsou měněny za zbraně a slouží tak k hromadnému zabíjení. Z tohoto důvodu došlo ke vzniku Kimberleyského procesu, který se snaží zabránit tomu, aby se konfliktní diamanty nadále dostávaly na mezinárodní trh. Pokud chce některá ze třetích zemí legálně dodávat surové diamanty na mezinárodní trh, musí se do tohoto procesu zaregistrovat.

Hlavním cílem bakalářské práce bude analýza toho, jak velký význam měl vznik Kimberleyského procesu v problematice konfliktních diamantů. Zda se daří plnit účel, pro který byl založen, tj. zamezit zneužívání mezinárodního obchodu s diamanty pro financování povstaleckých a teroristických aktivit.

Teoretická část práce bude zaměřena na celkový pohled obchodování s diamanty. Bude popsána problematika konfliktních diamantů a jejich úloha při financování povstaleckých aktivit a následný vznik Kimberleyského procesu, jeho hlavní cíl a systém fungování. Zaměří se také na registraci zemí, které se chtějí stát součástí systému.

Praktická část se bude věnovat současné situaci v obchodu s diamanty. Zda se podařilo vznikem Kimberleyského procesu zabránit obchodování s konfliktními diamanty. Na toto téma bude nahlédnuto z pohledu oficiálních zdrojů, jako jsou například webové stránky Kimberleyského procesu, informace zde nalezené budou dokazovány pomocí dat Světové banky. Dále bude na toto téma nahlédnuto z pozice neoficiálních zdrojů, např. Člověk v tísni. Tyto informace budou také dokazovány pomocí dat Světové banky a dat Transparency International. V další části práce bude situace hodnocena z hlediska obchodníka s diamanty, vybrané společnosti budou na toto téma dotazované e-mailem.

Dále bude v praktické části popsáno, jak probíhá dovoz a vývoz diamantů do a z EU. Informace pro tuto část budou čerpány z celního úřadu. Tato část bude obsahovat i stručnou simulaci dovozu surových diamantů do ČR, která může posloužit jako návod pro importéry.

## 2 Literární rešerše

### 2.1 Komodita diamanty v mezinárodním obchodu

Toto téma bude níže rozděleno do čtyř podtémat, aby bylo dosaženo detailnějšího rozboru problematiky.

#### 2.1.1 Historie mezinárodního obchodu s diamanty

Slovo diamant pochází z řeckého slova *adamas*, což znamená nepřemožitelný, nezničitelný. Hmotnost diamantů je udávána v karátech (ct), kdy 1ct je 0,2g. Diamanty jsou oceňovány podle čtyř kritérií: váha, čistota, barva, brus.

Diamant je polymorfní forma uhlíku. Druhá forma je grafit. Aby se grafit proměnil v diamant, je zapotřebí třech faktorů: času, vysoké teploty (okolo 1000 °C) a vysokého tlaku (nad 30 kilobarů). Jakákoliv změna teploty a tlaku v prostředí, ve kterém se diamant tvoří, může celý cyklus přeměny grafitu na diamant vrátit zpět na začátek procesu. (“Info Diamond”, 2016)

K objevu prvního diamantu došlo v řece Golconda v Indii, doba objevu však není známa. V daňové knize, pocházející ze 4. století před naším letopočtem, byly nalezeny úryvky dokazující, že v Indii, v této době, probíhal obchod s diamanty. Předpokládá se, že do Evropy se diamanty dostaly díky Alexandru Velikému. Ve 13. století se staly hlavním centrem obchodování s diamanty Benátky. Právě z tohoto místa přicházeli obchodníci s diamanty do Brugg (Švýcarsko), kde se začaly diamanty zpracovávat. K značnému růstu diamantového průmyslu přispěl vynálezce diamantového broušení, Lodewijk van Berken, který přišel s nápadem brousit diamant dalším diamantem. Hlavním účelem broušení bylo zbavit diamant nerovností a kazů. V roce 1498 mořeplavec Vasco da Gamou objevil přímou cestu do Indie a tím přemístil centrum diamantového obchodu z Benátek do Lisabonu. Během 16. století připadl obchod s diamanty především do rukou židovských a italských obchodníků. V 17. století se rozmohlo broušení diamantů do různých tvarů (ovály, kapky, markýzy). Henry Morse v druhé polovině 19. století vynalezl nový způsob broušení diamantů, brilliantový brus. Ten později dovedl k dokonalosti v roce 1919 Marcel Tolkowskij. (“Diamond: Historie”, 2016)

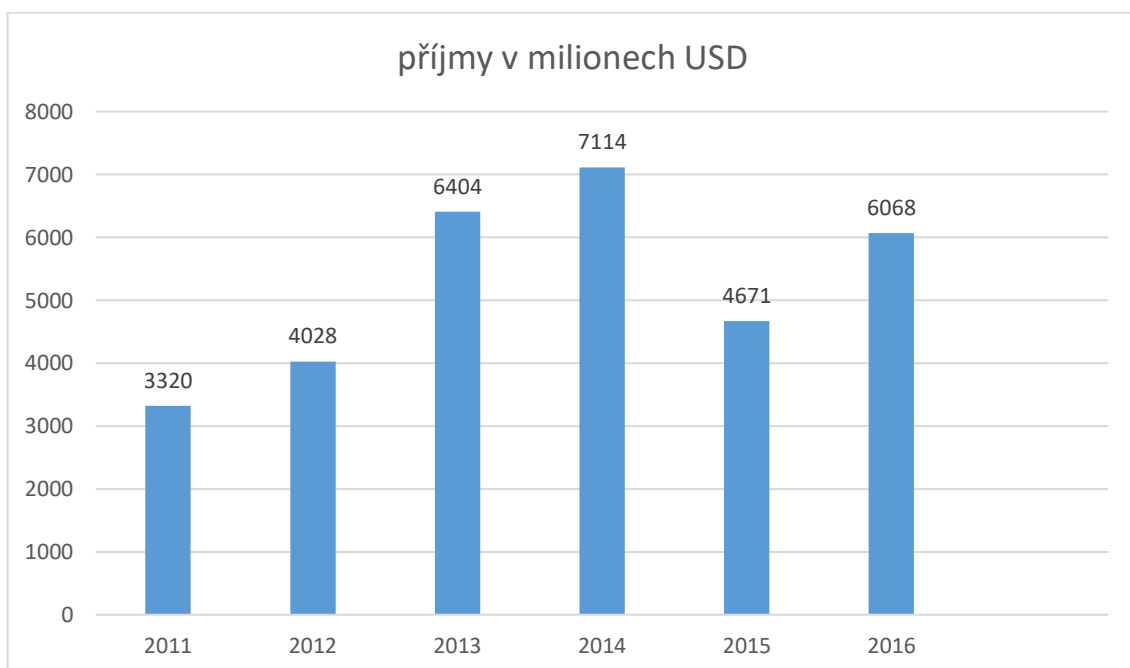
Zvláštní kapitolou v obchodu s diamanty je založení prvního diamantového kartelu De Beers. V roce 1871 se bratři De Beersovi rozhodli, že povolí lovcům diamantů prozkoumat své pozemky. Zjistilo se, že na tomto místě se nachází velké množství



diamantů. V roce 1888 byla založena společnost De Beers consolidated Mines Limited. Od třicátých let 20. století měla společnost De Beers pod kontrolou světové ceny diamantů díky své Ústřední prodejní organizaci (CSO). CSO má uzavřeny smlouvy se všemi nejvýznamnějšími producenty surových diamantů, mezi které patří například Jižní Afrika, Austrálie a Rusko. De Beers ovlivňuje ceny diamantů tak, že v případě slabé poptávky stahuje diamanty z trhu a ukládá je do svých zásob. V případě silné poptávky se nabídka diamantů zvyšuje. (Jurečka, 2010) Společnost De Beers vládla celosvětovému trhu s diamanty až do roku 2001 a to včetně největší těžební společnosti Alrosa. Následné vyčerpání jihoafrických dolů a otevření nových vedlo postupně ke ztrátě kontroly společnosti nad celosvětovým trhem. Dodnes je ale společnost De Beers největším obchodníkem na trhu. (“Info Diamond”, 2016)

Udržování stability na trhu se surovými diamanty má na starost dceřiná společnost De Beers Central Selling Organisation (CSO). CSO má dvě hlavní oblasti zájmu, obchodování s kameny určené k investování a pro šperkařství, pro které vznikla dceřiná společnost CSO Diamond Purchasing and Trading Company (DTC). Obchod s průmyslovými kameny zajišťuje dceřiná společnost Element Six. (Pagel-Theisen, 2010) Na grafu číslo X Jsou znázorněny celkové příjmy společnosti De Beers v letech 2011 – 2016.

Graf 1 Příjmy společnosti De Beers



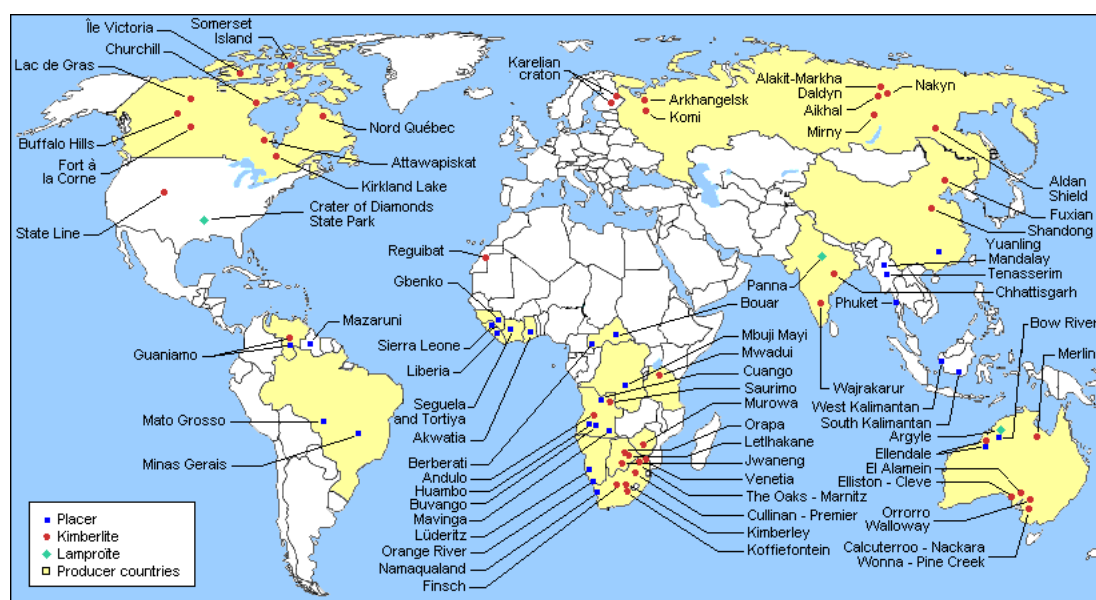
Zdroj: (“Statista”, 2018)

## 2.1.2 Světová naleziště diamantů

První a zároveň nejstarší světová naleziště diamantů se nacházela v Indii (oblast Golgonda), v Brazílii (stát Minas Gerais), v Jižní Africe a v Rusku.<sup>12</sup> (“Diamond: Naleziště diamantů”, 2016)

Množství celkově vytěžených surových diamantů je větší než 100 milionů karátů ročně. V roce 2012 činily průmyslové diamanty 44% a šperkařské kameny 56% celkové těžby.<sup>3</sup>

Obrázek 1 Světová naleziště diamantů



Zdroj: (“Info Diamond”, 2016)

Na obrázku číslo 1 jsou vyznačena všechna světová naleziště diamantů.

K nejvýznamnějším nalezištím surových diamantů v roce 2012 patřilo Rusko, Demokratická republika Kongo, Botswana, Zimbabwe a Kanada. Všichni světoví producenti surových diamantů z roku 2012 jsou k nalezení v následující tabulce č.1.

<sup>2</sup> V České Republice došlo k nálezům diamantu dvakrát, v Dlačkovicích a Chrásťanech.

Tabulka 1 Světoví producenti diamantů v roce 2012

<b>Stát</b>	<b>Šperkařské diamanty</b>	<b>Průmyslové diamanty</b>	<b>Celkem</b>
Angola	7,500,000 karátů [90.00%]	833,000 karátů [10.00%]	8,333,000 karátů
Austrálie	92,000 karátů [1,00%]	9,090,000 karátů [99.00%]	9,182,000 karátů
Botswana	14,400,000 karátů [70.00%]	6,170,000 karátů [30.00%]	<b>20,570,000 karátů</b>
Brazílie	46,000 karátů [7,12%]	600,000 karátů [92,88%]	646,000 karátů
Kanada	10,451,000 karátů [100.00%]	0	<b>10,451,000 karátů</b>
Středoafriická republika	293,000 karátů [80,05%]	73,000 karátů [19,95%]	366,000 karátů
Čína	2,000 karátů [100.00%]		
Demokratická republika Kongo	4,000,000 karátů [15,67%]	21,524,000 karátů [84,33%]	<b>25,524,000 karátů</b>
Ghana	233,000 karátů [79,52%]	60,000 karátů [20,48%]	293,000 karátů
Guinea	213,000 karátů [80,08%]	53,000 karátů [19,92%]	266,000 karátů
Guyana	44,000 karátů [100.00%]	0	44,000 karátů
Lesotho	479,000 karátů [100.00%]	0	479,000 karátů
Libérie	42,000 karátů [100.00%]	0	42,000 karátů
Namibie	1,629,000 karátů [100.00%]	0	1,629,000 karátů
Rusko	20,700,000 karátů [59,31%]	14,200,000 karátů [40,69%]	<b>34,900,000 karátů</b>
Sierra Leone	406,000 karátů [75,05%]	135,000 karátů [24,95%]	541,000 karátů
Jižní Afrika	2,830,000 karátů [39,99%]	4,246,000 karátů [60,01%]	7,076,000 karátů
Tanzanie	108,000 karátů [85,04%]	19,000 karátů [14,96%]	127,000 karátů
Zimbabwe	11,000,000 karátů [90,91%]	1,100,000 karátů [9,09%]	<b>12,100,000 karátů</b>

Ostatní země	230,000 karátů [43.40%]	300.000 karátů [56.60%]	530,000 karátů
<b>Celková produkce</b>	<b>74,698,000 [56.12%]</b>	<b>58,403,000 [43.88%]</b>	<b>131,101,000 karátů</b>

Zdroj: ("Info Diamond", 2016)

V Rusku, ve kterém se v roce 2012 vytěžilo nejvíce surových diamantů, se od roku 1993 do roku 2012 vytěžilo celkem 563 516 000 karátů, diamantové doly zde vlastní společnost Alrosa. V Demokratické republice Kongo se vytěžilo celkem 434 072 000 karátů. V Botswaně to bylo 475 920 000 karátů, zde jsou všechny doly provozovány společností Debswana Diamond Company, jde o spojení De Beers a botswanské vlády rovnými podíly v této společnosti. ("Diamond: Naleziště diamantů", 2016) V Zimbabwe se do roku 2012 vytěžilo 32 168 000 karátů a v Kanadě 138 860 000 karátů. ("Info Diamond", 2016)

### 2.1.3 Využití surových diamantů

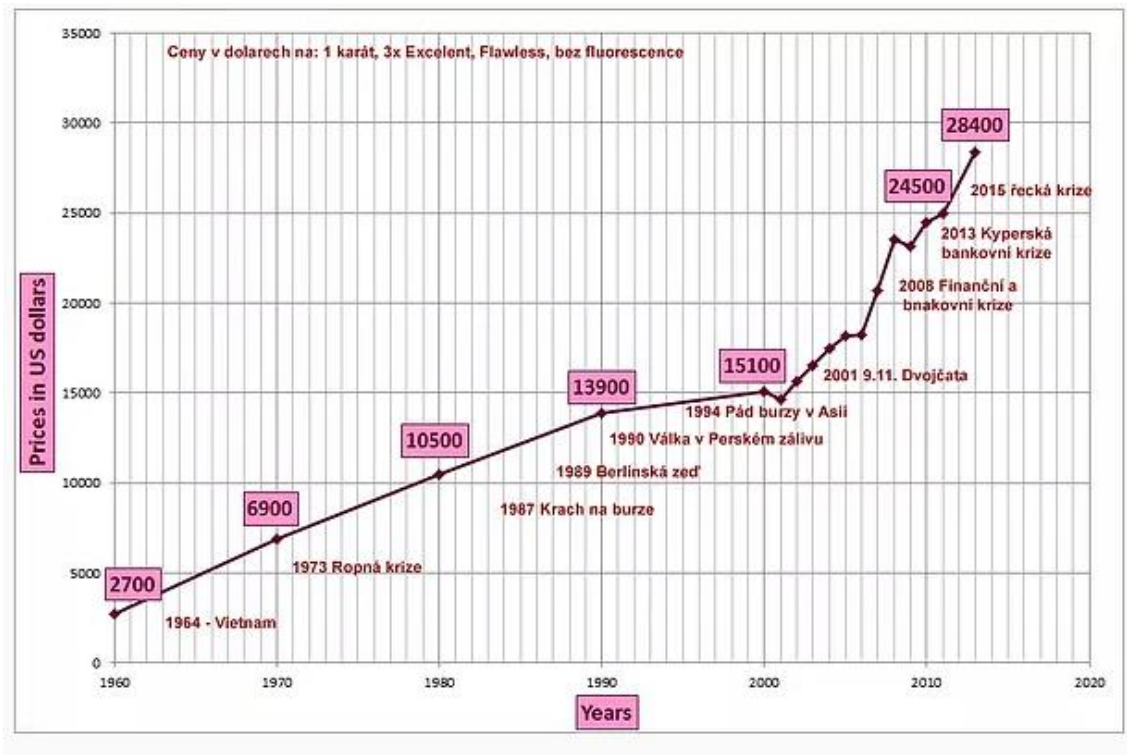
Surové diamanty se využívají ve šperkařství, kde jsou surové kameny vybrušovány do tzv. briliantu. Diamantů vhodných k použití ve šperkařství je pouze kolem 20% celkové světové produkce. Většina surových diamantů je ale pro šperkařství bezcenných. Hlavními důvody je jejich nečistá barva a špatná kvalita. Nejhodnotnější diamanty pro užití ve šperkařství jsou čiré. Mezi velmi vzácné a tudíž i dražší patří diamanty růžové a modré, naopak diamanty žluté a hnědé jsou levnější. ("Příroda: Diamant", 2013)

