

Univerzita Karlova v Praze
Fakulta právnická
Katedra národního hospodářství
Nám. Curierových 7
Praha 1

Věc: posouzení diplomové práce vedoucím diplomové práce

Diplomant: Alena Říhová

Název diplomové práce: Nástroje potírání legalizace výnosů z trestné činnosti

Cílem a obsahem diplomové práce bylo podle autorky zpracování daného tématu tak, aby práce dala ucelený přehled nástrojů potírání legalizace výnosů z trestné činnosti a současně dát čtenáři možnost zhodnotit účinnost praktické aplikace těchto nástrojů.

Lze konstatovat, že uvedený cíl práce velmi dobře naplňuje. Práce podává strukturovaný a logický přehled problematiky „praní špinavých peněz“. Po historickém úvodu se autorka zaměřila na jednotlivá stadia procesu legalizace výnosů z nelegálních aktivit, kde hlavně z ekonomického pohledu popsala realitu legalizace.

Následně se autorka obsáhle věnovala analýze definice „podezřelého obchodu“ a jeho identifikaci stejně jako vymezení pojmů „povinná osoba“ a její identifikace pro účely potření legalizace výnosů z nelegální činnosti. Lze jen kladně hodnotit, že autorka nezůstala jen u stávající úpravy a ve své práci se věnovala i připravované nově připravovanému obsahu těchto termínů v souvislosti s novou právní úpravou.

Také kladně hodnotím vlastní členění kapitoly věnované právní úpravě, kde autorka neopomněla ani úpravu evropskou. Stěžejní částí práci je analýza prevence legalizace výnosů z trestné (resp. nelegální) činnosti. V této části autorka vhodně použila jako východisko právní úpravu včetně institucionálních rozměrů „boje s praním špinavých peněz“.

Kapitoly o zpravodajských jednotkách administrativního a policejního typu v České republice taktéž zdařile popisují obsah aktivit těchto institucí i právní možnosti a limity.

V závěru práce autorka analyzovala funkčnost a institucionální zajištění boje s legalizací výnosů nelegální činnosti na mezinárodní úrovni. Velmi instruktivně popisuje jak aktivity v rámci zkoumané materie v Evropské unii, tak i například výboru proti praní špinavých peněz Financial Action Task Force on Money Laundering (FATF) a jím vydaných „Čtyřiceti doporučení“ nebo aktivity Světové banky a Mezinárodního měnového fondu.

Vzhledem ke kvalitnímu zpracování diplomové práce jak po formální stránce, kde práci hodnotím jako přehlednou, dostatečně rozsáhlou, s potřebnými přílohami a poznámkovým aparátem a na dobré grafické úrovni, tak po obsahové stránce, navrhuji, aby diplomová práce byla hodnocena pro případ zodpovězení doplňujících otázek známkou výborně.

Otázky k zodpovězení:

- 1) Jaká jsou specifika advokacie v případě, že je advokát povinnou osobou podle zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti?
- 2) Jakým směrem by se měla podle Vás rozšířit právní úprava praní špinavých peněz v českém trestním právu?

V Praze dne 20. května 2008

JUDr. Ing. Zdeněk Hraba