

# POSUDEK VEDOUCÍHO DIPLOMOVÉ PRÁCE

Jméno diplomanta:	Lucie Šváchová
Téma práce:	Komparace nástrojů boje proti legalizaci výnosů z trestné činnosti v ČR a SRN
Rozsah práce:	73 stran vlastního textu
Datum odevzdání práce:	1.12.2016

## 1. Aktuálnost (novost) tématu

Diplomantka si jako téma své diplomové práce zvolila problematiku právní úpravy opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a souvisejících otázek, a to se zaměřením na komparaci stavu v ČR a SRN. Tato oblast doznala v nedávné době v rámci legislativy Evropské unie nové harmonizační právní úpravy, pročež byla provedena také novela českého AML zákona. Z tohoto důvodu pokládám diplomantkou zvolené téma za velmi aktuální a vhodné pro zpracování v podobě diplomové práce.

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

Toto téma předpokládá znalosti nejen finančního práva, ale také práva Evropské unie, přičemž velice užitečné jsou i znalosti z trestního práva a práva mezinárodního veřejného. Z tohoto pohledu se jedná o téma průřezové.

O tomto tématu je v České republice publikováno několik monografií, odborných článků atp. Zdroje je možné hojně nalézt i v zahraničí, popř. ostatní zdroje jsou dostupné na internetu. Vstupní údaje jsou tedy snadno dosažitelné.

## 3. Formální a systematické členění práce

Vlastní práce splňuje svým rozsahem požadavky kladené na diplomové práce, když má 73 stran vlastního textu.

Její vnitřní členění je podrobné, práce má mimo úvodu a závěru, které diplomantka nečísluje, celkem šest kapitol, které jsou dále členěny až do třetího řádu. Názvy jednotlivých kapitol této práce jsou následující: 1) Legalizace výnosů z trestné činnosti; 2) Boj proti legalizaci výnosů z trestné činnosti na mezinárodní úrovni; 3) Právní úprava problematiky praní peněz v ČR; 4) Právní úprava problematiky praní peněz v SRN; 5) Dopady IV. AML směrnice do právní úpravy praní peněz; a 6) Komparace české a německé právní úpravy praní peněz. Tato systematika je vyhovující.

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

## 4. Vyjádření k práci

Diplomatka svou práci napsala na velmi zajímavé téma, kdy se ve své práci dotýká rozličných, a přitom souvisejících otázek, které se vztahují k problematice nakládání s penězi obvykle nelegálního původu a boji proti této činnosti. Toto téma není ke kvalitnímu zpracování snadné.

Obsahově považuji práci za zdařilou, kdy velice oceňuji zaujímání vlastních kritických postojů k analyzované problematice diplomantkou. Práce sice převážně obsahuje deskripci zkoumané problematiky, ale doplněna je právě i o autentické výsledky analýzy a vyzdvihnout je nutno také komparační část. Srovnání s ekonomicky a právně vyspělým státem je vždy přínosné, nejinek je tomu v případě SRN.

V souhrnu práci hodnotím jako nadprůměrnou svým obsahem i zpracováním, prostou obsahových a formálních nedostatků. K textu je možno mít jen drobné výtky, např.

diplomantka sice zavede na straně 16 zkratku „FAÚ“ pro celý název „Finanční analytický útvar Ministerstva financí ČR“, ale ihned v následující větě jej použije jako „FAÚ MF ČR“.

## 5. Kritéria hodnocení práce


Splnění cíle práce	Cíle práce, které si diplomantka před sebe staví, považují za dosažené.
Samostatnost při zpracování tématu včetně zhodnocení „Protokolu o vyhodnocení podobnosti závěrečné práce“ v systému Theses.cz	Problematika opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu je poměrně oblíbeným tématem mezi odbornou veřejností i mezi diplomanty nejen katedry finančního práva a finanční vědy naší právnické fakulty. Systémem Theses.cz bylo nalezeno celkem 352 shodných dokumentů (8838 stran výsledného protokolu), z nichž pouze první dokumenty vykazují shodnost vyšší než 5 % (konkrétně 6 %). Zkoumané dokumenty však vykazují shodu především v názvech právních předpisů a jejich znění. Po racionální prožití protokolu o shodnosti považují práci za původní dílo autorky.
Logická stavba práce	Logická stavba práce je vhodně zvolená.
Práce s literaturou (využití cizojazyčné literatury) včetně citací	Nemám připomínky k práci se zdroji informací a jejich citování. Diplomantka využila také zahraničních publikací
Hloubka provedené analýzy (ve vztahu k tématu)	Rozsah provedené analýzy je dostatečný.
Úprava práce (text, grafy, tabulky)	Formální úprava práce je na velmi dobré úrovni. Práce je však výhradně textové podoby, neobsahuje žádné grafické prvky, jakými jsou obrázky, grafy atp.
Jazyková a stylistická úroveň	Jazyková úroveň práce je velmi dobrá, práce nevykazuje podstatnější stylistické nedostatky a je prostá gramatických chyb a překlepů.

## 6. Připomínky a otázky k zodpovězení při obhajobě

- 1) Jaký je podle názoru diplomantky důvod, že oblast „praní špinavých peněz“ a oblast „financování terorismu“ jsou v právních předpisech upravovány společně? Znamená to například, že terorismus je převážně financován ze špinavých peněz?
- 2) Mohla by diplomantka uvést, jaký je aktuální stav organizačního uspořádání jí v práci uváděného Finančního analytického útvaru?

<b>Doporučení/nedoporučení k obhajobě</b>	<b>práce</b>	Tuto diplomovou práci <b>doporučuji</b> k obhajobě.
<b>Navržený klasifikační stupeň</b>		Za podmínky věcných a argumentačně podložených odpovědí diplomantky během obhajoby navrhuji hodnocení známkou <b>výborně</b> .

V Praze dne 3. ledna 2016

  
 doc. JUDr. Michael Kohajda, Ph.D.  
 \_\_\_\_\_  
 vedoucí diplomové práce