Nevhodných diamantů pro použití ve šperkařství je až 80%. Tyto se pak využívají zejména v průmyslu pro výrobu vrtných, řezných a brusných nástrojů. V neposlední řadě lze diamanty využít jako investici. Diamanty byly především v období válek využívány jako uchovatel hodnoty. Nebezpečí u investic do diamantů představuje fakt, že laik těžko rozpozná cenný kámen od podvrhu. Prodej investičních diamantů by měl proto probíhat pouze přes diamantové burzy. U investičního diamantu by měl zákazník vyžadovat certifikát původu, který ho ujistí o pravosti diamantu. Světové laboratoře, vydávající certifikáty pravosti diamantu, je většinou možné kontaktovat a ověřit si u nich pravost certifikátu doprovázejícího diamant. Oproti investičnímu zlatu je u diamantů problém i s jejich nízkým stupněm likvidity. ("Česká televize: Jak neprodělat na investici do diamantů?", 2013)

Na obrázku č. 2 je graficky zobrazen vývoj ceny investičních diamantů od roku 1960. Lze zde pozorovat několik menších výkyvů v roce 2001 a 2005 a jeden větší propad o přibližně 200\$ v roce 2008. Až na tyto zanedbatelné poklesy cena investičních diamantů

stále stoupá. Jsou zde také vyznačeny významné světové události, které mohly mít vliv na vývoj ceny investičních diamantů.

Obrázek 2 Vývoj cen 1 karátových investičních diamantů (USD)



Zdroj: ("Finance Win Win", 2018)

#### 2.1.4 Problematika konfliktních diamantů

Konfliktní diamanty je možno charakterizovat jako: „*diamanty, se kterými je nelegálně obchodováno za účelem financování konfliktů ve válečných oblastech, zejména ve střední a západní Africe.*“ (“Diamondfacts”, 2016) Organizace spojených národů definuje konfliktní diamanty následovně: „*diamanty, které pocházejí z oblastí kontrolovaných ozbrojenými silami, které odporují legitimní a mezinárodně uznávané vládě a jsou používány k financování vojenských aktivit proti jejich vládě, nebo v rozporu s rozhodnutími Rady bezpečnosti.*“ (“Diamondfacts”, 2016) Konfliktní diamanty jsou někdy označovány také jako krvavé diamanty.

Konfliktní diamanty upoutaly světovou pozornost poprvé v roce 1990 během extrémně brutálního konfliktu v Sierra Leone. Válka zde připravila o život desetitisíce obyvatel, vedla k obrovskému ekonomickému úpadku země a dále k hromadné emigraci obyvatelstva. (Levy, 2003)

V současné době je až 80% obyvatel negramotných a žije na pokraji bídy. OSN tuto zemi zařadila k nejzaostalejším zemím světa. Podle odhadů OSN bylo až 85% všech surových diamantů vyváženo do sousední Libérie, kde byly diamanty používány k financování rebelské skupiny RUF (Revolutionary United Front), kterou založil sám prezident Libérie Charles Taylor za účelem destabilizace Sierra Leone. V roce 1991 došlo k napadení regionu Kahilahum v Sierra Leone a postupně vedlo k ovládnutí celé východní části země. Napadení se vyznačovalo extrémní brutalitou, včetně mučení a znásilňování unesených zajatců. Skupina RUF do svých řad nabírala dětské vojáky, na které byl vyvíjen neskutečný psychický tlak. Tyto děti byly například nucené zabíjet členy svojí rodiny, pod výhružkou vlastní smrti. (“Global witness: Conflict diamonds”, 2016)

OSN na tyto události reagovala uvalením embarga: „*všechny státy by měly zakázat přímý či nepřímý dovoz surových diamantů ze Sierra Leone.*“ (“Evropská komise: Oficiální stránky Evropské komise”, 2016)

Kromě Sierra Leone a Libérie byly dále krvavé diamanty používány k financování rebelů z Angoly, Pobřeží slonoviny a Demokratické republiky Kongo. Tyto země jsou vyznačené na obrázku číslo 3

Obrázek 3 Konfliktní diamanty – oblasti



Zdroj: (“Geology”, 2018)

V následujících tabulkách je uvedeno, jaký byl oficiální export surových diamantů ze Sierra Leona a Libérie a jaký byl skutečný import do Belgie. (“Pacweb: Partnerství Afrika Kanada”, 2016) Data jsou uvedena v milionech amerických dolarů.

Tabulka 2 Diamantový obchod v Sierra Leone

Rok	1994	1995	1996	1997	1998	1999
<b>Oficiální export</b>	30.2	22.0	27.6	10.5	1.8	1.2
<b>Import</b>	106.6	15.3	93.4	114.9	65.8	30.4
<b>Rozdíl</b>	76.4	-6.7	65.8	104.4	64.0	29.2

Zdroj: (“Pacweb: Partnerství Afrika Kanada”, 2016)

Tabulka 3 Diamantový obchod v Libérii

<b>Rok</b>	1994	1995	1996	1997	1998	1999
<b>Oficiální export</b>	Kvůli občanské válce nebyl žádný oficiální export.				0.8	0.9
<b>Import</b>	283.9	392.4	616.2	329.2	269.9	298.8
<b>Rozdíl</b>	283.9	392.4	616.2	329.2	269.1	297.9

*Zdroj: ("Pacweb: Partnerství Afrika Kanada", 2016)*

Z tabulek lze vypožorovat, že oficiální import většinou několikanásobně převyšuje export, z čehož vyplývá, že tyto diamanty byly obchodovány nelegálně.



## 2.2 Kimberlejský proces

### 2.2.1 Vznik

*„ Kimberlejský proces je mezinárodní fórum států a zástupců organizací diamantového průmyslu a občanských organizací, které na základě resolucí OSN připravilo návrh systému mezinárodní certifikace surových diamantů, jehož cílem je zamezit zneužívání surových diamantů pro financování povstaleckých a teroristických aktivit.“* (“Business info”, 2010)

První myšlenka, která později vedla ke vzniku Kimberlejského procesu se zrodila v květnu roku 2000 během setkání producentů surových diamantů z Jižní Afriky, které se konalo v Kimberley. Na setkání se diskutovalo o způsobech, jak zabránit pronikání konfliktních diamantů na oficiální mezinárodní trh se surovými diamanty. (“Kimberley Process: About”, 2016)

V prosinci roku 2000 OSN přijalo myšlenku mezinárodní certifikace surových diamantů. V listopadu 2002 během jednání mezi vládami, zástupci mezinárodního diamantového průmyslu a občanskou společností došlo oficiálně k vytvoření Certifikace Kimberlejského procesu (Kimberley Process Certification Scheme – KPCS). Certifikace Kimberlejského procesu stanovuje požadavky pro kontrolu a obchodování se surovými diamanty. KPCS vstoupila v platnost v roce 2003, kdy zúčastněné země začaly naplňovat daná pravidla. (“Kimberley Process: About”, 2016)

Od doby zavedení KPCS se výskyt konfliktních diamantů snížil z původních 4% na méně než 1%. (“Diamondfacts”, 2016) Snižování obchodu s konfliktními diamanty minimalizuje schopnost rebelů financovat násilí. Výnosy z legálního diamantového obchodu pak mohou být použity ve prospěch obyvatel dané země, zlepšuje se růst ekonomiky, systém zdravotní péče nebo vzdělávání. V současné době pochází více než 99,8% surových diamantů z bezkonfliktních zdrojů. (“Diamondfacts”, 2016)

### 2.2.2 Certifikační systém

Každá zásilka legálně vytěžených surových diamantů musí před exportem do cizí země získat certifikát Kimberleyského procesu. Všechny státy, které jsou účastníky KP, mají povinnost vyžadovat certifikát při každém importu do své země. Účastníci KP dále nesmějí vyvážet své surové diamanty do zemí, které nejsou účastníkem KP.

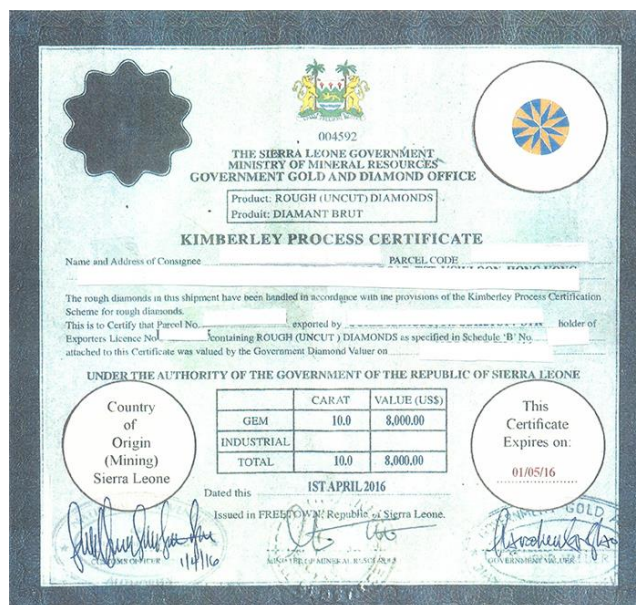
Předem stanovená pravidla, ke kterým se každý účastník KP zavazuje, jsou následující:

- prodávat pouze diamanty nakoupené v souladu s KPCS,
- písemnou zárukou zaručit, že se nejedná o konfliktní diamanty,
- nekupovat surové diamanty ze zemí, které nejsou součástí KPCS,
- vědomě nenakupovat ani neprodávat konfliktní diamanty,
- nejméně 5 let vést dokladovou evidenci o všech prodaných a nakoupených surových diamantech,
- získat ověření auditora, že tyto doklady byly řádně vyhotoveny a vedeny. (“Kimberley Process: About”, 2016)

Dovoz surových diamantů může být povolen pouze v případě, že jsou surové diamanty vybaveny certifikátem, vydaným příslušným orgánem členské země. V tomto dokumentu musí být přesně uvedeno, které zásilky se certifikát týká. Surové diamanty se smí převážet pouze v uzavřených kontejnerech, odolných proti násilnému otevření s neporušenou pečeti od orgánu vydávajícího certifikát. (“Kimberley Process: About”, 2016)

Každá členská země KP má svoji vlastní podobu certifikátu. Každý stát si musí ověřit, zda se certifikát shoduje s oficiálním dokumentem vydávaným orgánem členské země a zda se nejedná o padělek. Na oficiálních webových stránkách Kimberleyského procesu lze dohledat varování, v jakých zemích by se momentálně mohly padělané certifikáty vyskytovat. Příklad falšovaného certifikátu Kimberleyského procesu ze Sierra Leone je k vidění na obrázku 4. (“The Diamond Loupe: AWDC Issues Alert Over Fake Sierra Leone Kimberley Process Certificate”, 2016)

Obrázek 4 Falšovaný certifikát Kimberlejského procesu



Zdroj: ("The Diamond Loupe", 2018)

### 2.2.3 Členové

Kimberlejský proces je otevřen všem zemím, které jsou ochotny a schopny plnit dané požadavky. V současné době má KP 53 účastnických zemí. Členové Kimberlejského procesu představují 99,8% celosvětové produkce surových diamantů. ("Kimberley Process: About", 2016) V následující tabulce č. 4 jsou uvedeny všechny členské státy Kimberlejského procesu. A dále na obrázku č. 5 jsou tyto státy zvýrazněny na mapě.

Vstup nových účastníků, popřípadě jejich vyřazení ze seznamu se může měnit v závislosti na rozhodnutích KP. Pravidla, která každý člen KP přijme za svá, obsahují disciplinární opatření, které uvádí povinnost vyloučit každého člena, který závažným způsobem poruší hlavní zásady KPCS.

Tabulka 4 Členové Kimberlejského procesu

Angola	Guyana	Ruská Federace
Arménie	Indie	Sierra Leone
Austrálie	Indonésie	Singapore
Bangladéš	Izrael	Jižní Afrika
Bělorusko	Japonsko	Jižní Korea
Botswana	Kazachstán	Srí Lanka
Brazílie	Laos	Svazijsko
Kambodža	Libanon	Švýcarsko
Kamerun	Lesotho	Tanzanie
Kanada	Libérie	Thajsko
Středoafriická republika **	Malajsie	Jít
Čína	Mali	krocan
Kongo (DRC)	Mauritius	Ukrajina
Kongo (ROC)	Mexiko	Spojené arabské emiráty
Pobřeží slonoviny	Namibie	Spojené státy americké
Evropská unie	Nový Zéland	Venezuela *
Ghana	Norsko	Vietnam
Guinea	Panama	Zimbabwe

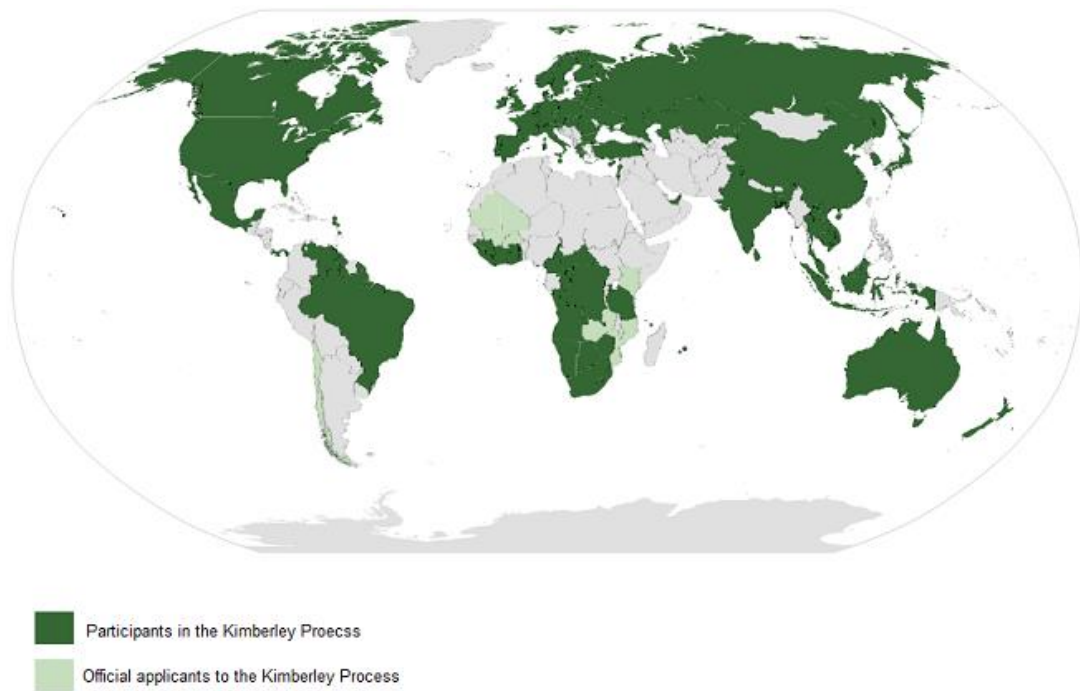
---

Zdroj: (“Kimberley Process: About”, 2016)

\* Venezuela dobrovolně pozastavila dovoz a vývoz surových diamantů. Do odvolání nemůže obchodovat se surovými diamanty.

\*\* Dovoz a vývoz surových diamantů v Středoafriické republice byl do odvolání přerušen.

Obrázek 5 Členské země Kimberlejského procesu



Zdroj: (*"Leibish"*, 2018)

Aktuální kandidáti na členy Kimberlejského procesu jsou Mosambik a Republika Gabonu. Zájem o post člena vyjádřily země: Zambijská republika, Mauritánie, Keňská republika, Chilská republika a Burkina Faso. (*"Kimberley Process: About"*, 2016)

## 3 Cíl a metodika

### 3.1 Cíl práce

Hlavním cílem bakalářské práce bude analýza toho, jak velký význam měl vznik Kimberleyského procesu v problematice konfliktních diamantů. Zda se daří plnit účel, pro který byl založen, tj. zamezit zneužívání mezinárodního obchodu s diamanty pro financování povstaleckých a teroristických aktivit.

