Vysoká škola ekonomická v Praze
Fakulta financí a účetnictví
Katedra měnové teorie a politiky

Posudek oponentky diplomové práce

Autor diplomové práce:	Bc. Mária Telekyová
Téma diplomové práce:	Vývoj institucionálního zabezpečení a evropské legislativy bránící legalizaci výnosů z trestné činnosti
Vedoucí diplomové práce:	Ing. Naďa Blahová, Ph.D.
Oponentka diplomové práce:	doc. Ing. Jana Marková, CSc.

Kritéria hodnocení práce:	Výborně	Velmi dobře	Dobře	Nevyhovující	Váha kritéria (%)
1. Hloubka provedené analýzy	x				20
2. Formulace a splnění cíle práce	x				15
3. Adekvátnost použitých metod	x				15
4. Práce s literaturou (rozsah, vhodnost, korektnost)	x				15
5. Logická stavba práce	x				10
6. Užití odborné terminologie	x				10
7. Vlastní přínos	x				10
8. Úprava práce (text, grafy, tabulky)		x			5

Slovní hodnocení diplomové práce:

Autorka se zabývá velmi aktuální problematikou, neboť systém opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti se stále vyvíjí a hledají se nová účinná pravidla pro zabránění této nežádoucí činnosti. Autorka rozdělila práci do čtyř samostatných, logicky navazujících částí. První část věnovanou charakteristice jednotlivých fází, rysů a metod procesu praní peněz včetně těch nejnovějších trendů, je možné považovat za vhodný úvod do dané problematiky. Ve druhé části se zabývá mezinárodními iniciativami v boji proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a v navazující třetí části se pak zaměřila na právní úpravu v oblasti boje proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu na úrovni EU. Poslední část popisuje některé známé kauzy z poslední doby. Autorka v práci poukazuje na důležitost nastavení regulativních opatření, která by zabránila této nelegální činnosti, ale současně si uvědomuje, že samotná pravidla problém neřeší a že je důležité jejich prosazování jak na národní, tak mezinárodní úrovni. Způsob zpracování svědčí o autorčině zájmu a její dobré orientaci ve sledované problematice. To dokázala především příkladnou prací s poměrně rozsáhlou odbornou literaturou a internetovými zdroji, které jsou korektně citovány.Z formálního hlediska by bylo možné autorce vytknout zbytečné členění kapitol, a to v těch případech, kdy kapitola nemá alespoň dvě podkapitoly.

Otázky k obhajobě diplomové práce:

1. Jaký je následný postup, pokud bude operace označena jako podezřelá a nelegálnost se následně neprokáže. Kdo uhradí postižené osobě případnou ztrátu.

Vysoká škola ekonomická v Praze
Fakulta financí a účetnictví
Katedra měnové teorie a politiky

2. Jak se díváte na zrušení mlčenlivosti advokátů, daňových poradců a dalších subjektů či osob v otázkách legalizace výnosů z trestné činnosti?

Tato diplomová práce splňuje všechny požadované náležitosti, a proto ji doporučuji k obhajobě. V případě zdárného průběhu obhajoby a stručných odpovědí na výše uvedené otázky navrhuji klasifikační stupeň "Výborně".

V Praze 23. ledna 2019

Doc. Ing. Jana Marková, CSc.
Oponentka diplomové práce
Katedra měnové teorie a politiky
Vysoká škola ekonomická v Praze