

## VYJÁDRĚNÍ POVĚŘENÉHO AKADEMICKÉHO PRACOVNÍKA

Jméno rigorozantky:	Mgr. Magdaléna Plevová
Téma práce:	Právníké profese a jejich úloha v oblasti boje proti legalizaci výnosů z trestné činnosti
Rozsah práce:	418 064 znaků (podle prohlášení)
Datum odevzdání práce:	15. června 2023

### 1. Aktuálnost (novost) tématu

Rigorozantka si jako téma své rigorózní práce zvolila problematiku, která spadá do tzv. specifické oblasti finančního práva, do práva boje proti praní špinavých peněz s tím, že se zaměřila na roli a úlohu právnických profesí v této oblasti. Boj proti praní špinavých peněz je tématem aktuálním, neboť v této oblasti dochází k rychlému společenskému vývoji, na který reaguje i zákonodárce, a to nejenom na úrovni národní, ale i evropské. Nejsm si pak vědom, že by se autoři zaměřovali specificky na právníké profese a jejich úlohu v této oblasti, proto oceňuji volbu tématu rigorozantkou. Rigorózní práce na téma „Právníké profese a jejich úloha v oblasti boje proti legalizaci výnosů z trestné činnosti“ může proto být přínosná.

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

Z hlediska náročnosti na teoretické znalosti považuji téma za poměrně náročné, neboť jde o téma mezioborové a je třeba mít znalosti nejenom z finančního práva, ale i správního práva, občanského práva a rovněž ekonomie. Vstupních údajů pro zpracování rigorózní práce mohla mít rigorozantka relativní nedostatek, zejména pokud jde o odbornou právníkou literaturu. Naopak existuje řada internetových zdrojů, právních předpisů a souvisejících dokumentů, které rigorozantka využila. Z hlediska použitých metod byla použita především metoda deskripce a analýzy doplněná o metodu komparace. Jako doplněk použila rigorozantka i metodu strukturovaného rozhovoru.

### 3. Formální a systematické členění práce

Z formálního hlediska se rigorózní práce skládá z titulní strany, prohlášení, poděkování, obsahu, úvodu, pěti částí, závěru, seznamu zkratk a seznamu použitých zdrojů. Na konec rigorózní práce je zařazen abstrakt a 3 klíčová slova, a to v českém a anglickém jazyce.

### 4. Vyjádření k práci, zda byl zamýšlený záměr rigorózní práce odpovídajícím způsobem zpracován

Ve stručném **úvodu** rigorozantka uvádí cíl rigorózní práce („*poukázat na to, jaké role mohou právníké profese zaujímat v procesu praní špinavých peněz, a zjistit, zda má česká právní úprava v oblasti AML nějaké výrazné nedostatky, a případně navrhnout jejich možné řešení*“ a „*zanalyzovat a zhodnotit fungování systému AML v České republice se zaměřením na právníké profese v postavení povinných osob*“), popisuje strukturu rigorózní práce a uvádí použité zdroje a metody.

V **první části** rigorózní práce se rigorozantka obecně věnuje legalizaci výnosů z trestní činnosti. Praní špinavých peněz definuje a uvádí jeho fáze, dále se zaměřuje na trestnost praní špinavých peněz a konečně uvádí, jak je na tom Česká republika z hlediska mezinárodního srovnání ohledně boje proti praní špinavých peněz. K této části nemám výhrad, je vhodnou úvodní částí pro rigorózní práci.

Ve **druhé části** rigorózní práce se rigorozantka nejprve zaměřuje na prameny práva a orgány a instituce podílející se na boji proti praní špinavých peněz. Je pozitivní, že rigorozantka prameny práva (mezinárodní, unijní i vnitrostátní) jen nevypočítává, ale vybírá z nich ustanovení, která se týkají právnických profesí. Druhá kapitola druhé části pojednává o povinných osobách, které rigorozantka nejenom strukturovaně vymezuje, ale i polemizuje s určitými názory (např. na

str. 42 rigorózní práce ohledně toho, od kdy se osoba stává osobou povinnou). Za přínosné považují tabulky kategorizující povinnosti povinných osob (str. 44-45 rigorózní práce). V poslední kapitole druhé části rigorózní práce pak rigorozantka vymezuje některé důležité pojmy.

**Třetí část** rigorózní práce pojednává o právnických profesích. Nejprve popisuje jejich právní regulaci s tím, že se správně zaměřuje na jejich mlčenlivost, která je z hlediska AML klíčová. Dobře je také, že neopomíjí regulaci profesních komor a popisuje rizika, která jsou spojená s činnostmi advokátů a notářů. Vhodně také využívá „soft law“ prameny práva včetně stavovských předpisů. Ve čtvrté kapitole třetí části rigorózní práce pak rigorozantka pojednává o činnosti právnických profesí v oblasti AML s tím, že výklad doplňuje o konkrétní příklady (kazuistiku). Velmi trefné je označení právnických profesí v jedinečné dvojroli jako strážců finančního systému proti praní špinavých peněz na straně jedné a tzv. gatekeepers na straně druhé. Dále rigorozantka uvádí činnosti, při jejichž výkonu advokát a notář jsou povinnými osobami, nebo nejsou povinnými osobami. Výklad doplňuje judikaturou a konkrétními návrhy *de lege ferenda*. Konkrétně také popisuje případy, při kterých dochází ke zneužití právních služeb advokáta pro praní špinavých peněz. Pátá kapitola třetí části rigorózní práce je zaměřena na dozor nad plněním povinností advokátů a notářů v boji proti praní špinavých peněz. V šesté kapitole pak rigorozantka pojednává o povinnostech, kde se praxe setkává s určitými mezerami a problémy při plnění povinností ze strany advokátů či notářů. Rigorozantka text doplňuje o příklady z praxe a činí opět návrhy *de lege ferenda* (např. na str. 115 rigorózní práce ohledně advokátních úschov).