### 3.2 Metodika práce

Teoretická část práce bude zaměřena na celkový pohled obchodování s diamanty. Bude popsána problematika konfliktních diamantů a jejich úloha při financování povstaleckých aktivit a následný vznik Kimberleyského procesu, jeho hlavní cíl a systém fungování. Zaměří se také na registraci zemí, které se chtějí stát součástí systému. V práci bude uvedeno, které země jsou součástí Kimberleyského procesu a které země byly vyloučeny.

Praktická část se bude věnovat současné situaci v obchodu s diamanty. Zda se podařilo vznikem Kimberleyského procesu zabránit obchodování s konfliktními diamanty. Na toto téma bude nahlédnuto z pohledu oficiálních zdrojů, jako jsou například webové stránky Kimberleyského procesu, informace zde nalezené budou dokazovány pomocí dat Světové banky. Dále bude na toto téma nahlédnuto z pozice neoficiálních zdrojů, např. Člověk v tísni, tyto informace budou také dokazovány pomocí dat Světové banky a dat Transparency International. V další části práce bude situace hodnocena z hlediska obchodníka z diamanty. Vybrané společnosti budou na toto téma dotazované e-mailem.

Dále bude v praktické části popsáno, jak probíhá dovoz a vývoz diamantů do a z EU. Informace pro tuto část budou čerpány z celního úřadu. Tato část bude obsahovat i stručnou simulaci dovozu surových diamantů do ČR, přičemž informace budou opět získány od celního úřadu.

#### **Hypotézy**

1. V současné době se v rámci oficiálního trhu obchoduje pouze s legálními diamanty.
2. Světoví obchodníci s diamanty bez problémů poznají, zda surové diamanty pochází z legálních či nelegálních zdrojů.

3. Podle oficiálních zdrojů se po zavedení Kimberleyského procesu situace v mezinárodním obchodu s diamanty výrazně zlepšila. Razantně se snížil výskyt konfliktních diamantů na oficiálním trhu.
4. Díky zavedení Kimberleyského procesu se zlepšila ekonomická prosperita zemí zasažených problematikou nelegálního obchodu se surovými diamanty.

## 4 Současná situace v mezinárodním obchodu s diamanty

### 4.1 Dovoz surových diamantů do EU

Evropská unie, kterou tvoří v současné době 28 členských států, jako celek je jediným účastníkem v KPCS podle nařízení Rady (ES) č. 2368/2002, kterým se provádí Kimberlejský systém certifikace pro mezinárodní obchod se surovými diamanty, uplatňuje společná pravidla ve všech členských státech.

Dovoz surových diamantů z třetích zemí na území EU nebo Grónska je v současné době možný pouze přes Belgie - Antverpy, Velkou Británii - Londýn, Německo - Idar - Oberstein, Rumunsko - Bukurešť, Portugalsko - Lisabon a Českou Republiku - Prahu, kde sídlí příslušné orgány EU a kde vykonávají kontrolu dovozu a celní odbavení. Dovoz je povolen pouze z členských států Kimberlejského procesu.

Kontaktní údaje na uvedené orgány jsou k nalezení v příloze III nařízení Rady (ES) č. 2368/2002.

Dovozci mají možnost si pro dovoz surových diamantů do EU libovolně zvolit vstupní místo na území EU, dovozce zároveň přebírá veškerou zodpovědnost za legální pohyb surových diamantů na území EU a hradí veškeré náklady s tím spojené.

Při výběru orgánu Evropské Unie, který bude pověřen ověřením konkrétní zásilky surových diamantů a certifikátu KP, je nutno dodržet následující pravidla. Kontejner, obsahující surové diamanty, a k němu náležící certifikát KP musí být předloženy k ověření společně a při nejbližší příležitosti, a to buď ve členském státě, pro který je zásilka surových diamantů určena, nebo ve členském státě, do kterého je tato zásilka dovážena. Postup registrace je podrobně znázorněn na obrázku číslo 6.

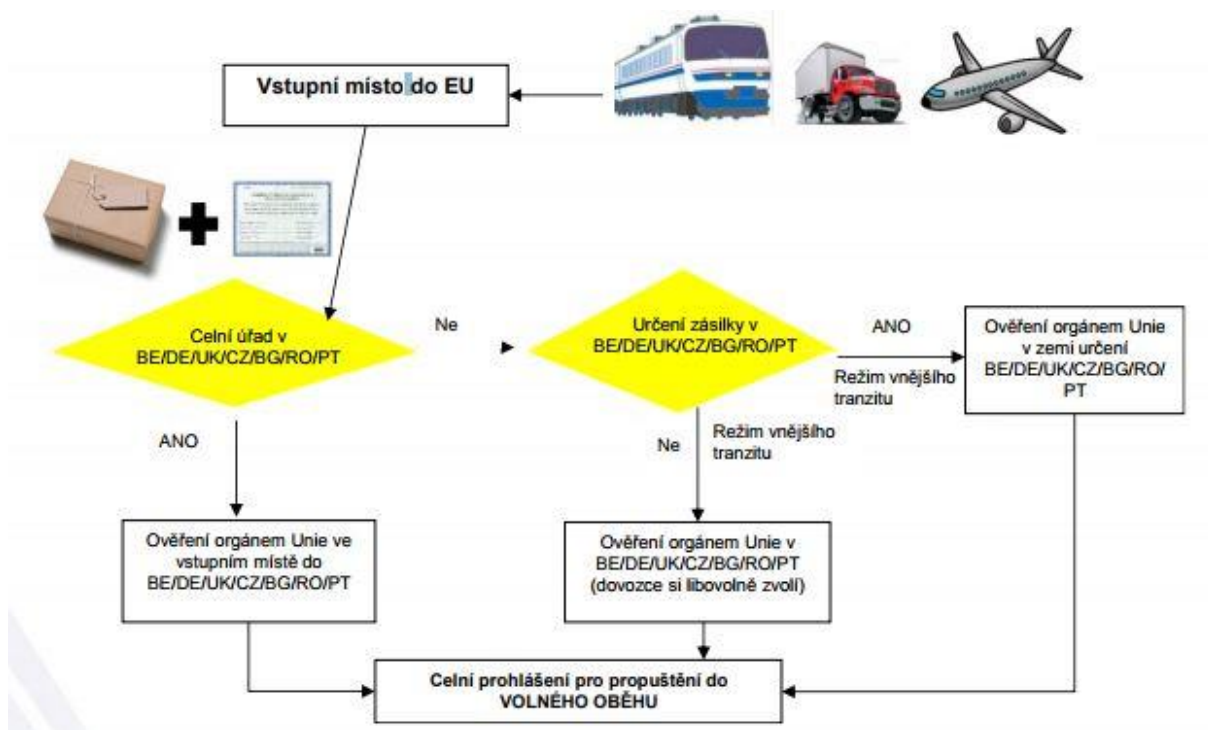
Jestliže výše uvedené neplatí, dovozce má právo si libovolně zvolit, který z orgánů Evropské Unie chce využít při ověřování zásilky se surovými diamanty. Jimi zvolený orgán EU jim v případě potřeby poskytne další informace. ("Pokyny pro obchod s Evropskou unií", 2015)

*„, Pokud má být zásilka surových diamantů odeslána příslušnému orgánu Unie v jiném členském státě EU za účelem jejího ověření, celní úřad vstupu zásilku surových diamantů zaregistruje v režimu vnějšího tranzitu (umožňuje přepravu zboží mezi dvěma místy v rámci celního území EU, aniž by toto zboží podléhalo dovozním opatřením nebo aniž by*



mělo status zboží Společenství). Po ověření zásilky surových diamantů příslušným orgánem Unie je zboží předloženo vnitrostátním celním orgánům k vyřízení celních formalit.“ (“Celní správa České republiky”, 2016)

Obrázek 6 Dovoz a registrace surových diamantů v EU



Zdroj: (“European Union External Action”, 2018)

Pro dovoz surových diamantů musí být dodrženy základní podmínky stanovené čl. 3 nařízení Rady č. 2368/2002.

Mezi základní podmínky pro dovoz surových diamantů z třetích zemí patří:

1. surové diamanty musí být doprovázeny certifikátem KP potvrzeným příslušným orgánem člena KP
2. surové diamanty musí být uzavřeny v kontejnerech odolných proti násilnému otevření a opatřené neporušenými závěrami člena KP přiloženými při jejich vývozu,
3. zásilku surových diamantů musí být možné v certifikátu KP zřetelně identifikovat.

Pokud nejsou splněny výše uvedené základní podmínky pro dovoz surových diamantů, je dovoz na území Evropské unie a Grónska zakázán.

Každá zásilka surových diamantů musí být při dovozu nejprve předložena k ověření příslušnému orgánu EU<sup>4</sup>. Příslušný orgán EU musí posoudit, zda jsou splněny podmínky pro dovoz surových diamantů, a pokud neshledá nedostatky, potvrdí originál certifikátu KP a zásilka surových diamantů může být propuštěna do volného oběhu. (Úřední věstník Evropské unie, 2016)

### **Úloha systému TARIC**

- Aby se usnadnilo jednotné uplatňování právních předpisů EU o clech a poplatcích celními útvary každého členského státu, vytvořila EU v roce 1987 Integrovaný sazebník Společenství (Tarif Intégré de la Communauté, TARIC) a kombinovanou nomenklaturu (KN).
- TARIC je elektronický systém, který stanoví všechna cla nebo opatření obchodní politiky vztahující se na jakýkoli daný výrobek (produkt). Jeho využívání je povinné při všech celních prohlášeních při obchodu se třetími zeměmi.
- Jestliže je na surové diamanty podáno celní prohlášení u jakéhokoli celního orgánu Unie za účelem propuštění do volného oběhu v Evropské unii, TARIC automaticky upozorní na existenci obchodního omezení (elektronickým varováním na obrazovce) a odkáže na nařízení Rady (ES) č. 2368/2002, které podrobně uvádí použitelná pravidla. (“Pokyny pro obchod s Evropskou unií”, 2015)

## **4.2 Vývoz surových diamantů z EU**

Každá osoba, která chce vyvážet surové diamanty z Evropské Unie a tím zároveň obdržet unijní certifikát kimberleyského procesu pro vývoz musí nejprve prostřednictvím dokumentace prokázat, že surové diamanty určené na vývoz byly do EU dovezeny legálně.<sup>5</sup>

---

<sup>4</sup> Příslušný orgán EU je instituce určená členským státem EU, schválená Komisí a uvedená na „Seznam příslušných orgánů ČS\_EU-duben\_2016-cs.pdf List of Member States' competent authorities.pdf“ v příloze III nařízení č. 2368/2002. Příslušný orgán EU plní úkoly v souvislosti s prováděním Kimberleyského procesu certifikace surových diamantů, např. při dovozu ověřuje certifikáty Kimberleyského procesu z hlediska dodržování pravidel KPC, zjišťuje, zda surové diamanty uložené v kontejneru odpovídají údajům v příslušném certifikátu KP, při vývozu z EU vydává unijní certifikát KP a plní řadu administrativních úkonů s prováděním KPC spojených.

<sup>5</sup> Podle čl. 12 odst. 1 nařízení Rady (ES) č. 2368/2002 může orgán Unie vystavit certifikát Unie vývozci, pokud vývozce dostatečně prokáže, že:

- a) surové diamanty, pro které žádá o certifikát, byly legálně dovezeny v souladu s článkem 3,
- b) všechny ostatní údaje požadované v certifikátu jsou správné;
- c) surové diamanty jsou skutečně určeny k dovozu na území člena a
- d) surové diamanty mají být přepravovány v kontejneru odolném proti násilnému otevření.

Výše uvedeného může dosáhnout předložením vývozního celního prohlášení nebo poskytnutím faktur vydaných po původním dovozním certifikátu.

Podle článku 13 nařízení Rady (ES) č. 2368/2002 může orgán Unie přijmout jako dostatečný důkaz legálního dovozu do Unie písemné prohlášení vývozce v tomto smyslu, je-li vývozce členem diamantové organizace, která provádí systém záruk a samoregulačních odvětvových opatření uvedených v článku 17 uvedeného nařízení.

Před vystavením certifikátu Unie se orgán Unie může rozhodnout provést fyzickou prohlídku obsahu zásilky, aby ověřil, zda byly splněny podmínky stanovené v nařízení Rady (ES) č. 2368/2002.

V průběhu doby platnosti certifikátu KP si vývozce může volně zvolit, kdy a kde se uskuteční celní formality a vlastní vývoz z Unie. Ověření vlastního vývozu zásilky se provádí kontrolou potvrzení dovozu přijímajícího člena. (“Pokyny pro obchod s Evropskou unií”, 2015)

Obrázek 7 Pohyb surových diamantů



Zdroj: (“European Union External Action”, 2018)

#### 4.2.1 Simulace dovozu surových diamantů na území ČR

##### **Podmínky pro dovoz surových diamantů na území ČR**

Pro dovoz surových diamantů musí být dodrženy základní podmínky stanovené čl. 3 nařízení Rady č. 2368/2002. Mimo základní podmínky musí osoba, která má v úmyslu dovézt surové diamanty na území ČR, splnit podmínky stanovené zákonem č. 440/2003 Sb.

##### **1. Registrace**

Osoba, která dováží surové diamanty pro účely podnikání, musí mít obecnou a zvláštní registraci,

*„Kromě obecné registrace musí mít osoba, která nakládá se surovými diamanty způsobem, který zahrnuje dovoz, vývoz, obchod nebo zpracování surových diamantů za účelem podnikání, v souladu s § 28 zákona č. 440/2003 Sb., zvláštní registraci (tzv. zvláštní registrace).“* (“Celní správa České republiky”, 2016)

osoba, která dováží surové diamanty pro jiný účel (např. sběratel kamenů), musí mít obecnou registraci.

*„Osoba, která nakládá se surovými diamanty je povinna se v souladu s § 27 zákona č. 440/2003 Sb., o nakládání se surovými diamanty, o podmínkách jejich dovozu, vývozu a tranzitu a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 440/2003 Sb.“), registrovat (tzv. obecná registrace).“* (“Celní správa České republiky”, 2016)

Žádost o obecnou a zvláštní registraci se podává písemně u určeného celního úřadu, kterým je na území České republiky Celní úřad Praha Ruzyně se sídlem Aviatická 12/1048, 160 08 Praha 6. (“Celní správa České republiky”, 2016)

Formuláře pro žádost jsou dostupné z webových stránek Celní správy České republiky.

##### **2. Předložení zásilky surových diamantů CÚ Praha Ruzyně (určenému CÚ)**

CÚ Praha Ruzyně jako jediný CÚ v ČR může provést celní odbavení, tj. rozhodnout o propuštění zásilky surových diamantů do celního režimu.

Odeslání surových diamantů z/do členských států Evropské unie na/z území ČR lze od 1. května 2004 realizovat stejným způsobem jako u jiného zboží, tj. není požadován certifikát Kimberleyského procesu. Na příjemce (odesílatele) se však v případě nakládání

se surovými diamanty (zacházení se surovými diamanty, které nebudou uzavřeny v neporušeném kontejneru opatřeném závěrou) vztahuje zákon č. 440/2003 Sb.

### 3. Předložení ročního hlášení o nakládání se surovými diamanty

Každá osoba, která nakládá se surovými diamanty, je povinna do 31. března každého roku předložit Generálnímu ředitelství cel roční hlášení o nakládání se surovými diamanty za rok předchozí.

*Roční hlášení obsahuje údaje z evidence, kterou má povinnost vést každá osoba nakládající se surovými diamanty (§ 31 zákona č. 440/2003 Sb.). Evidence obsahuje údaje pro určení surových diamantů (např. název zboží, položku celního sazebníku, množství v karátech (ct) atd.) a údaje o změně vlastnických práv k surovým diamantům (§ 30 a § 31 zákona č. 440/2003 Sb). Tuto evidenci má osoba povinnost na výzvu Generálního ředitelství cel předložit, a to včetně dokladů, ze kterých jsou požadované údaje zřejmé.*

*Roční hlášení lze účinně podat pouze na tiskopise ročního hlášení o nakládání se surovými diamanty, jehož vzor je stanoven vyhláškou Ministerstva financí č. 111/2005 Sb.*

*Povinnost osob, které jsou držiteli zvláštní registrace, podat roční hlášení o nakládání se surovými diamanty za uplynulý kalendářní rok nezaniká, i když se surovými diamanty nijak nenakládají (neobchodují, nezpracovávají, nedováží a ani nevyváží).*

*Pokud osoba (právnícká nebo podnikající fyzická, příp. fyzická) nepředloží roční hlášení Generálnímu ředitelství cel ve stanoveném termínu, dopustí se protiprávního jednání (§ 35 odst. 1 písm. f), příp. § 34 odst. 1 písm. f) zákona č. 440/2003 Sb.), za které jí může být uložena pokuta až do 100 000 Kč (§ 35 odst. 2 písm. c), příp. § 34 odst. 2 písm. b) zákona č. 440/2003 Sb.) nebo i odnětí zvláštní registrace (§ 29 odst. 5 zákona č. 440/2003 Sb.). (“Celní správa České Republiky”, 2015)*

Každá osoba, která nakládá se surovými diamanty, se během svého veškerého jednání musí držet pokynů obsažených v této legislativě: (“Celní správa České republiky”, 2016)

- Nařízení Rady (ES) č. 2368/2002 ze dne 20. prosince 2002, kterým se provádí Kimberleýský systém certifikace pro mezinárodní obchod se surovými diamanty
- Platné znění zákona č. 440/2003 Sb., o nakládání se surovými diamanty, o podmínkách jejich dovozu, vývozu a tranzitu a o změně některých zákonů

- Act No. 440/2003 Coll of 3 December 2003, on the handling of rough diamonds, the conditions of their import, export and transit, and on amendment of certain acts
- Vyhláška Ministerstva financí č. 111/2005 Sb. ze dne 8. března 2005, kterou se stanoví vzor tiskopisu ročního hlášení o nakládání se surovými diamanty
- Tiskopis hlášení o nakládání se surovými diamanty

Na stránkách celního úřadu není uvedena informace, zda je registrace zpoplatněná. Proto byl kontaktován Mgr. Erik Vágner, který byl uveden jako kontaktní osoba pro dotazy týkající se registrace. Mgr. Erik Vágner byl tázán, zda osoba, která se zaregistruje k obecné či zvláštní registraci pro účel nakládání se surovými diamanty, platí za tento úkon nějaký správní poplatek, popř. jak velký. Dále zda nějaký členský poplatek platí jednotlivé země účastníci se KP.

