

**Posudek vedoucího diplomové práce na téma:
„Finančněprávní aspekty AML zákona v advokacii“**

Autor diplomové práce: Oliver Krátký

Vedoucí diplomové práce: JUDr. et Mgr. Silvie Anderlová

1. Volba tématu a jeho náročnost

Autor předkládá k obhajobě svoji diplomovou práci, jejímž ústředním tématem je poměrně náročné téma, avšak o to více praktické a zajímavé. Autor ve své práci analyzuje povinnosti advokáta z pohledu zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „AML zákon“).

Výběr tématu je nutné hodnotit jednoznačně pozitivně, neboť problematika rozsahu a obsahu povinností ukládaných AML zákonem některým subjektům, tj. nejenom advokátům, je předmětem mnoha odborných a někdy bohužel i politických diskusí, které jsou často realitě příliš vzdálené. Téma je vhodné pro zpracování i z pohledu analýzy, do jaké míry je vhodné a efektivní legislativně zasahovat do mlčenlivosti advokáta, např. ve vztahu k správci daně.

2. Stavba a struktura

Diplomová práce je střídavě avšak systematicky členěna do čtyř základních kapitol, nepočítaje Úvod a Závěr. Součástí práce je i Cizojazyčné resumé a Seznam použitých zdrojů. Jednotlivé části diplomové práce na sebe systematicky a logicky navazují a jsou dále členěny na příslušné podkapitoly.

Úvodní kapitola předložené diplomové práce je věnována terminologickému a právnímu exkurzu do dané problematiky, následné kapitoly jsou pak již zaměřeny na popis a analýzu konkrétních povinností advokátů, jež jsou na ně kladeny z pohledu AML zákona. Autor neopomíná ani roli České advokátní komory a Finančního analytického úřadu ve vztahu k plnění povinností osob povinných dle AML zákona.

Diplomová práce nabízí řadu zajímavých a inspirativních pasáží – např. z hlediska míry a rozsahu prolomení mlčenlivosti advokátů (str. 42 až str. 46) či návrhy na změnu právní úpravy (str. 58 až str. 59), aj.

3. Náročnost tématu a jeho zpracování

Zvolené téma bezesporu klade vyšší nároky na hlubší orientaci ve zvolené interdisciplinární problematice a také na autorovy schopnosti a dovednosti vystihnout základní specifika a aplikační problémy v praxi. Téma bylo zpracováno v dostatečném rozsahu a autor prokázal potřebnou orientaci a dostatečné odborné znalosti v dané právní oblasti.

4. Gramatická a stylistická úroveň zpracování

Práce je přehledná, čtivá a je z ní patrný zájem autora o daný obor. Výklad je jasný, srozumitelný, výstižný a věcně provázaný; diplomová práce je zpracována na velmi dobré stylistické úrovni, bez gramatických a stylistických nedostatků a pochybení.

5. Formální úprava a metody zpracování

Autor ve své práci využívá především metody popisné, analytické a komparační; v práci však není nouze ani o vlastní autorovy úvahy, názory a zejména konkrétní a věcné návrhy legislativní úpravy AML zákona, což je bezesporu pozitivní a přínosné.

Vyšší úrovní a zejména přehlednosti této kvalifikační práce by však prospělo podrobnější členění jednotlivých kapitol na další, dílčí podkapitoly či častěji použité zvýraznění tematických bloků. Tato výtka je však ryze subjektivního rázu.

Práce s prameny a judikaturou je v pořádku. Původnost práce byla ověřena v systému THESES. Nebyla nalezena žádná podezřelá shoda.

6. Splnění zadání

Stanovený cíl diplomové práce byl bezesporu splněn, autor vystihl analyzoval a precizně popsal povinnosti advokáta z pohledu AML zákona od identifikace klienta až po jeho kontrolu a též vymezil pojem „podezřelý obchod“. Přínosem této předložené kvalifikační práce je návrh změn právní úpravy AML zákona. Bezesporu nepřehlédnutelná je i výzva, která se prolíná takřka celou prací, a to apel ve smyslu zamezení dalších neefektivních zásahů ze strany státu, potažmo EU, do svobodného výkonu advokacie.

Ke zpracování své práce přistoupil svědomitě a s patrnými praktickými zkušenostmi a zájmem o daný obor. Předmětné téma autor s ohledem na právní stav ke dni předložení práce zpracoval v dostatečném rozsahu a věcném záběru.

7. Doporučení

Na základě shora uvedeného lze konstatovat, **že autor prokázal hlubší orientaci ve zvolené právní problematice, a že předložená diplomová práce splňuje jak po formální, tak i po věcné stránce požadavky kladené na její úroveň. Diplomovou práci tak jako velmi zdařilou doporučuji k její následné ústní obhajobě, přičemž za její písemné provedení navrhuji klasifikaci výborně.**

8. Otázky k ústní obhajobě:

- 1) *Popište úlohu České národní banky z hlediska kontroly ve vztahu k plnění tzv. AML povinností, dále uveďte, nad jakými subjekty kontrolu provádí.*
- 2) *Kdo a v jakých případech se může stát tzv. ad hoc povinnou osobou dle AML zákona?*
- 3) *Uveďte význam Evidence skutečných majitelů, co je obsahem tohoto registru?*