

Boj s legalizací výnosů z trestné činnosti vstoupil v posledních patnácti letech do popředí celosvětových a zejména evropských zájmů. I přes skutečnost, že v podstatě nelze přesně vyčíslit celkové škody, které jsou každoročně praním špinavých peněz způsobeny, shodují se státy a mezinárodní organizace alespoň na přibližné částce „propraných“ peněz, přičemž ta se v optimistických odhadech pohybuje okolo 1,5 miliardy amerických dolarů za rok.

Samotné způsoby legalizace výnosů z trestné činnosti jsou ovlivněny mnoha faktory, zejména vývojem informačních technologií, právním prostředím daného státu či samotnou povahou trestného činu z něhož prostředky pocházejí. Všechny metody praní peněz však mají společný cíl, a to zastření pravého původu finančních či jiných prostředků získaných z trestné činnosti.

Právě v boji s praním špinavých peněz dochází k velmi úzké spolupráci nejen na národní úrovni, která pojímá zákonem stanovené ekonomické subjekty, ale i finanční dohledové orgány a složky umístěné do rámce policejních struktur, ale dominantní je zejména mezinárodní spolupráce států, a to ať již v podobě vzájemných recipročních vztahů či ve výsádním postavení příslušných mezinárodních organizací.

V této souvislosti jsou právě mezinárodními organizacemi a státy vytvářeny principy a standardy, které tvoří více či méně účinné překážky pro praní špinavých peněz. Právě nástroje potírání legalizace výnosů z trestné činnosti jsou tématem, které jsem zvolila pro svou diplomovou práci. Samotné téma nástroje proti praní špinavých peněz je velmi široké. I přesto se neobejde bez jistého úvodu do problematiky, historického kontextu a vymezení právního rámce.

Diplomová práce se skládá z několika částí. Kromě již výše zmíněného exkurzu do problematiky boje s praním špinavých peněz se práce dále věnuje zejména jednotlivým zákonem stanoveným povinnostem či institucionálnímu zajištění potírání legalizace výnosů z trestné činnosti. V neposlední řadě diplomová práce analyzuje zapojení České republiky do mezinárodní spolupráce v boji s praním špinavých peněz s rozborem jednotlivých hodnotících zpráv vypracovaných mezinárodními organizacemi v rámci pravidelných expertních misí, které jsou do České republiky vysílány.

Mojí snahou je nejen shrnout problematiku nástrojů potírání legalizace výnosů z trestné činnosti ve shora naznačeném rozsahu, ale současně zhodnotit účinnost praktické aplikace nástrojů a stejně tak poukázat na úspěšnost České republiky v procesu harmonizace právních předpisů s komunitární úpravou či na důslednost s jakou Česká republika implementuje do národních právních norem poznatky, doporučení a závěry z konečných zpráv mezinárodních hodnotících komisí.