Odpověď e-mailem byla získána ještě tentýž den. Mgr. Vágner zde uvádí, že podání žádosti o obecnou a zvláštní registraci nepodléhá žádnému správnímu poplatku. Dále uvádí, že jednotlivé země neplatí žádný poplatek ve smyslu určité finanční částky. Dle něj jsou zde ale poměrně náročné požadavky na legislativu (povinnost na přezkum souladu legislativního a procesního uspořádání problematiky surových diamantů při vstupu, ale i periodicky cca každé 4 roky, dále povinnost statistického vykazování importu a exportu surových diamantů). Tyto úkony se váží na finanční náklady hrazené každou jednotlivou zemí a jednotlivým účastníkem KP. E-mailová komunikace je k nahlédnutí v příloze.

#### 4.2.2 Registrace surových diamantů pomocí TARIC

*TARIC je celounijním integrovaným sazebníkem EU, který v návaznosti na zbožívé kódy Kombinované nomenklatury (KN) shrnuje všechna opatření obchodní politiky EU vztahující se k danému zboží, a to tarifního i netarifního charakteru, např. celní sazby, kvóty nebo antidumpingové celní sazby. ("Ministerstvo průmyslu a obchodu", 2008)*

Využívání tohoto systému je povinné při obchodování s třetími zeměmi. V České Republice je tento systém dostupný z internetových stránek celní správy. Má podobu jednoduché aplikace, kde obchodník vyplní údaje o zboží.

Nyní bude provedena simulace dovozu surových diamantů. Pro tento případ použijeme imaginární firmu, dovážející surové diamanty pro výrobu brusných kotoučů. Firma

nakoupila surové diamanty v hodnotě 30 karátů, 2600 USD/karát. Diamanty přiváží z Botswany. Vyplnění údajů pomocí aplikace dostupné na stránkách celní správy ČR pro tento případ bude popsáno níže.

Podle kombinované nomenklatury zboží byla vyplněna kolonka nomenklatura zboží následovně:

1. Přírodní nebo uměle pěstované perly, drahokamy nebo polodrahokamy, drahé kovy plátované drahými kovy a výrobky z nich; bižuterie; mince
2. Diamanty, též opracované, avšak nezamontované ani nezasazené
3. Průmyslové
4. Neopracované nebo jednoduše řezané, štípané nebo nahrubo broušené

Pro kolonku kód země původu byla vybrána Botswana.

Do kolonky certifikáty bylo vybráno: R2368/02: Certifikát Kimberleyského systému, R2368/02: Surové diamanty jsou uloženy v kontejnerech odolných proti porušení a celní závěry použité při vývozu účastníkem Kimberleyského procesu nejsou porušeny. Hmotnost je v tabulce uváděna v kilogramech, tudíž 0,006kg.

Celková cena diamantů v Kč činí 1560000,- Kč. Vedlejší výdaje s pořízením diamantů činí 45000,- Kč.

Po zadání všech výše zmíněných údajů bylo dosaženo výpočtu celkového celního dluhu, který činí 337050,- Kč.

Obrázek 8 Aplikace TARIC

(A) Datum simulace:	05.04.2018		<input type="button" value="e-ČIT"/>
(33) Nomenklatura zboží:	7102210000	<input type="button" value="..."/>	
Kód země (17) určení / (34) původu:	BW	<input type="button" value="..."/>	<input type="button" value="Seznam opatření"/>
(33) Přídavné kódy:	Meursing	<input type="button" value="..."/>	
(44) Certifikáty:	L116;Y015	<input type="button" value="..."/>	
(38) Vlastní hmotnost (kg)	0,006		
(46) Statistická hodnota / (47) Celní hodnota (Kč):	1560000		
(31) Množství zboží	Měrná jednotka	Upřesnění m.j.	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="button" value="Podmínky vývozu"/>
(15) Země odeslání:	BW	<input type="button" value="..."/>	
(36) Kód preference:	100	<input type="button" value="..."/>	
(39) Kvóta:		<input type="button" value="..."/>	
(44) Vedlejší výdaje (Kč):	45000		
(44) CIF cena (Kč):	0		<input type="button" value="Výpočet celního dluhu"/>

Zdroj: ("Celní správa České republiky", 2016)



## Obrázek 9 Výstup z aplikace TARIC

Výsledek výpočtu celního dluhu dle TARIC CZ

[Zpět na hlavní stránku](#)

(A) Datum simulace:	21.03.2018	(15) Země odesláni:	BW
(33) Nomenklatura zboží:	7102210000	(33) Přídavné kódy:	
(34) Země (region) původu:	BW	(38) Vlastní hmotnost (kg):	0,006
(36) Kód preference:	100	(39) Kvóta:	
(44) Certifikáty:	L116, Y015	(47) Celní hodnota (Kč):	1560000
(44) Vedlejší výdaje (Kč):	45000	CIF cena (Kč):	0
Množství zboží:			
(31) Popis zboží:	Diamanty, těž opracované, avšak nezamontované ani nezasazené - Průmyslové -- Neopracované nebo jednoduše řezané, štípané nebo nahrubo broušené		

---

Poplatky k zaplacení:

Předpis	Typ	Základ	Sazba	Částka [Kč]
R2261/98 (C103)	A00	1 560 000,00 Kč	0 %	0,00
Z0235/04 (P305)	B00	1 605 000,00 Kč	21,00 %	337 050,00
Celkem:				337 050,00

Zdroj: ("Celní správa České republiky", 2016)

V tabulce číslo 5 je uveden veškerý dovoz diamantů do České Republiky v roce 2017. Zboží je zde děleno podle kombinované nomenklatury do jednotlivých skupin.

Tabulka 5 Příklad dovozu komodity diamanty o ČR v roce 2017

Období	Kód zboží	Název zboží	Stat. hodnota CZK(tis.)	Měrná jednotka	Množství v MJ
2017	71022100	Diamanty, průmyslové, neopracované nebo jednoduše řezané, štípané nebo nahrubo broušené	6 257	karát	6 340
2017	71022900	Diamanty, průmyslové, opracované, avšak nezamontované ani nezasazené	110	karát	6 404
2017	71023100	Diamanty, neopracované nebo jednoduše řezané, štípané nebo nahrubo broušené	5 787	karát	263
2017	71023900	Diamanty, opracované, avšak nezamontované ani nezasazené (kromě průmyslových)	218 917	karát	11 082

Zdroj: vlastní tvorba, data: ("Český statistický úřad", 2018)

### 4.3 Hodnocení situace z hlediska oficiálních orgánů KP

Počet konfliktních diamantů v mezinárodním obchodě byl snížen z původních 4% na méně než 1%. Členové Kimberleyského procesu se snaží toto číslo dále snižovat až do úplného vymizení konfliktních diamantů a nastolení celosvětového legálního obchodu. Díky snížení nelegálního obchodu s diamanty byla minimalizována schopnost rebelů využívat příjmy z diamantů k financování násilí. Díky oficiálním příjmům z obchodu se surovými diamanty se zlepšuje ekonomika, zdravotní péče, vzdělávání a rozvoj infrastruktury v zemích, kde je s diamanty legálně obchodováno. (“Celní správa České republiky”, 2016)

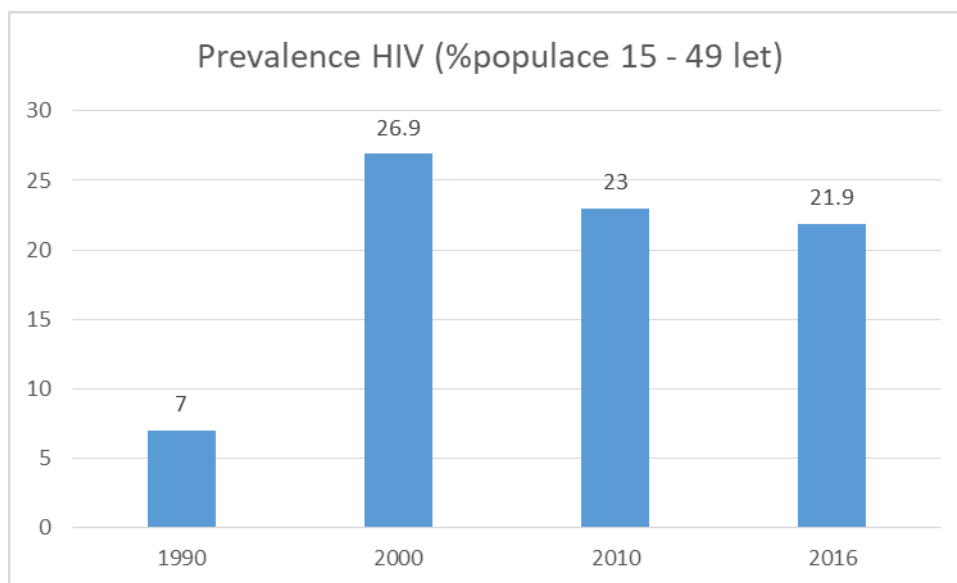
Níže bude hodnocení rozděleno do jednotlivých sektorů a bude popsán dopad Kimberleyského procesu na každý z nich. Změna v jednotlivých sektorech bude znázorněna v grafech. Jako příklad zemí byly zvoleny Botswana a Namibie, kde je rozdíl nejvíce patrný.

#### **Zdravotnictví**

Díky oficiálním příjmům ze surových diamantů má v současné době přes 5 milionů lidí přístup ke zdravotní péči. Výnosy z prodeje surových diamantů umožnily vládám výrazně zlepšit zdravotnické služby a nyní se dostane odpovídající zdravotní péče i lidem, kteří k ní dříve neměli přístup. Díky těmto příjmům bylo možné založit více nemocnic a zdravotnických středisek i v místech, kde byla lékařská péče nedostupná. Diamanty hrají významnou roli při boji s pandemií HIV / AIDS v jižní Africe. Výnosy z diamantů pomáhají poskytovat poradenství, testování, vzdělání a léčbu pro lidi postižené touto nemocí. (“Jewelers for children”, 2016) Některé těžební společnosti poskytují svým zaměstnancům bezplatnou antiretrovirovou léčbu. Mezi ně patří například báňská společnost Debswana v Botswaně, tato firma poskytuje léčbu, která se nevztahuje pouze na zaměstnance, ale také na jejich rodiny. Tuto výhodu mohou čerpat i bývalí zaměstnanci společnosti a to po celý život. (“International Monetary Fund”, 2017) Globální obchodní koalice (GBC) ocenila toto úsilí. Posláním GBC je sdružovat podniky v boji proti HIV. V posledních letech se rozrostla na více než 200 společností po celém světě. (“Debswana”, 2017)

Na grafu číslo 2 a 3 je znázorněna prevalence<sup>6</sup> HIV v Botswaně a Namibii. Podíl nakažených je uveden v procentech. Je možno zde pozorovat vysoké zvýšení počtu nakažených mezi roky 1990 a 2000. Od roku 2000 dochází k postupnému snižování procenta populace nakažených virem HIV. Je proto možné říci, že boj proti HIV probíhající v jižní Africe pomalu začíná plnit svůj účel a onemocněných tímto virem ubývá. I tak jsou ale tato čísla alarmující a vybízejí k další činnosti v prevenci proti HIV.

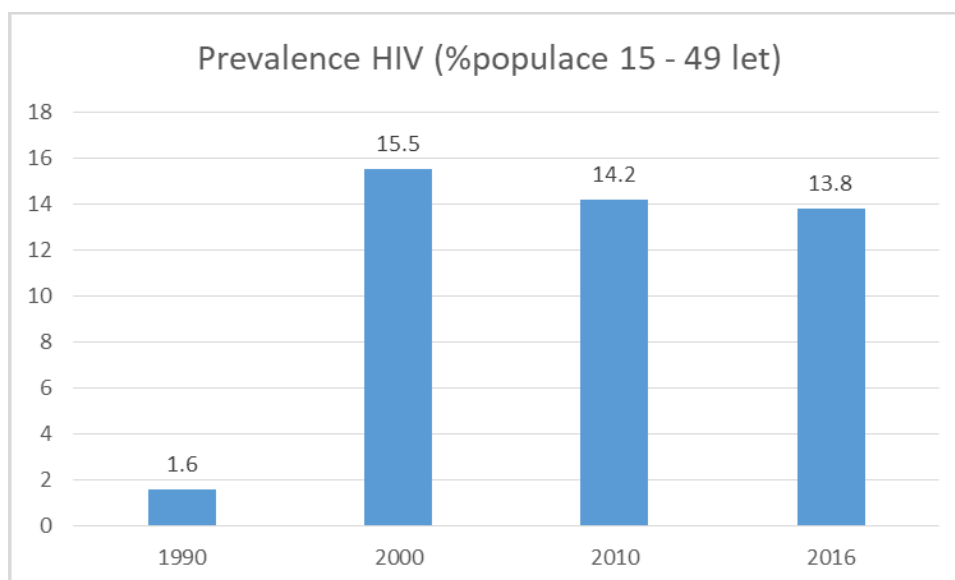
Graf 2 Prevalence HIV v Botswaně



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

<sup>6</sup> Ukazatel v epidemiologii, jedná se o podíl počtu jedinců trpících danou chorobou na počet všech jedinců ve sledované populaci.

Graf 3 Prevalence HIV Namibie



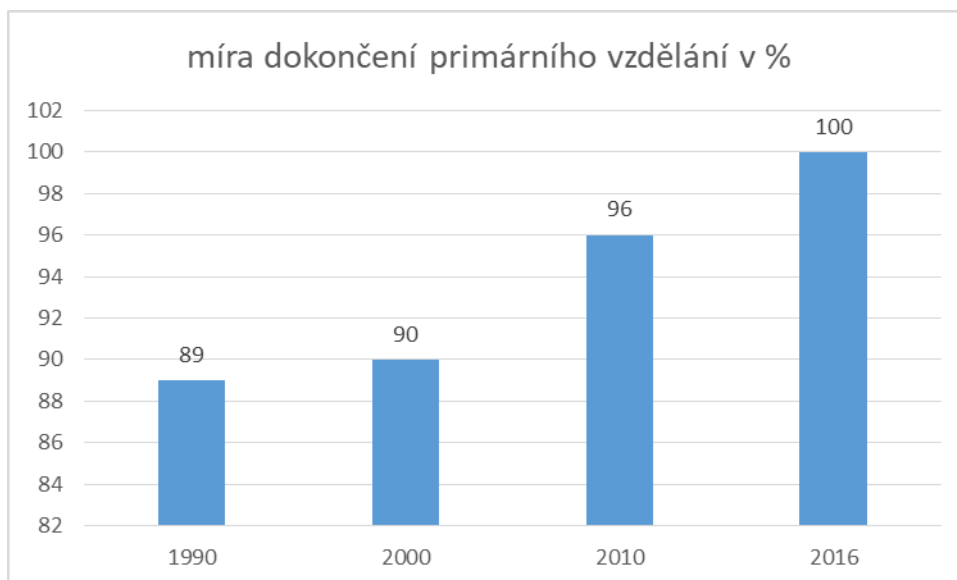
Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

### Vzdělání

Díky diamantovému průmyslu je umožněno všem dětem v Botswaně navštěvovat školu minimálně do třinácti let věku. Ve většině afrických zemí není dostatek financí na bezplatné vzdělání, je proto nutné, aby rodiny platily školné. V běžné africké rodině ale není dostatek peněz na umožnění studia dětí, proto dochází k časté ngramotnosti. Botswana je tak jednou z výjimek. Zde se ale také do roku 1966 nacházely pouze tři střední školy. V současné době je jich více než 300. Po absolvování základního vzdělání, ukončeného ve třinácti letech, mohou děti na některou z těchto středních škol nastoupit. I toto vzdělání je z 95% financované vládou, a tak se stalo mnohem snáze dostupným. ("Education policy and data center", 2014)

Na grafu číslo 4 je znázorněno procento dětí, které dokončily základní vzdělání. V současné době má základní vzdělání 100% všech botswanských dětí, to je plně hrazeno místní vládou.

