

HODNOCENÍ VEDOUCÍHO DIPLOMOVÉ PRÁCE

Jméno diplomanta:	Ing. Martin Špás
Téma práce:	Virtuální aktiva a praní špinavých peněz
Rozsah práce:	187 943 znaků
Datum odevzdání:	30.03. 2023

1. Aktuálnost (novost) tématu

Jde o téma stále aktuální – dotýká se širokého okruhu otázek, neboť problematika spojená zejména s praním špinavých peněz – patří mezi otázky, které zajímají nejen odbornou veřejnost, ale i ty, kteří se touto činností prakticky zabývají.

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

Detailní zpracování tématu by si vyžadovalo vedle základních znalostí z oblasti finančního práva také rozsáhlé znalosti z oblasti ekonomie. Diplomant si vytvořil v práci jak teoretické východisko z pohledu tuzemské právní úpravy, které mohl využít pro srovnání nejen s právní úpravou v EU, ale i dalších vybraných zemích. Zvolené metody odpovídají tématu práce.

3. Formální a systematické členění práce

Práce vychází z vymezení pojmu virtuální aktiva. Na tuto úvodní část navazuje popis souvislostí spojený s otázkami legalizace výnosů z trestné činnosti doplněný příklady na zneužívání virtuálních aktiv pro praní špinavých peněz. Na tuto druhou část navazuje popis situace v boji proti špinavých peněz na mezinárodní úrovni. Celá tato třetí část je i z hlediska mezinárodního srovnání velmi zajímavá a podnětná. V závěru je zařazeno zhodnocení platné právní úpravy na daném úseku.

4. Vyjádření k práci

Práce je zpracována přehledně, diplomant zkoumanou problematiku rozebírá z pohledu platné právní úpravy tuzemské i zahraniční, připojuje některé vlastní názory. Do práce je zařazena i řada grafických prvků.

5. Kritéria hodnocení práce

Splnění cíle práce	Cíl práce byl splněn.
Samostatnost při zpracování tématu	Práce byla zpracována samostatně, konzultace k tématu proběhly při zadání i dokončování práce. Práce byla zhodnocena z pohledu shod s jinými pracemi s výsledkem počtu podobných dokumentů - v systému Theses.cz - nalezeno 86 dokumentů a nejvyšší dosažená míra podobnosti < 5%. Systém Turnitin vykázal celkovou shodou 37 %.
Logická stavba práce	Výklad postupuje od obecného ke konkrétnímu, v práci diplomant přehledně popisuje a částečně analyzuje platnou právní úpravu zvoleného úseku práva.

Práce s literaturou (využití cizojazyčné literatury) včetně citací	Diplomant pracoval s českou i zahraniční knižní produkcí, využil a řádně citoval internetové zdroje. V práci je využita i judikatura - i když jen omezeně. Uvedené zdroje jsou citovány v souladu s normou.
Hloubka provedené analýzy (ve vztahu k tématu)	V práci jde o zpracování platné právní úpravy zadané oblasti, které je nejen popisem stávajícího stavu, ale zařazením zahraničních příkladů i určitým možným východiskem pro další rozvíjení zkoumaných otázek. Diplomant na řadě míst připojuje vlastní hodnocení.
Úprava práce (text, grafy, tabulky)	Práce je přehledná, obsahuje řadu grafů a dalších grafických prvků.
Jazyková a stylistická úroveň	Jazyková a stylistická úroveň je dobrá.

6. Připomínky a otázky k zodpovězení při obhajobě

Otázka k diskusi pro ústní obhajobu:

Je vůbec v současné době realizovatelné, aby právní úprava v této oblasti dokázala rychle reagovat na vývoj nových technologií a bránit praní špinavých peněz?

Doporučení/nedoporučení práce k obhajobě	Práci doporučuji k obhajobě
Navržený klasifikační stupeň	výborně

V Praze dne 11.dubna 2023

Prof. JUDr. Hana Marková, CSc.
vedoucí diplomové práce