

# POSUDEK OPONENTA

## na diplomovou práci Aleny Říhové „Nástroje potírání legalizace výnosů z trestné činnosti“

Předložená diplomová práce je zpracována po formální stránce způsobem, odpovídajícím opatření děkana č.4/2008 o zadávání, obhajobách a archivaci diplomových prací ze dne 17.3.2008, oddíl druhý, čl. 4 a 5. Rozsah práce je 62 stran a práce je vybavena poznámkovým aparátem, seznamem použitých zkratk a pramenů. Vzhledem k datu vypracování neshledávám podstatným nedostatkem absenci klíčových slov a název diplomové práce v anglickém jazyce, nicméně mně schází již dříve povinné cizojazyčné resumé.

Po stránce věcné konstatuji, že práce je členěna do šesti kapitol, vymezených úvodem a závěrem a obsahuje šest příloh. Použití desetinného třídění je praktické a přehledné.

Téma práce není příliš frekventováno a jeho aktuálnost je nesporná, neboť legalizace výnosů z trestné činnosti je předmětem intenzivního mezinárodního zájmu a boj s ní je velmi problematický. Autorka v první kapitole ( pod č. 2) definuje a vysvětluje některé termíny, které jsou běžně užívány a zasazuje jejich původ do historického kontextu. Uvádí rovněž běžné způsoby legalizace špinavých peněz nejen ve světě, ale i specifika České republiky. Zajímavé jsou i úvahy de lege ferenda ohledně nově navrhovaných úprav.

V kapitole třetí autorka detailně probírá českou právní úpravu, tj. zejména zákon č. 61/1996 Sb. ve znění pozdějších novel, které rovněž charakterizuje a uvádí i podzákoné normy MFČR. Zde je též uveden výčet právních úprav v komunitárním právu a americkém common law.

Další kapitola se věnuje prevenci a součinnosti jednotlivých orgánů, které mohou vstupovat do boje s legalizací výnosů z trestné činnosti. Autorka zde komparuje úpravy v různých státech a charakterizuje povinnosti osob a dalších subjektů při spolupráci s výše uvedenými orgány. Rovněž se věnuje povinnosti identifikace a její současné právní úpravě, povinnosti uchovávat stanovené údaje, oznamovací povinnosti, povinnosti pozastavit transakci, povinnosti mlčenlivosti a dalším aspektům včetně role ČNB.

Kapitola pátá se zabývá typizací tzv. finančních zpravodajských jednotek a útvaru MFČR, finančním analytickým útvarem, jejich povinnostmi a pravomocemi; v předposlední kapitole autorka mapuje vývoj a současnou působnost MVČR a jeho Útvarem pro odhalování organizovaného zločinu.

Konečná sedmá kapitola popisuje mezinárodní spolupráci v boji proti legalizaci výnosů z trestné činnosti v rámci EU ale i celosvětově. Zabývá se podrobně charakteristikou jednotlivých organizací a v závěru hodnotí i krátkou historii zapojení České republiky do této mezinárodní spolupráce. Autorka zde kriticky poukazuje na nedostatky v naší legislativě i v chybné aplikaci stávajících právních norem.

Práce je doplněna názornými přílohami, které doplňují předchozí text.

Celkově práci hodnotím jako zdařilou a jednoznačně ji **doporučuji k obhajobě**. Při obhajobě by se autorka měla zaměřit na nejnovější vývoj v popisované oblasti.

V Praze dne 19.5.2008

JUDr. Ivan Tomázič, Ph.D.