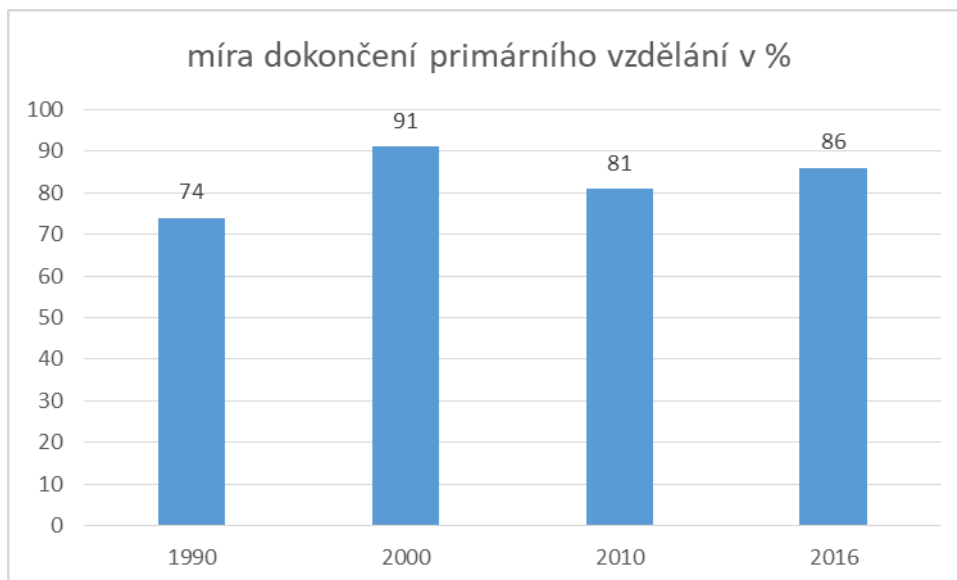
Graf 4 Míra dokončení primárního vzdělání – Botswana



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

Oproti situaci v Botswaně je v Namibii stále velké procento dětí bez základního vzdělání. Zde je vzdělání stále z části hrazené rodinami dětí.

Graf 5 Míra dokončení primárního vzdělání – Namibie



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

## **Ekonomika**

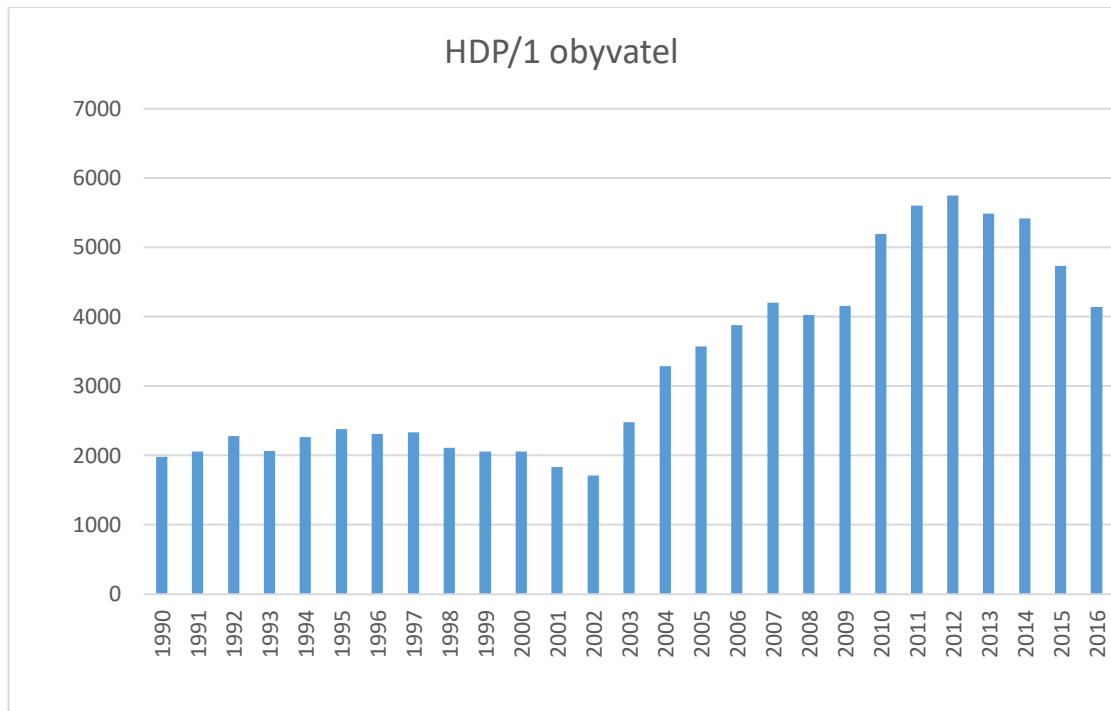
Z diamantového průmyslu je přímo nebo nepřímo podporováno kolem 10 milionů lidí. Přínosy s legálního diamantového průmyslu mají jak země, kde se diamanty těží, tak například země, kde se leští nebo prodávají. V Namibii je tento průmysl největším zaměstnavatelem v zemi, hned po vládě. Přispívá k růstu místního HDP přibližně o 10%. V Botswaně je 25% všech lidí pracovníčně spojeno s diamanty. ("South Africa", 2016) Za posledních 25 let má Botswana jednu z nejrychleji rostoucích ekonomik na světě.<sup>7</sup> V Indii je v diamantovém průmyslu zaměstnáno kolem milionu obyvatel, je zde vyleštěno devět z deseti diamantů. Diamantový průmysl v Indii také výrazně přispívá k růstu místního HDP. Také v Kanadě je 15% zaměstnaných ve výstavbě a provozu diamantových děl. (Namibia: Selected Issues and Statistical Appendix, 2006)

Nyní se bude práce zabývat zeměmi uvedenými výše, Namibií a Botswanou, a jejich hrubému domácímu produktu (HDP) na jednoho obyvatele, vše je graficky zobrazené na grafu číslo 6 a 7. Údaje byly zjištěny v dokumentech světové banky a jsou uvedeny v USD. V obou dvou zemích je možné si povšimnout růstu HDP po roce 2003, kdy byl zaveden Kimberlejský proces. Je proto možné říci, že legální příjmy z obchodu se surovými diamanty přispěly k ekonomickému rozvoji těchto zemí. V roce 2008 lze pozorovat mírné snížení hodnoty, což lze přisuzovat i celosvětové ekonomické krizi.

---

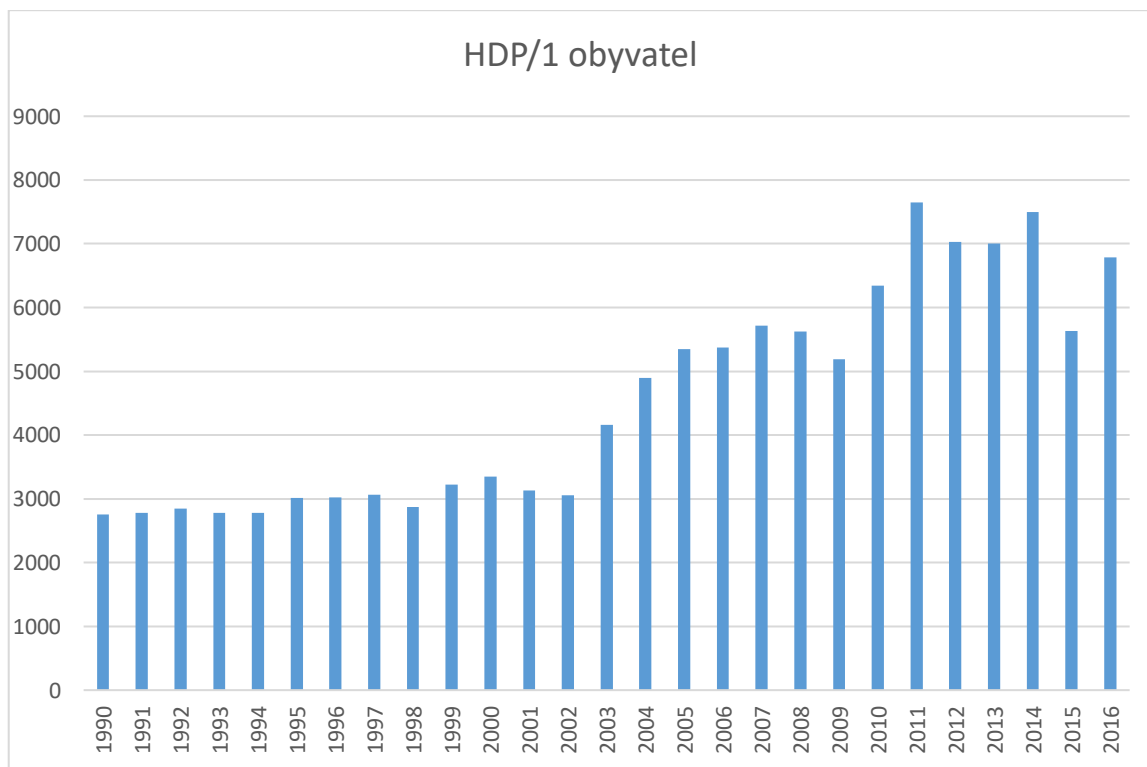
<sup>7</sup> „, Vynikající ekonomické úspěchy, které jsem právě načrtl, by bez příjmů z diamantů nebyly možné. Je nepochybné, že diamanty hrály významnou roli v transformaci bohatství naší země a života našich občanů. Pro naše občany každý nákup diamantu představuje potravu na stole, lepší životní podmínky, lepší zdravotní péči, bezpečnou pitnou vodu a mnohem více.“ (Festus Gontebanye Mogae, prezident Botswany v letech 1998 – 2008, 2006)

Graf 6 HDP na jednoho obyvatele v USD – Namibie



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

Graf 7 HDP na jednoho obyvatele v USD – Botswana



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

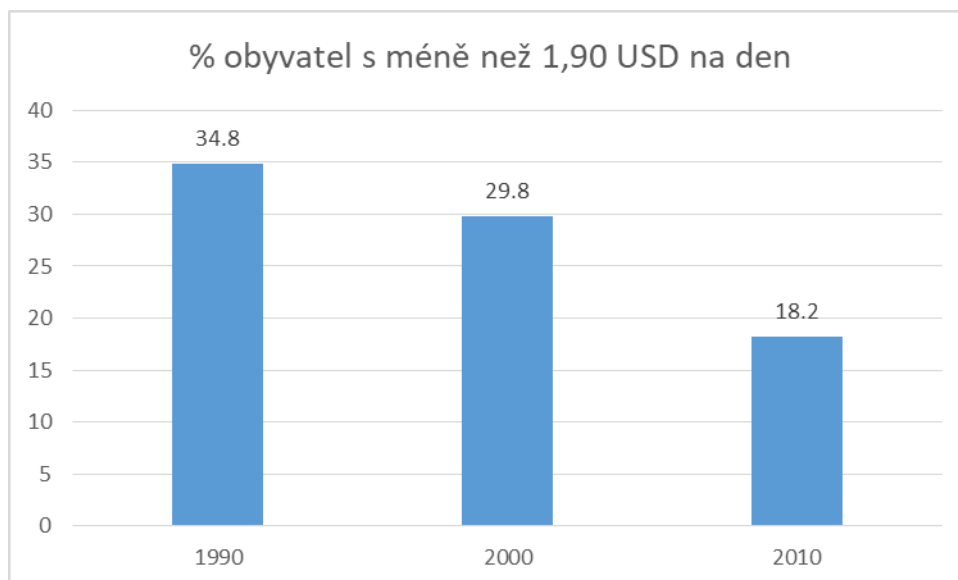
## **Pracovní podmínky**

Diamond Development Initiative (DDI) si uložila za cíl nalézt metody, které zajistí, že diamanty budou těženy ve prospěch místních komunit a místních vlád. Kromě velkých těžebních společností, které se nacházejí zejména v Jižní Africe, Botswaně a Namibii, existuje mnoho malých těžebních společností, vlastněných jednotlivci nebo rodinami. Tyto malé podniky používají k těžbě diamantů velmi zastaralé zařízení a je zde potřeba velké množství manuální práce. Vzniká zde řada otázek týkajících se pracovních podmínek. Někdy se jedná o neregulované a zdraví škodlivé prostředí. Většina zaměstnanců zde nezná skutečnou hodnotu surových diamantů, a proto jsou velmi zranitelní vůči vykořisťování. Tito zaměstnanci nemají v mnoha případech jinou možnost volby zaměstnání a ze mzdy podporují celou svou rodinu, je pro ně proto velmi obtížné zaměstnání opustit. Společnost DDI proto usiluje o zlepšení pracovních podmínek i v těchto malých těžebních společnostech. Snaží se pomocí projektů, realizovaných přímo v místních komunitách, lidi obeznámit s problematikou týkající se pracovních podmínek a spravedlivého ohodnocení. Pomocí těchto projektů může být rozdíl viditelný přibližně u jednoho milionu lidí, zaměstnaných v těchto těžebních společnostech. Výsledek je pak viditelný jak na jejich ekonomické situaci, tak na zlepšení pracovních podmínek. (“Pacweb: Partnerství Afrika Kanada”, 2016)

Na grafu číslo 8 a 9 je zobrazen vývoj procentuálního počtu obyvatel Botswany a Namibie s příjmem nižším než 1,90 USD na den. Ekonomická situace obyvatel se od roku 1900 výrazně zlepšila a v roce 2010 už zde bylo jen 18,2 % obyvatel pod hranicí chudoby. Snižování počtu obyvatel pod hranicí chudoby vede k růstu HDP země a tím zlepšuje její ekonomiku prosperitu a postavení ve světě.

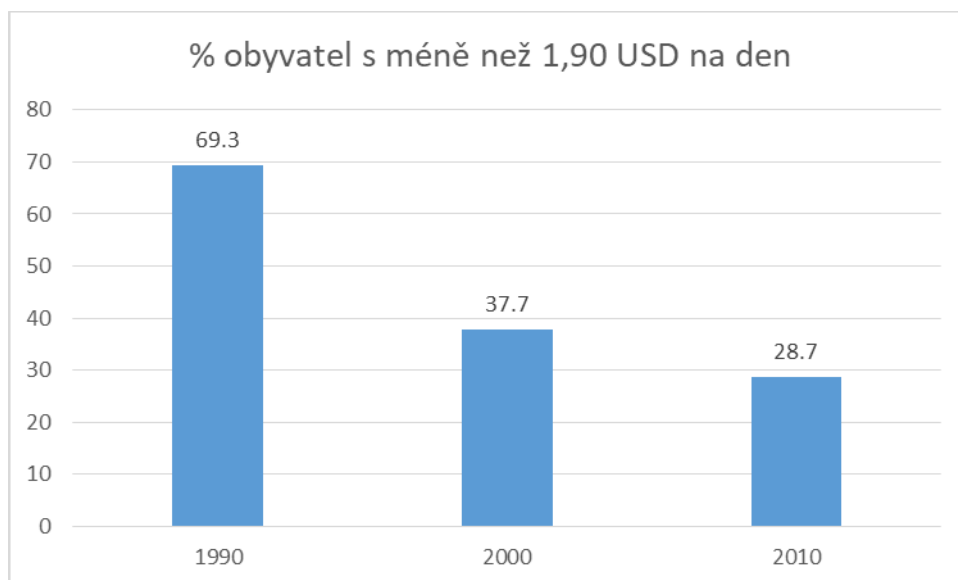


Graf 8 Obyvatelé pod hranicí chudoby – Botswana



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

Graf 9 Obyvatelé pod hranicí chudoby – Namibie



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

Velmi důležitý je Kimberlejské proces také v případě obnovy zemí po válečných konfliktech.