Ve **čtvrté části** rigorózní práce rigorozantka nejprve představuje právní úpravu právnických profesí v oblasti AML v Německu a poté uvádí rozdíly AML systémů a právní úpravy v Německu a České republice. Část je zpracována metodou komparace a rigorozantka přehledně shrnuje shody a rozdíly obou systémů a právních úprav.

Zcela klíčová pro rigorózní práci je její **část pátá**. V ní rigorozantka hodnotí českou právní úpravu AML ve vztahu k advokátům a notářům a navrhuje řešení *de lege ferenda*. Tato část je výborně strukturovaná a čtenář získá velmi přehledně informace, jak rigorozantka právní úpravu a další související skutečnosti hodnotí a jaké navrhuje změny *de lege ferenda*.

V **závěru** rigorózní práce rigorozantka shrnuje celou práci a zdůrazňuje některé své návrhy *de lege ferenda*.

**Celkově** lze k rigorózní práci uvést, že je zřejmé, že rigorozantka se v dané problematice velmi dobře orientuje a zná ji nejen z hlediska teoretického, ale i praktického. Vyzdvihnout lze analytický a systematický přístup rigorozantky, hodnocení právní úpravy a dalších skutečností a navrhování závěrů *de lege ferenda*. Až na několik drobných chyb v psaní nemám práci co vytknout. Jsem přesvědčen, že rigorozantka vytvořila vynikající, vysoce nadprůměrnou rigorózní práci.

## 5. Kritéria hodnocení práce

Splnění cíle práce	Z hlediska cíle vytyčeného rigorozantkou se domnívám, že rigorózní práce tento cíl naplnila. Rigorozantka poukázala na to, jaké role mohou právní profese zaujímat v procesu praní špinavých peněz, identifikovala nedostatky české právní úpravy v oblasti AML a navrhla jejich řešení, tj. návrhy na změny <i>de lege ferenda</i> .
Samostatnost při zpracování tématu včetně zhodnocení práce z hlediska plagiátorství	Je patrné, že rigorozantka přistoupila k danému tématu samostatným a tvůrčím způsobem. Je velmi pravděpodobné, že rigorózní práce je původním tvůrčím dílem rigorozantky, což ostatně vyplývá z jejího prohlášení.

	<p>Práce byla zhodnocena systémem Theses s tím, že bylo nalezeno 193 podobných dokumentů s celkovou podobností 31 %. Shoda s jednotlivým dokumentem je však vždy rovna nebo menší než 5 %. S ohledem na rozsah protokolu (10 212 stran) jsem provedl jeho namátkovou kontrolu. Shoda byla vždy zcela marginální, a to zejména v názvech a textu právních předpisů.</p> <p>Práce byla rovněž zhodnocena systémem Turnitin s vykázanou celkovou shodou 21 % celkem se 146 dokumenty, shodou s jednotlivým dokumentem nejvíce 2 % a počtu 166 slov v nejdelším úseku podobnosti. Shoda je zejména v textu právních předpisů a jiných zdrojů, příp. text je řádně citován. Velká shoda je i ohledně názvů zdrojů uvedených v poznámkách pod čarou a v seznamu zdrojů.</p> <p>Práce podle mého názoru není plagiátem.</p>
Logická stavba práce	Rigorózní práce je z hlediska systematického vhodně členěna.
Práce se zdroji (využití cizojazyčných zdrojů) včetně citací	Rigorozantka pracovala s odbornou literaturou, internetovými zdroji, právními předpisy, stavovskými předpisy a ostatními zdroji. Využívala nejen zdroje tuzemské, ale i zahraniční. Používání citací odpovídá normě.
Hloubka provedené analýzy (ve vztahu k tématu)	Hloubku provedené analýzy považuji za zcela dostatečnou.
Úprava práce (text, grafy, tabulky)	Úpravu práce hodnotím jako velmi dobrou. Práce je vhodně doplněny schématy a tabulkami.
Jazyková a stylistická úroveň	Z hlediska chyb v psaní je rigorózní práce na vynikající úrovni. Chyby v psaní se vyskytují zcela minimálně (např. na str. 49 „pro lepší porozuměním“, str. 100 „prostřednictvím příslušní komory“ nebo str. 149 „činnost nedopovídá“). Stylistická úroveň je zcela uspokojivá.

## 6. Připomínky a otázky k zodpovězení při obhajobě

Při ústní obhajobě by rigorozantka měla zodpovědět tyto otázky:

- Na str. 107 rigorózní práce rigorozantka uvádí, že „*Očekávání, že v oblasti AML bude výkon dozoru komorou nad jejími členy motivován zevnitř, tzn. prováděn primárně v zájmu reputace profese jako celku, se dle mého názoru stále nenaplnuje.*“ Jaké je podle názoru rigorozantky řešení této situace?
- Na str. 159 rigorózní práce rigorozantka uvádí, že stavovský předpis ČAK není v souladu se zákonem? Tento stav není žádoucí a měl by být rychle zhojen. Nabízí se otázka, jak takového zhojení co nejrychleji a nejefektivněji docílit?

V Praze dne 25. července 2023

prof. JUDr. Radim Boháč, Ph.D.  
pověřený akademický pracovník