

POSUDEK VEDOUCÍHO DIPLOMOVÉ PRÁCE

| | |
|------------------------|---|
| Jméno diplomanta: | Petr Šaroun |
| Téma práce: | Legalizace výnosů z trestné činnosti ve světle povinnosti identifikace a kontroly |
| Rozsah práce: | 203.352 znaků |
| Datum odevzdání práce: | 27. 11. 2019 v elektronické i tištěné podobě |

1. Aktuálnost (novost) tématu

Diplomant si jako téma ke zpracování diplomové práce zvolil otázku úpravy opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti, a to se zaměřením na povinnost identifikace a kontroly. Obecně je tato oblast aktuální z důvodu poměrně často měnící se unijní úrovně právní úpravy, na druhou stranu právě tyto dvě povinnosti identifikace a kontroly zásadnějších změn nedoznávají. Přesto toto téma může být vhodné ke zpracování.

2. Náročnost tématu na teoretické znalosti, vstupní údaje a jejich zpracování a použité metody

Toto téma předpokládá znalosti nejen finančního práva, ale také práva evropského. Vhodné jsou i znalosti práva trestního. Přesto nepovažuji toto téma za průřezové. Kvalitní zpracování práce, které by bylo způsobilé obohatit současný stav poznání, považuji za náročné z důvodu nezbytnosti praktických znalostí problematiky nebo výtečných deduktivních schopností.

Tímto tématem se v české literatuře zabývá několik monografií, kapitol monografií i odborných článků. S ohledem na mezinárodní aspekt tématu je rovněž k dispozici značné množství zahraniční literatury. Dále jsou dostupné i ostatní zdroje, které lze ve velké míře nalézt na internetu. Vstupní informace jsou tedy snadno dosažitelné.

Diplomant se o použitých vědeckých metodách ve své práci výslovně zmiňuje, kdy uvádí deskripci a analýzu, konkrétně pak identifikuje metodu dedukce. V práci však podstatně převažuje použití deskriptivní metody.

3. Formální a systematické členění práce

Vlastní práce splňuje svým rozsahem požadavky kladené na diplomové práce, když obsahuje 203.352 znaků.

Co se týče členění, práce má mimo úvodu a závěru, které diplomant nečísluje, celkem šest kapitol, které jsou dále členěny až do úrovně druhého řádu. Názvy jednotlivých kapitol této práce jsou následující: 1) K pojmu legalizace výnosů z trestné činnosti, 2) Proces a metody legalizace výnosů z trestné činnosti, 3) Obecně k úpravě AML povinností, 4) Povinnost identifikace, 5) Povinnost kontroly a 6) Analýza právní úpravy a řešení jejích nedostatků.

Tuto systematiku považuji za vhodnou, kdy diplomant nejprve vymezuje základní pojmy spojené se zvoleným tématem a následně přistupuje k rozboru jednotlivých povinností povinných osob.

Práce je doplněna seznamem použité literatury a dalších zdrojů, seznamem zkratk, českým a anglickým abstraktem, seznamem klíčových slov v českém a anglickém jazyce a obsahem.

4. Vyjádření k práci

Diplomant svou práci napsal na téma, které obecně z pohledu práva není příliš zajímavé, přesto by analýza specifických aspektů tématu mohla být přínosná pro

nalezení vhodného přístupu k regulaci některých potenciálních metod praní špinavých peněz.

Obsahově nepovažuji práci za velmi zdařilou, neboť diplomant téměř neprovádí analýzu, nýbrž toliko deskripci, kdy bez provedení hlubšího rozboru regulace pouze poskytuje své hodnocení. Toto hodnocení však není podepřeno komplexnějším rozbohem problematiky. Rovněž vyjadřování diplomanta je kostrbaté, což ubírá práci na její čtivosti.

Z formálních nedostatků bych uvedl například neodsazení slov o jedné hlásce na nový řádek, poznámky pod čarou v textu práce jsou formátovány tučně, formátování poznámek pod čarou není jednotné (někdy chybí mezera, nebo odsazení). Jinak v práci nejsou zásadnější formální nedostatky.

Práce také obsahuje drobné jazykové nedostatky a překlepy. Tyto však jsou zanedbatelné. Bohužel problém představuje stylistika, která je u diplomanta na podprůměrné úrovni. Práce v některých pasážích připomíná spíše přepis konferenčního vystoupení diplomanta než práci, která by měla alespoň částečně být vědeckým výstupem.

5. Kritéria hodnocení práce

| | |
|---|--|
| Splnění cíle práce | Cíle práce, které si diplomant před sebe staví, považují za dosažené. |
| Samostatnost při zpracování tématu včetně zhodnocení „Protokolu o vyhodnocení podobnosti závěrečné práce“ v systému Theses.cz | Jedná se o téma populární, kterému je věnována pozornost odbornou veřejností. Systémem Theses.cz bylo nalezeno celkem 78 dokumentů, které vykazují shodnost s předkládanou prací. Téměř veškeré dokumenty se shodují s diplomovou prací pouze v textu právních předpisů a v jejich názvech, kdy shoda s těmito dokumenty je menší než 5 %. Z tohoto důvodu lze považovat práci za původní. |
| Logická stavba práce | Logická stavba práce je vhodně zvolená. |
| Práce s literaturou (využití cizojazyčné literatury) včetně citací | S ohledem na rozsah práce bych uvítal použití více zdrojů ve formě vědeckých monografií nebo odborných časopiseckých článků věnovaných přímo zvolené problematice. Cizojazyčná literatura v práci nebyla použita, přestože její použití je více než vhodné. Z tohoto důvodu považuji práci s literaturou za nedostatečnou. |
| Hloubka provedené analýzy (ve vztahu k tématu) | Rozsah provedené analýzy považuji za nedostatečný. |
| Úprava práce (text, grafy, tabulky) | Práce neobsahuje diagramy, tabulky ani obrázky. Formální úprava textu je dobrá, až na drobné formální nedostatky. K jednotlivým neduhům jsem se již vyjádřil výše. |
| Jazyková a stylistická úroveň | Jazyková úroveň práce je horší. Přestože se v práci nachází ojedinělé množství gramatických chyb a překlepů, práce je podprůměrné stylistické úrovně. |

6. Připomínky a otázky k zodpovězení při obhajobě

- 1) Mohl by se diplomant zamyslet, jak se vhodně z pohledu AML regulace vypořádat s užíváním tzv. Atomic swap v oblasti kryptoměn?

- 2) Jak se ostatní členské státy Evropské unie vypořádávají s identifikací klienta na dálku? Bylo by možné se nějakou právní úpravou inspirovat?

| | | |
|---|--------------|--|
| Doporučení/nedoporučení k obhajobě | práce | Tuto diplomovou práci doporučuji k obhajobě. |
| Navržený klasifikační stupeň | | Navrhuji hodnocení diplomanta známkou dobře . |

V Praze dne 14. prosince 2019



JUDr. Tomáš Sejkora, Ph.D.

vedoucí diplomové práce