„Země jako je Sierra Leone a Angola potřebují příjmy z oficiálního obchodu s diamanty, aby měly možnost se zotavit z konfliktů, které zde probíhaly a dosáhnout míru.“ řekl Alhaji Deen, Sierra Leone, Ministr nerostných surovin. Sierra Leone žije nyní v míru a vyváží diamanty v přibližné hodnotě 125 milionů amerických dolarů. O občanské válce

v Sierra Leone je více informací uvedeno výše. Sierra Leone se stala členem KP v roce 2003. V témže roce bylo zrušeno embargo na obchodování se surovými diamanty s touto zemí. Sierra Leone nyní může využívat příjmy z oficiálního obchodu s diamanty a přispívat tak k obnově a rozvoji země. Mezi těžební společnosti v Sierra Leone patří Koidu Holdings a African Diamonds plc. Společnost Koidu Holdings se rozhodla, že 20% svých zisků věnuje na pomoc sociální síti v komunitě, v níž má své doly. (“Kimberley Process: Statistics”, 2016)

V roce 2000 byla na Světovém kongresu v Antverpách vytvořena Světová rada pro obchod s diamanty. Byla zde oznámena nulová tolerance vůči konfliktním diamantům. Světová rada pro diamanty usilovně pracuje na tom, aby rozšířila Kimberlejský proces a podporovala jeho zlepšování. Světová rada pro diamanty poskytuje záruku všem subjektům vystupujícím na trhu s diamanty, že diamanty, které prodávají nebo kupují pochází z bezkonfliktních zdrojů. Tento systém záruk zahrnuje písemné prohlášení o všech fakturách, kde je potvrzeno, že diamanty pocházejí z bezkonfliktních zdrojů. Spotřebitel by měl mít možnost požádat svého prodejce o poskytnutí tohoto „systému záruk“. Zákazník tak má možnost se ujistit, že diamanty, které kupuje, přispívají k prosperitě zemí, kde byly vytěženy a nikoliv k násilí. Systém, který ujistí spotřebitele, že jeho diamant je z bezkonfliktních zdrojů, je možno získat zcela zdarma. Každý surový diamant, který je obchodován přes mezinárodní hranice, je doprovázen vládou potvrzeným certifikátem, který je zárukou, že je z bezkonfliktního zdroje. Účastnické země, které nedodržují KP, porušují zákon. (“World Diamond Council”, 2017)

I v současné době je znám případ povstaleckých sil, které mají pod kontrolou oblasti produkující diamanty, nachází se v Pobřeží Slonoviny. Podle odhadu Kimberlejského procesu a OSN tyto diamanty představují méně než 0,1% celosvětové produkce. KP ve spolupráci s OSN se snaží zabránit vstupu těchto diamantů na legální trh. V zemích, které byly dříve zasaženy konflikty, které byly financovány i pomocí diamantů jako je Sierra Leone, Angola, Libérie a Demokratická republika Kongo nyní panuje mnohem větší stabilita. Například v Sierra Leone se od konce války v roce 2002 zvýšil vývoz legálních diamantů stokrát. (“Kimberley Process: FAQ”, 2018)

#### 4.4 Hodnocení situace z hlediska neoficiálních zdrojů

Neoficiální zdroje, které nejsou přímo zainteresovány do Kimberleyského procesu, mohou být považovány za nezávislého hodnotitele. Nemají potřebu ukazovat jen pozitivní přínosy a často upozorní na problém, který přímí účastníci mohou záměrně opomíjet.

Pro tuto část bakalářské práce jsou informace čerpány zejména od nevládní neziskové organizace Člověk v tísni. Dále pak budou použita průkazná data získána od Světové banky a Transparency International.

Markéta Kutilová, novinářka a humanitární pracovnice, působila na zahraničních misích Člověka v tísni, mimo jiné v Demokratické republice Kongo. Zde existují takzvané výkupny diamantů. Ve městě Kisangani se jich nachází přes 200. Markéta Kutilová navštívila výkupnu „Diamanty Zidane,„. Předstírala, že má zájem koupit diamant. První otázka od majitele, mistra Alexe, byla, zda nepracuje pro OSN. Po záporné odpovědi se zajímal, kolik má u sebe novinářka dolarů. Poté jí nabízí diamant o velikosti 7 karátů za 3 200 USD. Mistr Alex dále novinářce vypráví, že všechny diamanty, co prodává, vykupuje přímo od místních kopáčů. Pracovníci OSN mají přísně zakázáno zapojovat se do místního obchodování s diamanty. Přesto mistr Alex dosvědčuje, že většina jeho zákazníků jsou právě zahraniční zaměstnanci OSN. Demokratická republika Kongo vyváží diamanty v průměru za 850 milionů dolarů ročně. Země však stále žije v bídě. Na vině je korupce, kvůli které většina obyvatel stále nemá přístup k pitné vodě, elektřině. V zemi nefunguje ani zdravotnictví a školství. (“Jak si koupit krvavý diamant”, 2010)

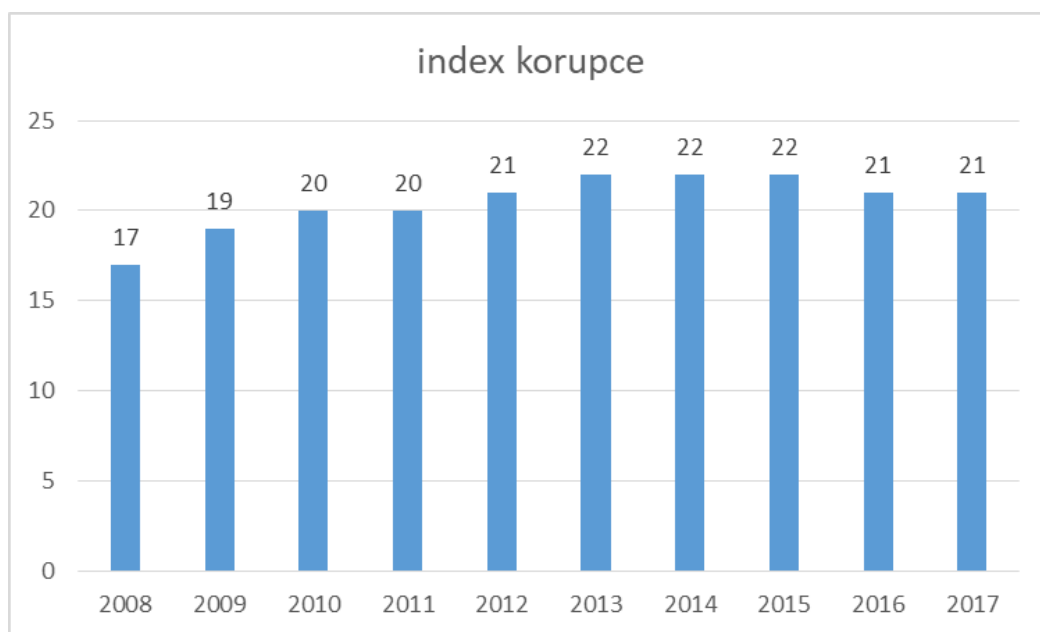
Na grafu číslo 10 je znázorněn index korupce<sup>8</sup> výše zmiňované Demokratické republiky Kongo. Ta se velmi nízkým indexem se řadí k nejzkorumpovanějším zemím světa.<sup>9</sup> (“Transparency International”, 2018)

---

<sup>8</sup> Index vnímání korupce řadí země na základě toho, jak je vnímána jejich korupce ve veřejném sektoru, na stupnici od 0 (velmi zkorumpované) do 100 (velmi čisté).

<sup>9</sup> Pro porovnání: index korupce ČR z roku 2017 je 55, Dánska 90

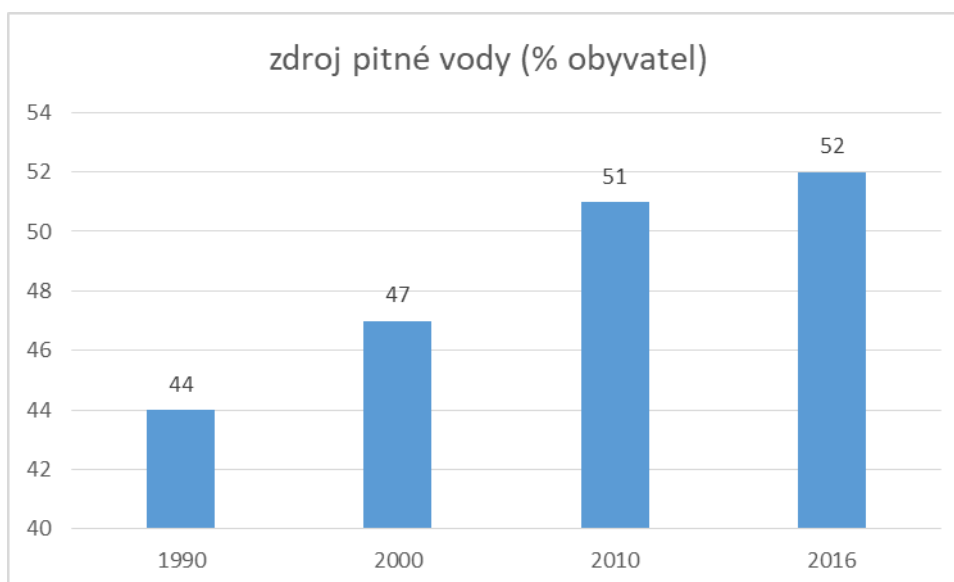
Graf 10 Index korupce - Demokratická republika Kongo



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("Transparency International", 2018)

Na grafu číslo 11 je znázorněn počet obyvatel Demokratické republiky Kongo, kteří mají přístup k pitné vodě, toto číslo sice stoupá, nicméně je stále na hranici 50%, což je alarmující.

Graf 11 Procento obyvatel Demokratická republiky Kongo s přístupem k pitné vodě



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("DataBank", 2018)

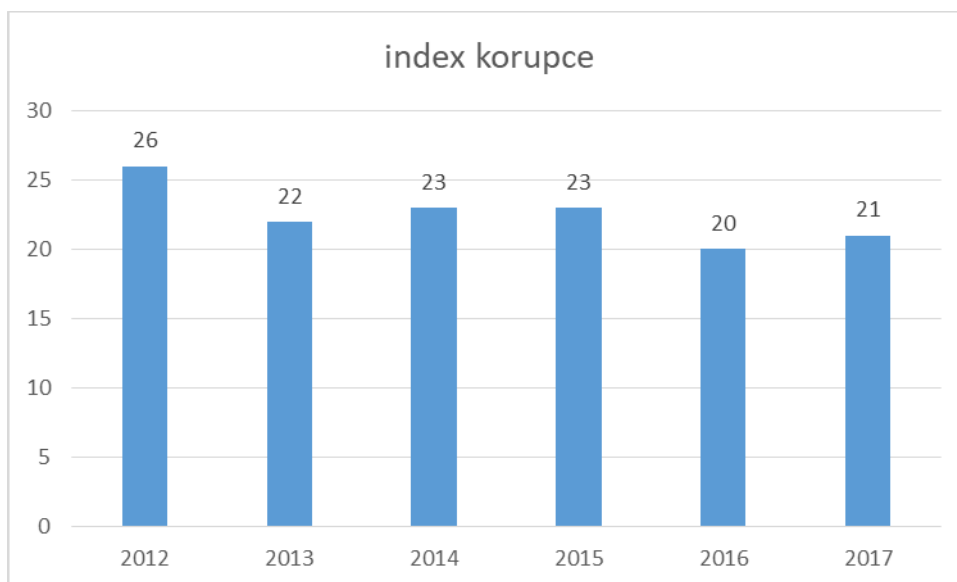
Dalším novinářem zabývajícím se problematikou konfliktních diamantů je Marek Telička, hovořící o Konžské republice. Opět se pozastavuje nad vysokou

zkorumpovaností země. Upozorňuje na situaci, kdy bylo Kongo v roce 2004 vyloučeno z certifikace KPCS, kvůli tomu, že přes zemi pronikaly na mezinárodní trh nelegální diamanty ze sousední Demokratické republiky Kongo. V roce 2007 se ovšem stalo Kongo opět členem KP.

Kvůli vysoké míře zkorumpovanosti země svého času Mezinárodní měnový fond pozdržel prominutí dluhů místní vlády. Od dvacátého století je v zemi nastolen pluralitní politický systém. Nicméně zde vládne prezident Denis Sassou Nguesso. Již v roce 1979 vedl převrat, který svrhl tehdejšího prezidenta Yhombi-Opanga. Nguesso podepsal pakt přátelství se Sovětským svazem a jeho vláda je označována za diktátorskou. V letech 1992 – 1997 vládl v Konžské republice demokraticky zvolený prezident Pascal Lissouby. Ve volbách v roce 2002 získal Nguesso 90% hlasů, o sedm let později v dalších zmanipulovaných volbách svou pozici obhájil. V zemi vládne oficiálně demokratický systém, Nguesso ovšem vládne stejně bezohledně jako dřív. Nezávislé francouzské vyšetřování odhalilo přes 110 bankovních účtů a mnoho zbytečných výdajů Nguessy při oficiálních návštěvách Francie. (“Otroci a diamanty”, 2015)

Na grafu číslo 12 je znázorněn index zkorumpovanosti Konžské republiky. Nízká čísla naznačují, že zkorumpovanost země je značná. Konžská republika je 21. nejvíce zkorumpovanou zemí.

Graf 12 Index korupce Konžské republiky



Zdroj: vlastní tvorba, data: ("Transparency International", 2018)

Vysoká zkorumpovanost je problém celosvětový, nicméně v Africe se index málokdy vyšplhá k číslu vyššímu než 40. Celosvětový průměr indexu zkorumpovanosti je 43. Dvě třetiny všech zemí se nedostanou přes skóre 50.

#### 4.5 Kimberlejský proces z pohledu obchodníka s diamanty

Velká většina vůdčích obchodníků s diamanty zaručuje svým klientům, že diamanty u nich zakoupené pochází z legálních zdrojů a jsou opatřeny certifikátem Kimberlejského procesu. V některých případech jsou obchodníci a výrobci šperků přímo i vlastníky dolů pro těžbu diamantů, tudíž mají pod kontrolou celý výrobní proces a mohou tak předložit zákazníkům původ diamantu až k jeho počátku.

Pro účely bakalářské práce byly vybrány tři prodejci diamantových šperků, De Beers, Tiffany a Leviev. Všem těmto společnostem byl odeslán e-mail s dotazem, zda mohou zákazníkovi poskytnout kopii certifikátu Kimberlejského procesu nebo zda se mu můžou jinak zaručit za legální původ diamantu. Níže bude popsáno, jak se staví ke Kimberlejskému procesu a legálnímu obchodu s diamanty.

##### **Tiffany & Co.**

Tato společnost byla založena v roce 1837 v New Yorku, zabývá se výrobou šperků a maloobchodem. V současné době má kolem 290 obchodů po celém světě a její výnosy přesahují 4 miliardy amerických dolarů, společnost má přibližně 11 900 zaměstnanců. (“Tiffany & Co: Sustainability”, 2018)

Jak společnost uvádí na svých webových stránkách, většinu surových diamantů získávají přímo z dolů, které znají, mají proto jistotu o jejich legálním původu. Velmi oceňují možnost vysledovat původ diamantů. Proto také obchodují pouze se zeměmi, které jsou účastníky KPCS. Šperky vyrábí ve svých vlastních dílnách. Aby společnost zajistila ochranu lidských práv životního prostředí, má vlastní kontrolní řetězce a prosazuje zajištění silnější celosvětových standardů. Společnost Tiffany & Co. investuje do místních komunit v nichž působí prostřednictvím místních náborů a spravedlivého ohodnocení všech zaměstnanců ve svých řetězcích a leštících zařízeních po celém světě. Společnost vydala vlastní soubor pravidel nazvaný Kodex chování dodavatele, který je dostupný z webových stránek i v českém jazyce. Celý soubor „Kodex chování dodavatele“ je k nalezení v příloze.

V něm se mimo jiné uvádí, že dodavatel společnosti nesmí zaměstnávat děti, které nedokončily povinnou školní docházku, upravuje také pracovní dobu, která nesmí překročit 60 hodin týdně včetně přesčasů. Dohlíží také na spravedlivou mzdu všech

zaměstnanců a jejich zdraví a bezpečnost při práci. Požadavky na dodavatele drahých kamenů v případě dodržování KPCS jsou v dokumentu popsány takto: „*Dodavatel tímto souhlasí s tím, prohlašuje a zaručuje, že bude dodržovat všechny pokyny a uchovávat a shromažďovat všechny potřebné záruky týkající se Kimberleyského systému certifikace a systému záruk. Dodavatel se dále zavazuje a zaručuje, že veškeré diamanty vyfakturované Tiffany, ať už volné nebo v hotových výrobcích, byly zakoupené z legálních zdrojů a jsou v souladu s protokolem záruky původu diamantů (a všemi příslušnými sankcemi z něj vyplývajícími) a v souladu s rezolucemi Organizace spojených národů.*“ (“Tiffany & Co:Sustainability”, 2018)

Společnost si vyhrazuje právo návštěvy provozovny dodavatele pro zajištění všech v kodexu uvedených norem. Dále musí mít umožněný přístup ke komunikaci se všemi zaměstnanci svých dodavatelů. (“Tiffany & Co: Sustainability”, 2018) Dle uvedených informací lze soudit, že společnost Tiffany & Co. má velmi zodpovědný přístup při vybírání svých dodavatelů a pečlivě dohlíží na dodržování pravidel KPCS. Zákazník má možnost všechny informace dohledat na webových stránkách společnosti. Na e-mail reagovala společnost do druhého dne. Odkazovala na své internetové stránky a přiložila i telefonní kontakt pro případné další dotazy. E-mail je k nalezení v příloze.

### **De Beers**

Společnost De Beers se specializuje na těžbu a obchodování s diamanty. Vznikla v roce 1888 v Londýně. Výnosy společnosti přesahují 6,1 miliardy amerických dolarů. Zaměstnáno je zde přes 20 000 pracovníků.

