

POSUDEK OPONENTA RIGORÓZNÍ PRÁCE

Jméno rigorozanta:	Mgr. Magdaléna Plevová
Téma práce:	Právní profese a jejich úloha v oblasti boje proti legalizaci výnosů z trestné činnosti
Rozsah práce:	418 064 znaků (podle prohlášení)

1. Aktuálnost (novost) tématu

Zvolené téma práce je možné z pohledu rigorózních prací považovat za ojedinělé a aktuální.

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

Autorka prokázala při zpracování tématu velmi dobré znalosti zkoumané problematiky a práva zároveň i dobrou orientaci v oborech souvisejících. V práci se propojují oblasti, které nejsou zařaditelné jen do oblasti práva finančního, ale zaměření zkoumání dopadu finančních norem na vymezenou skupinu právnických profesí si vyžadovalo dobrou znalost problematiky ve vymezeném kontextu. Tuto formu zpracování je možné považovat za zajímavé a přínosné řešení rozebírané materie. Zvolené metody zpracování odpovídají zaměření práce.

3. Formální a systematické členění práce

Práce je, kromě úvodu a závěru, obsahově rozdělena na několik částí. Autorka nejprve vychází z vymezení základní charakteristiky pojmu legalizace výnosů z trestné činnosti, přechází k právní úpravě a základním pojmům AML. Ve třetí kapitole, kterou označuje autorka jako těžiště práce, vymezuje právní profese, kterým se dále podrobněji věnuje. Specifikuje jejich strukturu, právní úpravu jejich povinností obecně i ve vztahu k AML. Další část práce je komparativní srovnání právní úpravy zkoumané úpravy v Německu a v České republice. Pátá část je označena jako zhodnocení platné právní úpravy problematiky AML v tuzemsku a zařazeny jsou i náměty autorky na možné úpravy stávající platné úpravy. Závěr práce shrnuje poznatky, ke kterým autorka došla při zpracování práce.

4. Vyjádření k práci

Práce je zpracována se znalostí problematiky a opírá se jak o internetové zdroje, teoretické publikace, tak judikaturu. V práci se na řadě míst pokouší o vlastní názor na zvolenou úpravu, což je třeba pochválit. Autorka se v práci opírá o text oficiálních dokumentů, komentuje jejich změny, porovnává advokátní a notářské předpisy a tak práce působí na některých místech jako souhrn značného množství informací, které sice mají význam pro řešení otázky, ale někdy by možná bylo lépe méně těchto odkazů (zejména v úvodních částech práce).

5. Kritéria hodnocení práce

Splnění cíle práce	Cíl práce byl splněn.
Samostatnost při zpracování tématu	Práce byla též zhodnocena systémem Theses.cz s tím, že shoda, byla zjištěna v 5% případů a systém Turnitin vykázal 21% shodu s použitými prameny. Vzhledem k rozsahu hodnotícího protokolu jsem provedla jen namátkovou kontrolu, která ukázala, že jde převážně o převzetí názvů dokumentů a nedomnívám se proto, že by

	šlo o plagiát.
Logická stavba práce	Práce je logicky postavena, vychází z vymezení pojmů a přes výklad platné právní úpravy přechází k mezinárodnímu srovnání. Závěrečné části shrnují poznatky obsažené v předchozích částech a jsou uvedena doporučení autorky k možné změně právní úpravy.
Práce s literaturou (využití cizojazyčné literatury)	Autorka pracovala s různými zdroji, které v práci řádně cituje.
Hloubka provedené analýzy (ve vztahu k tématu)	Autorka se zabývá v práci problematikou, u které je zřejmé, že ji dobře zná a kdy dokáže propojit materiály různého druhu a s vlastními praktickými poznatky. Hloubka analýzy je tak na dobré úrovni.
Úprava práce (text, grafy, tabulky)	Práce je dobře zpracovaná, je doplněná vlastními grafickými prvky, které jsou instruktivní a dobře dokreslují výklad problematiky.
Jazyková a stylistická úroveň	K jazykové a stylistické úrovni nemám připomínky.

6. Připomínky a otázky k zodpovězení při obhajobě

Zvolené téma se může jevit jako úzké, ale jeho zpracování v posuzované práci ukázalo, že tomu tak být nemusí. Osobně bych však uvítala, pokud by práce nebyla zúžena jen na advokáty a notáře. Zejména z pohledu finančního práva by bylo vhodné zařadit do práce problematiku zkoumání profesi daňových poradců. Na str. 54 jsou zmíněny osoby blízké - není jasné, zda je toto vymezení chápáno ve smyslu občanského zákoníku nebo širěji a jak se prokazuje osoba v blízkém podnikatelském vztahu. Jde o vztahy, které se obtížně prokazují např. při posuzování dotací. Může být neoprávněné čerpání dotací posuzováno podle zákona o AML a má advokát, zastupující tuto osobu ve sporu s poskytovatelem dotace povinnosti, které jsou v práci uváděny?

Doporučení/nedoporučení práce k obhajobě	Práci doporučuji k obhajobě
---	-----------------------------

V Praze dne 10.08. 2023

Prof. JUDr. Hana Marková, CSc.
oponentka rigorózní práce