

POSUDEK OPONENTA DIPLOMOVÉ PRÁCE

Jméno diplomanta:	Miroslav Janeček
Téma práce:	Praní špinavých peněz
Rozsah práce:	82 stran (z toho 69 stran vlastního textu)
Datum odevzdání práce:	30. 03. 2015

1. Aktuálnost (novost) tématu

V předložené diplomové práci se diplomant věnuje oblasti opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti (dále jen „AML“) a financování terorismu (dále jen „CFT“). Jedná se o téma stále aktuální a přinášející průběžné změny a novinky. Jeho kvalitní zpracování je tedy velmi žádoucí a diplomantovu volbu tohoto tématu lze hodnotit kladně.

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

Diplomantem zvolené téma je tématem víceoborovým, které zasahuje do několika právních odvětví práva veřejného i soukromého a v neposlední řadě též evropského práva unijního. Vybrané téma vyžaduje k odpovědnému zpracování obeznámenost s celou řadou právních institutů, ekonomických postulátů i finančních a technických postupů a rovněž solidní teoretickou průpravu, což vše diplomant v předložené diplomové práci v míře dostatečné osvědčuje. Z použitých metod dominuje v předložené práci metoda deskriptivní, zastoupena je rovněž metoda syntetická a analytická.

3. Kritéria hodnocení práce

Splnění cíle práce	Cíl obvyklý pro daný typ kvalifikačních prací, jakož i cíl vytyčený diplomantem v úvodu předložené práce diplomová práce splňuje.
Samostatnost při zpracování tématu včetně zhodnocení „Protokolu o vyhodnocení podobnosti závěrečné práce“ v systému Theses.cz	Diplomant projevil při výběru i zpracování tématu předložené diplomové práce více než dostatečnou samostatnost, v předložené práci je patrný osobní přínos diplomantův jak při strukturování, tak i při formulování textu práce. Protokol o vyhodnocení podobnosti závěrečné práce nevykázal žádnou podobnost s jinými texty.
Logická stavba práce	Diplomová práce je z hlediska systematického logicky a ústrojně členěna.
Práce s literaturou (využití cizojazyčné literatury) včetně citací	Diplomant pracoval s vhodně sestaveným okruhem literatury a dalších pramenů, mezi nimiž nechybějí ani zdroje zahraniční a internetové. Na použité prameny diplomant řádně odkazuje v přiměřeně dimenzovaném poznámkovém aparátu své práce. Formát diplomantových citací je korektní a v souladu s citační normou. Jako drobný nedostatek lze zmínit uvedení pouze jediného autora u kolektivních děl v seznamu literatury (např. tituly Finanční právo, Trestní právo hmotné, Trestní

	právo procesní)
Hloubka provedené analýzy (ve vztahu k tématu)	Diplomantem podaná analýza zvoleného tématu je dostatečně hluboká pro kvalifikační práci daného typu.
Úprava práce (text, grafy, tabulky)	Úprava předložené práce je velmi dobrá. Práce je doplněna grafy a tabulkami, které jsou většinou obohacením textu.
Jazyková a stylistická úroveň	Jazyková a stylistická úroveň předložené práce je velmi dobrá.

4. Další vyjádření k práci

Předložená diplomová práce podává vcelku úspěšný přehled o problematice AML a CFT. Po formální i obsahové stránce jde o dílo zdařilé, které splňuje požadavky kladené na kvalifikační práci daného typu.

5. Připomínky a otázky k zodpovězení při obhajobě

- K textu na str. 18:
Diplomantem prezentovaná tabulka 2 představující žebříček osob, které vypraly nejvíce peněz, je nepochybně pozoruhodným a osobitým přispěním diplomanta k diskursu o problematice AML. Jména uvedených osob jsou však nadměru diskutabilní a je sporné, zda se jedná o skutečné „propírače peněz“, anebo prostě jen zločince. Zejména zmínka o Leopoldovi II. a jeho smutném působení v tzv. Svobodném státu Kongo na přelomu 19. a 20. století působí ahistoricky a není z ní zřejmé, v čem diplomant spatřuje v aktivitách tohoto panovníka právě praní špinavých peněz.
- K textu na str. 43:
Na třetí řádce prvního odstavce diplomant uvádí, patrně pouhým překlepem, nesprávné datum účinnosti poslední novely zákona č. 254/2004 Sb., o omezení plateb v hotovosti. Mohl by tento nesprávný údaj opravit?
- K textu na str. 57 a násl.:
Mohl by diplomant objasnit termín „finančně analytický útvar“? Jaký je původ tohoto označení, je to termín zákonný a má svůj odraz v organizační struktuře veřejné správy v ČR?
- K textu na str. 64:
Mohl by diplomant blíže objasnit, o jakých daňových únicích hovoří (alespoň typově) a z čeho dovozuje, že v sektoru pojišťovnictví, resp. u jedné pojišťovny, kde prováděl svůj průzkum, jsou relativně časté?
- K textu na str. 66:
Diplomant uvádí, že prvním státem, který zavedl regulaci virtuálních měn, byl stát New York (s uvedením nepřesného internetového odkazu s překlepem, což poněkud ztěžuje vyhledání). Při bližším zkoumání se ovšem ukazuje, že nejde o regulaci virtuálních měn jako takových, nýbrž o regulaci obchodování s nimi, resp. činnosti burz s takovými virtuálními měny. Mohl by se diplomant zamyslet nad tím, zda a jak je či není taková činnost v současnosti regulována v České republice?

6. Doporučení / nedoporučení práce k obhajobě	Diplomovou práci doporučuji k obhajobě.
7. Navržený klasifikační stupeň	Za předpokladu úspěšné ústní obhajoby navrhuji diplomovou práci hodnotit klasifikačním stupněm „ výborně “.

V Praze dne 15. 5. 2015

JUDr. Petr Kotáb, Ph.D.
Katedra finančního práva a finanční vědy PFUK