Na webových stránkách společnosti je uvedeno, že De Beers je certifikovaným členem Rady odpovědných šperků (Responsible Jewellery Council), což je mezinárodní nezisková organizace, jejíž členové se zavázali prosazovat etické, sociální a environmentální postupy. Společnost požaduje po všech svých dodavatelích, aby byli členy KP a rovněž musí poskytnout písemné záruky, které potvrdí, že diamanty nebyly získány z konfliktní nebo nelegitimní oblasti. Společnost se zaručuje za každý svůj výrobek a slibuje, že pochází 100% z etických a bezkonfliktních zdrojů. (“De Beers: FAQ”)

Rovněž u společnosti De Beers lze říci, že obchoduje pouze s legálně získanými diamanty. Jelikož společnost přímo vlastní některé doly pro těžbu diamantů, má možnost kontroly legality již od prvopočátku. De Beers je již od svého počátku v povědomí jako



společnost dodržující přísná pravidla, která dohlíží na legalitu svých diamantů.<sup>10</sup> Společnost De Beers reagovala na e-mail také do 24 hodin. Zaručuje se zde za všechny své diamanty a odkazuje na své webové stránky. Společnost De Beers byla velmi ochotná při společné komunikaci a dále poskytla také informace k dotazu, zda jejich zákazníci mají povědomí o Kimberlejském procesu a zda se při nákupu zajímají o legální původ šperku. De Beers odpověděla, že zainteresovanost klientů do problematiky konfliktních diamantů se různí. Proto se snaží přizpůsobit a s každým klientem o tomto tématu jednájí individuálně, zasvětit ho do problematiky a zároveň ujistit, že diamanty společnosti De Beers jsou stoprocentně bezkonfliktní a legální. E-maily od společnosti De Beers jsou k nalezení v příloze.

### **Leviev**

Zakladatel společnosti, Lev Leviev, nejprve pracoval pod společností De Beers. Postupně vybudoval samostatné podnikatelské impérium, spolupracoval převážně s Angolou. Leviev přišel s nápadem centralizovat veškerou produkci angolských diamantů. V roce 1997 koupil největší diamantový důl v Angole (Catoca). Agentura, která se stará o diamantové doly vlastněné společností čelila obvinění, že v dolech dochází k ponižování, bičování, mučení, sexuálnímu zneužívání a dokonce i k vraždám. („Lev Leviev, muž s miliardovými nápady (i přáteli)“, 2017)

Na oficiálních webových stránkách společnosti je nicméně uvedeno, že společnost je členem Kimberlejského procesu a že certifikát zároveň vyžaduje od všech svých dodavatelů. („Leviev: Heritage“, 2018) I přesto, že společnost na svých stránkách hájí svoji bezúhonnost, které lze v roce 2018 uvěřit, před zavedením Kimberlejského procesu pravděpodobně vše zcela legitimní nebylo. Nařčení lidskoprávní organizace v Angole pořád zůstane jako varování pro zákazníka společnosti Leviev, aby se snažil před nákupem u společnosti ujistit o legalitě produktů a vyžadoval „systém záruk“. Společnost Leviev, jako jediná ze třech uvedených, neodpověděla na e-mail posílaný přímo z odkazu na jejich webových stránkách.

---

<sup>10</sup> „Konfliktní diamanty představují jen malé procento celosvětové produkce a oceňují snahu společnosti De Beers uklidnit své zákazníky, že kameny, které u nich kupují, přispívají k národnímu bohatství, nikoli ke zločinům.“ (Richard Holbrooke, bývalý americký velvyslanec v OSN, 1999)

## 5 Závěr

Hlavním cílem této bakalářské práce bylo zhodnocení přínosu Kimberleyského systému v problematice konfliktních diamantů.

Přínos Kimberleyského systému byl hodnocen z hlediska oficiálních a neoficiálních zdrojů. Je nezpochybnitelné, že po zavedení Kimberleyského procesu v roce 2003 výrazně klesl výskyt nelegálních surových diamantů v mezinárodním obchodě. Legální obchod s diamanty přinesl zemím vyšší příjmy a tím vylepšil celkovou ekonomickou situaci. Díky těmto příjmům se mohou země dále rozvíjet v oblasti zdravotnictví a školství.

Neoficiální zdroje na rozdíl od oficiálních upozorňují na značné nedostatky systému zapříčiněné zejména vysokou korupcí zúčastněných států. Připouštějí možnost, že samotné vlády jednotlivých zemí kryjí nelegální obchod s diamanty ve svůj vlastní prospěch, na úkor běžných obyvatel. Prezidenti a vládnoucí třída žijí vysoko nad poměry svých zemí, běžní obyvatelé v mnoha případech nemají ani přístup ke zdroji pitné vody a základní hygieně. Vysoká míra korupce je problém celosvětový.

Bakalářská práce dále obsahuje simulaci dovozu surových diamantů do České Republiky. Tato simulace může posloužit jako návod pro potenciální obchodníky s diamanty.

### **Hodnocení pracovních hypotéz**

1. V současné době se v rámci oficiálního trhu obchoduje pouze s legálními diamanty. Tato hypotéza nebyla potvrzena. Oficiální zdroje potvrzují, že se na mezinárodním trhu stále nachází konfliktní diamanty, i když pouze v méně než 1% případů.

2. Světoví obchodníci s diamanty bez problémů poznají, zda surové diamanty pochází z legálních či nelegálních zdrojů.

Tato hypotéza byla potvrzena. Světoví obchodníci mají možnost zvolit si dodavatele surových diamantů, mohou si stanovit podmínky a dohlížet na dodržování pravidel legálního obchodu a těžby.

3. Podle oficiálních zdrojů se po zavedení Kimberleyského procesu situace v mezinárodním obchodu s diamanty výrazně zlepšila. Razantně se snížil výskyt konfliktních diamantů na oficiálním trhu.

Tato hypotéza byla potvrzena. Podle oficiální zprávy Kimberleyského procesu se výskyt konfliktních diamantů na oficiálním trhu snížil z původních více než 4% na méně než 1%. Což lze pokládat za značné zlepšení situace.

4. Díky zavedení Kimberleyského procesu se zlepšila ekonomická prosperita zemí zasažených problematikou nelegálního obchodu se surovými diamanty. Tato hypotéza byla potvrzena. Po zavedení Kimberleyského procesu v roce 2003 vzrostlo, a dále roste, HDP u zemí, dříve zasažených obchodováním s nelegálními diamanty. Jednotlivé země zaznamenávají také zlepšení situace v oblasti vzdělání, zdravotnictví a zlepšení pracovních podmínek.

## 6 Summary and keywords

### **The Importance of the Kimberley Process for Diamond Trade**

The main aim of this work is exploring whether the Kimberley process has a positive effect on diamond trade. The work also describes how international trade with rough diamonds works and acquaints with the world's deposits of rough diamonds. The work focuses on the trade with conflict diamonds, which are used by rebel movements, for example to finance wars. It analyses history of Kimberley process how the Kimberley process works, who is involved and describes the Kimberley process certification system. The work also includes an insight into the present situation in the trade with rough diamonds. By using the available analyses and statistical research it evaluates whether constitution of the Kimberley process has helped to prevent the trade with conflict diamonds.

Keywords: conflict diamonds, rough diamonds, international trade

## 7 Seznam použitých zdrojů

- Business info [Online]. (2010). Retrieved December 03, 2016, from <http://www.businessinfo.cz/cs/clanky/informace-o-kimberleyskem-procesu-7174.html#!&chapter=1>
- Celní správa České Republiky [Online]. (2015). Retrieved March 21, 2018, from <https://www.celnisprava.cz/cz/evropska-unie/kimberleysky-proces/Stranky/Ro%C4%8Dn%C3%AD-hl%C3%A1%C5%A1en%C3%AD-o-nakl%C3%A1d%C3%A1n%C3%AD-se-surov%C3%BDmi-diamanty.aspx>
- Celní správa České republiky [Online]. (2016). Retrieved February 28, 2018, from <https://www.celnisprava.cz/cz/evropska-unie/kimberleysky-proces/Stranky/P%C5%98%C3%8DSLUC5%A0N%C3%89-ORG%C3%81NY-EU.aspx>
- Česká televize: Jak neprodělat na investici do diamantů? [Online]. (2013). Retrieved February 28, 2018, from [Jak neprodělat na investici do diamantů?](#)
- DataBank [Online]. (2018). Retrieved April 03, 2018, from [databank.worldbank.org](http://databank.worldbank.org)
- Debswana [Online]. (2017). Retrieved March 02, 2017, from <http://www.debswana.com/Debswana.Web/People/HIV+and+AIDS/>
- Diamond: Historie [Online]. (2016). Retrieved November 09, 2016, from <http://www.diamond.cz/page/historie/>
- Diamond: Naleziště diamantů [Online]. (2016). Retrieved November 26, 2016, from ).  
Dostupné z: <http://diamond.cz/page/naleziste-diamantu/>
- Diamondfacts [Online]. (2016). Retrieved November 26, 2016, from [http://diamondfacts.org/index.php?option=com\\_content&view=article&id=128&Itemid=134&lang=en](http://diamondfacts.org/index.php?option=com_content&view=article&id=128&Itemid=134&lang=en)
- Education policy and data center [Online]. (2014). Retrieved February 28, 2018, from <https://www.epdc.org/country/botswana>
- European Union External Action [Online]. (2018). Retrieved April 03, 2018, from [https://eeas.europa.eu/headquarters/headquarters-homepage\\_en](https://eeas.europa.eu/headquarters/headquarters-homepage_en)
- Evropská komise: Oficiální stránky Evropské komise [Online]. (2016). Retrieved November 26, 2016, from [http://ec.europa.eu/index\\_cs.htm](http://ec.europa.eu/index_cs.htm)
- Finance Win Win [Online]. (2018). Retrieved April 03, 2018, from [www.financewinwin.cz](http://www.financewinwin.cz)
- Global witness: Conflict diamonds [Online]. (2016). Retrieved November 26, 2016, from <https://www.globalwitness.org/en/campaigns/conflict-diamonds/>

- Info Diamond [Online]. Retrieved November 09, 2016, from <http://www.info-diamond.com/rough/geology.html>
- International Monetary Fund [Online]. (2017). Retrieved March 02, 2017, from <http://www.imf.org/external/>
- Jak si koupit krvavý diamant [Online]. (2010). Retrieved March 21, 2018, from <http://www.rozvojovka.cz/clanky/669-jak-si-koupit-krvavy-diamant.htm>
- Jewelers for children [Online]. (2016). Retrieved March 02, 2017, from <https://www.jewelersforchildren.org/>
- Jurečka, V. (2010). *Mikroekonomie*. Praha: Grada.
- Kimberley Process: About [Online]. (2016). Retrieved December 03, 2016, from <https://www.kimberleyprocess.com/en/about>
- Kimberley Process: FAQ [Online]. (2018). Retrieved March 07, 2018, from <https://www.kimberleyprocess.com/en/faq>
- Kimberley Process: Statistics [Online]. (2016). Retrieved December 14, 2016, from [https://www.kimberleyprocess.com/documents/kp\\_statistics\\_en.html](https://www.kimberleyprocess.com/documents/kp_statistics_en.html)
- Leibish [Online]. (2018). Retrieved April 03, 2018, from <https://www.leibish.com>
- Lev Leviev, muž s miliardovými nápady (i přáteli) [Online]. (2017). Retrieved March 07, 2018, from <https://www.investigace.cz/lev-leviev-muz-s-miliardovymi-napady-i-prateli/>
- Leviev: Heritage [Online]. (2018). Retrieved March 13, 2018, from <http://www.leviev.com/heritage>
- Levy, A. V. (c2003). *Diamonds and conflict: problems and solutions*. Hauppauge, N.Y.: Novinka Books.
- Ministerstvo průmyslu a obchodu [Online]. (2008). Retrieved March 21, 2018, from <https://www.mpo.cz/dokument28796.html>
- Namibia: Selected Issues and Statistical Appendix*. (2006). Retrieved from <http://www.imf.org/external/pubs/ft/scr/2006/cr06153.pdf>
- Otroci a diamanty [Online]. (2015). Retrieved March 21, 2018, from <http://www.rozvojovka.cz/clanky/1606-otroci-a-diamanty.htm>
- Pacweb: Partnerství Afrika Kanada [Online]. (2016). Retrieved December 20, 2016, from <http://www.pacweb.org/e/index.php?option=content&task=view&id=81&Itemid=99>
- Pacweb: Partnerství Afrika Kanada [Online]. (2016). Retrieved November 26, 2016, from [http://www.pacweb.org/Documents/diamonds\\_KP/5\\_KP\\_Monitoring-Eng\\_Sept2002.pdf](http://www.pacweb.org/Documents/diamonds_KP/5_KP_Monitoring-Eng_Sept2002.pdf)

Pagel-Theisen, V. (2010). *Diamanty: příručka hodnocení diamantů* (2. české, opr. a rozš. vyd.). Praha: L. Klaboch.

Pokyny pro obchod s Evropskou unií [Online]. (2015). Retrieved March 13, 2018, from [http://eeas.europa.eu/archives/docs/blood\\_diamonds/docs/guidelines-on-trading-with-the-european-community-012015\\_cs.pdf](http://eeas.europa.eu/archives/docs/blood_diamonds/docs/guidelines-on-trading-with-the-european-community-012015_cs.pdf)

South Africa [Online]. (2016). Retrieved December 05, 2017, from [http://www.southafrica.info/doing\\_business/economy/key\\_sectors/diamonds-report2004.htm](http://www.southafrica.info/doing_business/economy/key_sectors/diamonds-report2004.htm)

Statista [Online]. (2018). Retrieved April 03, 2018, from <https://www.statista.com>

The Diamond Loupe: AWDC Issues Alert Over Fake Sierra Leone Kimberley Process Certificate [Online]. (2016). Retrieved December 10, 2016, from <https://www.thediamondloupe.com/articles/2016-04-14/awdc-issues-alert-over-fake-sierra-leone-kimberley-process-certificate>

Tiffany & Co: Sustainability [Online]. (2018). Retrieved March 13, 2018, from <http://www.tiffany.com/sustainability>

Transparency International [Online]. (2018). Retrieved April 03, 2018, from [www.transparency.org](http://www.transparency.org)

Úřední věstník Evropské unie [Online] (2016). Retrieved from [https://www.celnisprava.cz/cz/evropska-unie/kimberlejsky-proces/Documents/Seznam\\_p%C5%99%C3%ADslu%C5%A1n%C3%BDch\\_org%C3%A1n%C5%AF\\_%C4%8CS\\_EU-duben\\_2016-cs.pdf](https://www.celnisprava.cz/cz/evropska-unie/kimberlejsky-proces/Documents/Seznam_p%C5%99%C3%ADslu%C5%A1n%C3%BDch_org%C3%A1n%C5%AF_%C4%8CS_EU-duben_2016-cs.pdf)

World Diamond Council [Online]. (2017). Retrieved February 28, 2018, from <http://www.worlddiamondcouncil.com/>

## 8 Seznam tabulek, obrázků a grafů

Tabulka 1 Světoví producenti diamantů v roce 2012 .....	6
Tabulka 2 Diamantový obchod v Sierra Leone .....	10
Tabulka 3 Diamantový obchod v Libérii .....	11
Tabulka 4 Členové Kimberleyského procesu .....	15
Tabulka 5 Příklad dovozu komodity diamanty o ČR v roce 2017.....	28
Obrázek 1 Světová naleziště diamantů .....	5
Obrázek 2 Vývoj cen 1 karátových investičních diamantů (USD).....	8
Obrázek 3 Konfliktní diamanty – oblasti.....	10
Obrázek 4 Falšovaný certifikát Kimberleyského procesu .....	14
Obrázek 5 Členské země Kimberleyského procesu.....	16
Obrázek 6 Dovoz a registrace surových diamantů v EU .....	20
Obrázek 7 Pohyb surových diamantů .....	22
Obrázek 8 Aplikace TARIC .....	27
Obrázek 9 Výstup z aplikace TARIC .....	28
Graf 1 Příjmy společnosti De Beers .....	4
Graf 2 Prevalence HIV v Botswaně.....	30
Graf 3 Prevalence HIV Namibie.....	31
Graf 4 Míra dokončení primárního vzdělání – Botswana.....	32
Graf 5 Míra dokončení primárního vzdělání – Namibie.....	32
Graf 6 HDP na jednoho obyvatele v USD – Namibie .....	34
Graf 7 HDP na jednoho obyvatele v USD – Botswana .....	34
Graf 8 Obyvatelé pod hranicí chudoby – Botswana .....	36
Graf 9 Obyvatelé pod hranicí chudoby – Namibie .....	36



Graf 10 Index korupce - Demokratická republika Kongo .....	39
Graf 11 Procento obyvatel Demokratická republiky Kongo s přístupem k pitné vodě ..	39
Graf 12 Index korupce Konžské republiky .....	41

## 9 Seznam příloh

Příloha 1 Kodex chování dodavatele Tiffany .....	53
Příloha 2 E-mailová komunikace s celním úřadem .....	55
Příloha 3 E-mailová komunikace se společností Tiffany .....	56
Příloha 4 E-mailová komunikace se společností De Beers.....	56

## 10 Přílohy

### Příloha 1 Kodex chování dodavatele Tiffany

#### **TIFFANY & CO. KODEX CHOVÁNÍ DODAVATELE**

Společnosti Tiffany & Co., Tiffany and Company a jejich dceřiné a přidružené společnosti (souhrnně „Tiffany & Co.“, „Tiffany“ nebo „my“ / „naše“) jsou hrdé na svou pověst čestnosti, poctivosti a dokonalosti. Vedeme naše dodavatele ke stejným standardům, kterých se sami držíme. Naši zákazníci a zainteresované strany nejsou o nic méně nároční.

