

OPONENTSKÝ POSUDEK

Jméno diplomanta/diplomantky:	Ing. Martin Špás
Téma práce:	Virtuální aktiva a praní špinavých peněz
Rozsah práce:	187 943 znaků
Datum odevzdání práce:	31. 3. 2023 (elektronicky)

1. Aktuálnost (novost) tématu

Diplomant si pro účely zpracování své práce zvolil téma, které je stále relativně nové a velmi aktuální. Vývoj nových technologií ve finančním sektoru nabral zejména v poslední dekádě rychlý spád a právo musí teprve s odstupem času na jednotlivé jevy reagovat. Zvolené téma je navíc přesahové, a to nejen v rámci práva, ale rovněž ve vazbě na ekonomickou a IT rovinu. Téma je spíše praktické, současně však obsahuje i několik teoretických otázek, jejichž analýza může být ku prospěchu. Zvolené téma tedy považuji za aktuální a volbu diplomanta v tomto ohledu oceňuji.

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

Pokud jde o náročnost tématu na zpracování, je téma samo o sobě na dosti nadprůměrné úrovni, neboť je značně průřezové a náročné na pochopení celé řady nejen právních vazeb. Nezbytný je zejména ekonomický přesah, kterým autor disponuje. Téma dále obsahuje mnoho zajímavých oblastí, kterým se diplomant vhodně věnoval. Pokud jde o vstupní údaje, domnívám se, že jich byl relativní dostatek, což koresponduje se seznamem použité literatury. Z vědeckých metod autor uvádí metody analýzy, deskripce, analytické syntézy, právní komparace a kvalitativní analýzy – tyto považuji za standardní a vhodně zvolené.

3. Formální a systematické členění práce

Systematické členění práce je tradiční, když jsou zahrnuty tři kapitoly, které se nadále vnitřně člení a utvářejí logicky propojený a ucelený komplex. Úvodní kapitola je věnována virtuálním aktivům v obecné rovině. Druhá kapitola se pak zabývá virtuálními aktivy z pohledu AML práva. Třetí kapitola je nejrozsáhlejší a autor v ní pojednává o boji proti praní špinavých peněz v oblasti virtuálních aktiv. Zejména třetí kapitolu meritorně oceňuji. Formální členění práce je v pořádku.

4. Vyjádření k práci

Předloženou diplomovou práci hodnotím jako velmi nadprůměrnou a zdařilou. Kladně hodnotím zejména poměrně náročné téma, kterého se autor zhostil se ctí. Oceňuji rovněž propracovaný úvod a závěr práce. Domnívám se, že se autorovi podařilo zcela naplnit vytčený cíl práce. Věcná a obsahová stránka práce jsou rovněž na velmi dobré úrovni, nesprávnosti a zjednodušení jsou obsaženy zcela výjimečně. Kladně dále hodnotím tvůrčí přístup autora k takto náročnému tématu. Jako určité negativum uvádím lokální popisnost práce a občasné nedostatky formální povahy (nesprávné citování kolektivních děl apod.). Systematická stránka práce je na velmi dobré úrovni a po jazykové stránce je práce rovněž přehledná a čtivá. Předloženou diplomovou práci jako celek doporučuji k obhajobě, a i přes pár uvedených výtek ji hodnotím stupněm výborně.

5. Kritéria hodnocení práce

Splnění cíle práce	Diplomant si vymezil hlavní cíl následovně: „vysvětlit problematiku využívání virtuálních aktiv k praní špinavých peněz a zanalyzovat a zhodnotit mezinárodní boj s touto nelegální činností, zejména vyhodnotit funkčnost a efektivnost platné právní úpravy na mezinárodní, evropské i na některých národních úrovních.“. Tento cíl, stejně jako cíle vedlejší, považuji za splněný.
Samostatnost při zpracování tématu včetně zhodnocení práce z hlediska plagiátorství	Autor v prohlášení uvádí, že práci zpracoval samostatně. Na základě vyhodnocení podobnosti práce v systému Theses.cz lze konstatovat, že bylo nalezeno 86 podobných dokumentů s nižší mírou podobnosti. Systém Turnitin vykázal celkovou míru shodnosti 37 %, avšak bez bližší charakteristiky porovnávaných děl nutné pro posouzení případného plagiátorství.
Logická stavba práce	K logické stavbě práce nemám podstatnější výtky. Práce působí přehledně a uspořádaně.
Práce se zdroji (využití cizojazyčných zdrojů) včetně citací	Aparát poznámek pod čarou je nadprůměrný (167 poznámek), seznam použité literatury nicméně mohl být obohacen o více odborných zdrojů odlišných od zdrojů internetových (tyto v práci tvoří stěžejní platformu zdrojů). Použité citace jsou, až na pár výjimek, v souladu s citační normou.
Hloubka provedené analýzy (ve vztahu k tématu)	Hloubka provedené analýzy je vzhledem k tématu zcela adekvátní.
Úprava práce (text, grafy, tabulky)	Úpravu práce hodnotím jako standardní a velmi dobrou.
Jazyková a stylistická úroveň	Jazyková a stylistická stránka práce je na velmi kvalitní úrovni, stylistická pochybení jsou obsažena zcela výjimečně.

6. Připomínky a otázky k zodpovězení při obhajobě

- 1) Na str. 44 se autor zabývá problematikou KYC. Mohl by autor tuto myšlenku více rozvést, a to z pohledu odpovědnosti instituce (resp. povinné osoby) za řádné provedení testu znalosti zákazníka? Kde by měla končit tato role, aby povinná osoba nebyla neúměrně zatěžována a nenesla případná rizika?

Doporučení/nedoporučení práce k obhajobě	Doporučuji diplomovou práci k obhajobě.
Navržený klasifikační stupeň	Diplomovou práci hodnotím jako výbornou .

V Praze dne 10. května 2023

JUDr. Roman Vybíral, Ph.D.
oponent diplomové práce