Společnost Tiffany proto očekává a požaduje, aby její výrobky a služby byly nakupovány od dodavatelů, kteří sdílejí závazek společnosti Tiffany a splňují určitá kritéria, pokud jde o lidská práva, spravedlivé a bezpečné pracovní postupy, ochranu životního prostředí a etické podnikání.

Nejenže očekáváme, že naši dodavatelé budou provozovat činnost plně v souladu se všemi platnými zákony, pravidly a předpisy, ale očekáváme i to, že každý dodavatel půjde nad rámec dodržování právních předpisů a bude usilovat o splnění mezinárodně uznávaných standardů pro pokrok v oblasti lidských práv, etiky podnikání a sociální a environmentální odpovědnosti. Dodavatelé se musí přizpůsobit hlavním zásadám Organizace spojených národů v oblasti podnikání a lidských práv a svědomitě pracovat v jeho rámci.

#### **POŽADAVKY PRO VŠECHNY DODAVATELE**

**Poctivé podnikání:** Ve všech obchodních stycích je třeba dodržovat ty nejvyšší standardy poctivosti. Dodavatel musí podnikat etickým způsobem a všechna obchodní jednání by měla být vedena transparentně a přesně se odrážet v obchodních knihách a záznamech dodavatele. Dodavatel musí mít vlastní zásady, které popisují jeho závazek k poctivosti v podnikání a společenské odpovědnosti.

**Dodržování právních předpisů:** Dodavatel musí dodržovat všechny platné zákony a předpisy, které jsou v současnosti platné a jakmile vstoupí v platnost. Dodavatel musí mít k dispozici systémy, které udržují povědomí o všech platných zákonech a předpisech, a zajistit shodu se všemi platnými zákony a předpisy, mimo jiné včetně zákonů týkajících se práce, zdraví a bezpečnosti, lidských práv, ochrany životního prostředí a korupce a úplatkářství. Tam, kde existují rozdíly nebo rozpory s tímto kodexem chování a místními právními předpisy, by měl mít přednost vyšší standard.

**Zákony proti korupci a úplatkářství:** Dodavatel se nebude podílet na jakékoli formě korupčních praktik, včetně úplatkářství, vydírání, zpronevěry nebo podvodu. Dodavatel prohlašuje a zaručuje, že nebude porušovat nebo nezpůsobí, že společnost Tiffany poruší jakékoli platné právní předpisy týkající se boje proti korupci nebo úplatkářství (mimo jiné včetně zákona Spojených států o korupčních praktikách). V souladu s tím dodavatel nebude platit, nabízet, slíbovat nebo autorizovat platbu nebo převod čehokoli hodnotného, a to přímo nebo nepřímo: (a) jakémukoli vládnímu úředníku nebo zaměstnanci (včetně zaměstnanců společnosti vlastněných nebo ovládaných vládou nebo veřejných mezinárodních organizací) nebo jakékoli politické straně, představiteli strany nebo kandidátovi na veřejnou funkci nebo (b) jakékoli jiné fyzické či právnické osobě, jestliže by tyto platby nebo převody představovaly porušení platných zákonů, včetně zákona Spojených států o korupčních praktikách nebo jakýchkoli jiných platných právních předpisů týkajících se boje proti korupci a úplatkářství (souhrnně „právní předpisy týkající se boje proti korupci a úplatkářství“). Musí být zavedeny postupy pro sledování a prosazování s cílem zajistit dodržování platných právních předpisů týkajících se boje proti korupci a úplatkářství.

**Bezpečnost:** Dodavatel je povinen zajistit bezpečnost a zabezpečení svých zaměstnanců, smluvních partnerů a návštěvníků. Dodavatel posoudí bezpečnostní rizika a přijme opatření, které zabrání krádeži produktu nebo duševního vlastnictví, neoprávněnému přístupu k osobním údajům zaměstnanců nebo zákazníků nebo jejich ztrátě, jakož i poškození nebo záměně produktů v areálu společnosti i mimo něj nebo během tranzitu.

**Dobrovolnost zaměstnání:** Všichni zaměstnanci, dodavatelé a pracovníci dodavatele musí mít možnost svobodně opustit své zaměstnání bez hrozby nebo nátlaku. V souladu s tím dodavatel nebude provozovat činnost pomocí nucených a nevolnických prací, dlužního otroctví nebo vězeňských prací, ani používat jakékoli praktiky k donucení jakékoli osoby pokračovat v zaměstnání, jako je vyžadování toho, aby zaměstnanci platili provize za nábor, nebo zadržování cestovních dokladů.

**Dětská práce:** Dodavatel nesmí zaměstnávat děti. Pojmeme dítě se rozumí jakákoli osoba mladší 15 let nebo mladší věku potřebného pro dokončení povinné školní docházky nebo mladší minimálního věku pro zaměstnání v zemi podle toho, která věková varianta je

---

nejvyšší. Dodavatel musí získat přesnou dokumentaci o datu narození každé osoby zaměstnané dodavatelem a/nebo v provozovnách dodavatele a uchovávat tuto dokumentaci v provozovně pro revize a kontroly.

**Pracovní doba:** Po zaměstnancích nesmí být vyžadováno pracovat více než 60 hodin týdně včetně přesčasů, kromě výjimečných obchodních okolností, a to s jejich souhlasem. V zemích, kde maximální pracovní týden představuje nižší hodnotu, se použije tato norma. Zaměstnanci obdrží alespoň jeden den volna po práci šest po sobě jdoucích dnů.

**Mzdy a odměny:** Dodavatel musí vyplácet mzdy a příplatky za práci přesčas minimálně tak, jak je požadováno platnými právními předpisy. Dodavatel poskytne svým zaměstnancům srozumitelné výplatní pásky za každé výplatní období, tyto příkazy budou uvádět počet dní nebo odpracovaných hodin, mzdu nebo úkolovou mzdu, a povahu případných srážek odebraných z platu.

**Spravedlivé a rovné zacházení:** Dodavatel nesmí používat tělesné tresty, pohrůžky násilím ani jiné formy psychického nebo fyzického nátlaku. Nesmí docházet k sexuálnímu obtěžování zaměstnanců ani být dovoleno a zaměstnanci nesmí být diskriminováni z důvodu rasy, náboženství, věku, národnosti, sexuální orientace, pohlaví, zdravotního postižení nebo jakéhokoli jiného možného zakázaného důvodu nesouvisejícího se schopností zaměstnance vykonávat svou práci.

**Svoboda sdružování:** Pokud to povoluje zákon, musí dodavatel uznat a respektovat právo zaměstnanců na svobodu sdružování a kolektivní vyjednávání. Ve všech případech musí mít zaměstnanci možnost svobodně vyjádřit oprávněné stížnosti a obavy managementu dodavatele bez strachu z odplaty nebo trestu.

**Práce doma:** Dodavatel souhlasí s tím, že všechny práce, které mají být provedeny pro společnost Tiffany, budou vykonány v provozovně dodavatele nebo na jiném místě schváleném společností Tiffany. Dodavatel musí zajistit, aby zaměstnanci nevykonávali takovou práci v jakékoli provozovně nebo místě, které není schváleno společností Tiffany.

**Subdodávky:** Žádná práce nebo část práce na veškerém zboží a službách společnosti Tiffany nemůže být zadána subdodavatelé bez předchozího výslovného písemného svolení společnosti Tiffany a uznání tohoto kodexu a jeho dodržování subdodavatelem.

**Zdraví a bezpečnost:** Dodavatel musí zajistit bezpečné a zdravé pracovní prostředí, které bude plně v souladu se všemi platnými zákony, bezpečnostními předpisy a standardy v tomto odvětví. Dodavatel pravidelně vyhodnotí pracoviště s ohledem na nebezpečí a zavede vhodné programy a technické kontroly pro minimalizaci rizika pracovních úrazů. Tato posouzení rizik zvažují rizika spojená s činností a výrobky dodavatele, které mohou zahrnovat, avšak nesmí být omezena na, kde je to relevantní: (a) použití strojů a mobilních zařízení; (b) skladování a manipulaci s chemickými látkami, včetně čisticích prostředků; (c) vystavení nebezpečným výparům, poletavému prachu, hluku a teplotním úrovním, nedostatečnému osvětlení a větrání; a/nebo opakující se vysilující činnosti; (d) přiměřenost a správu osobních ochranných prostředků; a (e) detekci požáru a protipožární systémy, nouzové akční plány, školení a cvičení pro zasažené zaměstnance, přístupnost a značení tras k východu, nouzové osvětlení a/nebo požární techniku. Musí být zavedeno vhodné školení, kontroly postupu a řídicí systémy s cílem zajistit, aby prvky programu bezpečnosti práce efektivně potlačovaly všechna nebezpečí na pracovišti. Dodavatelům se doporučuje určit člena(y) společnosti a/nebo výbor(y), které budou dohlížet na řízení programu pro bezpečnost, sledovat jeho dodržování a v případě potřeby přijímat nápravná opatření.

**Prostředí:** Dodavatel musí splňovat nebo překračovat požadavky všech platných právních předpisů a směrnic o životním prostředí, a to včetně nakládání s chemickými látkami a jiným nebezpečným odpadem. Dodavatelé se doporučuje identifikovat environmentální rizika, významný dopad na životní prostředí a příležitosti pro zlepšení vlivu na životní prostředí, včetně snižování odpadu, spotřeby vody a spotřeby energie. Dodavatelé se doporučuje provádět a pravidelně přezkoumávat kontroly ke zmírnění zjištěných environmentálních rizik a minimalizaci dopadů na životní prostředí.

## DALŠÍ POŽADAVKY NA DODAVATELE DRAHÝCH KAMENŮ, KOVŮ A HOTOVÝCH VÝROBKŮ

**Záruka u diamantů:** Dodavatel tímto souhlasí s tím, prohlašuje a zaručuje, že bude dodržovat všechny pokyny a uchovávat a shromažďovat všechny potřebné záruky týkající se Kimberleyského systému certifikace a systému záruk. Dodavatel se dále zavazuje a zaručuje, že veškeré diamanty vyfakturované Tiffany, ať už volně nebo v hotových výrobcích, byly zakoupené z legálních zdrojů a jsou v souladu s protokolem záruky původu diamantů (a všemi příslušnými sankcemi z něj vyplývajícími) a v souladu s rezolucemi Organizace spojených národů.

**Konfliktní minerály (zlato, tantal, cin a wolfram):** Dodavatel tímto souhlasí s tím, prohlašuje a zaručuje, že bude dodržovat a splňovat požadavky programu dodržování předpisů o konfliktních minerálech společnosti Tiffany (dále jen „program“) podle pokynů společnosti Tiffany na roční bázi nebo v jiných termínech dle žádosti společnosti Tiffany. Dodavatel společnost Tiffany neprodleně

Version 2.0 | Effective Date: September 2016  
Stránka 2

upozorní, pokud některé informace poskytnuté společnosti Tiffany týkající se programu vyžadují aktualizaci a/nebo se stanou nepřesnými, a dodavatel poskytne tyto aktualizované informace společnosti Tiffany.

**Barvené drahé kameny:** Dodavatel prohlašuje a zaručuje, že vyvine přiměřenou náležitou péči, aby zajistil, že všechny drahé kameny dodané a/nebo prodávané společnosti Tiffany budou získány z nekonfliktních oblastí a těženy a zpracovávány způsobem, který respektuje lidská a pracovní práva a nezpůsobuje škody na životním prostředí podle obecných standardů v tomto odvětví. Dodavatel je povinen dodržovat všechny platné mezinárodní sankce, specifikace a omezení společnosti Tiffany vztahující se k získávání, obchodu a prodeji drahých kamenů, a to bez ohledu na to, kde byly tyto kameny broušeny a odkud byly vyvezeny. Dodavatel poskytne úplné a kompletní zveřejnění všech fyzických vlastností drahých kamenů (včetně detailních informací o úpravách nebo ozařování) v souladu s vnitrostátními i mezinárodními právními předpisy a osvědčenými postupy v rámci tohoto odvětví. Dodavatel musí uchovávat veškerou dokumentaci k podpoře prohlášení o původu drahých kamenů, mimo jiné včetně ověřitelných záruk vývoze, a to po dobu nejméně pěti let ode dne, kdy je drahý kámen doručen společnosti Tiffany.

## POUŽITÍ A DODRŽOVÁNÍ PŘEDPISŮ

Očekávání společnosti Tiffany, jak jsou popsána ve výše uvedených požadavcích, musí být oznamována a splňována během celého provozu dodavatele. V souladu s tím bude dodavatel sdílet tento kodex chování se svými zaměstnanci tím, že bude mít k dispozici pro své zaměstnance jeho kopii v příslušném místním jazyce. Dále bude dodavatel sdílet tento kodex chování se svými subdodavateli a vyžadovat, aby tyto subdodavatelé uznali a zavedli tento kodex.

Společnosti Tiffany nebo jejím zástupcům musí být povolena návštěva provozovny dodavatele pro zajištění souladu s výše uvedenými normami a musí mít otevřený a volný přístup ke komunikaci se všemi pracovníky zaměstnanými v provozovnách dodavatele bez přítomnosti managementu provozovny, aniž by těmto zaměstnancům hrozila ztráta zaměstnání nebo odvěta. Tyto návštěvy mohou být plánované nebo neplánované.

Ačkoli chce společnost Tiffany spolupracovat se svými dodavateli za účelem dalšího zlepšení procesů výroby a dodávek zboží a služeb, společnost Tiffany si přesto vyhrazuje právo zrušit všechny nevyřízené kupní smlouvy, pozastavit budoucí kupní smlouvy nebo ukončit svůj vztah s jakýmkoli dodavatelem, pokud to okolnosti vyžadují.

Pro více informací o udržitelných postupech společnosti Tiffany prosím navštivte [Tiffany.com/sustainability](https://www.tiffany.com/sustainability).  
© 2017 Tiffany and Company. Všechna práva vyhrazena.

Zdroj: (“*Tiffany & Co. Sustainability*”, 2018)

## Příloha 2 E-mailová komunikace s celním úřadem

Vážená paní Pražáková,  
K Vaším dvěma dotazům:  
Podání žádosti o obecnou a zvláštní registraci nepodléhá správnímu poplatku, tj. 0,-Kč  
Ne, neplatí ve smyslu jaký by jste si představila např. v rámci členství v EU, ale jsou zde poměrně náročné požadavky na legislativu (povinnost na přezkum souladu legislativního a procesního uspořádání problematiky surových dia nejen při vstupu, ale periodicky (cca každé 4 roky, tzv. review visits), statistika vykazování imp/epx atd.. Nejen na tyto, které jsem ve zkratce zmínil, se váží finanční náklady hrazené každým jednotlivých účastníkem.  
Hezký den i Vám  
Vágner

### Příloha 3 E-mailová komunikace se společností Tiffany

**TIFFANY & CO.**

Dear Andrea Prazakova,  
Thank you for contacting us.  
For information regarding our sustainability efforts, kindly visit the following link:  
<http://www.tiffany.com/sustainability>  
To speak to a Tiffany & Co. representative, please call 1-800-843-3269.  
Sincerely,  
Michael Chagnon  
Tiffany & Co.  
Phone: 800 843 3269  
Email: [customerservice@tiffany.com](mailto:customerservice@tiffany.com)  
Please visit us at [www.Tiffany.com](http://www.Tiffany.com)



INTRODUCING  
TIFFANY T

If you wish to review our privacy policy, please click here: [www.Tiffany.com/PrivacyPolicy](http://www.Tiffany.com/PrivacyPolicy).

©2015 Tiffany & Company.

### Příloha 4 E-mailová komunikace se společností De Beers

 **De Beers UK Client Care (De Beers)**  
Mar 7, 17:48 GMT

Dear Andrea,

Thank you for your enquiry and interest in De Beers Diamond Jewellers.

Integrity is at the heart of De Beers Diamond Jewellers and we are proud to share that we are members of the Responsible Jewellery Council.

Every piece of De Beers Jewellery is ethically produced and responsibly sourced.

For further piece of mind, please see the below link which shares information about our unique diamond marque and our certificate of authenticity.

<https://www.debeers.co.uk/the-de-beers-difference/peace-of-mind/>

I trust that the above information is useful in consideration.

Please do let me know if you have any further questions that I may be of assistance with.

Kind regards

Simone

UK CLIENT SERVICES

DE BEERS JEWELLERS

Dear Andrea,

Thank you for your reply.

We introduce peace of mind to all our clients during our in store presentations.

Our clients knowledge on this topic can vary and our in store presentations are tailored by our expert Brand Ambassadors to each individual client depending on their personal knowledge and interest on this particular topic.

I trust that this information is useful and best wishes for your thesis.

Kind regards

Simone

UK CLIENT SERVICES

DE BEERS JEWELLERS