



## **Posudek oponenta na diplomovou práci**

### **Michal Turnhöfer: Svěřenské fondy ve světle trestněprávních rizik a nástin jejich možných řešení**

Předložená diplomová práce se zabývá velmi zajímavou a zároveň komplikovanou problematikou svěřenských fondů, tedy staronovým institutem zavedeným s účinností od 1. 1. 2014 občanským zákoníkem č. 89/2012 Sb. Diplomant se snaží vymezit rizika spojená s fungováním těchto fondů ve vztahu k trestním právu a navrhnout možnosti, jak tato rizika eliminovat, nebo alespoň omezit. Práce je tak koncipována interdisciplinárně.

Práce byla zkontrolována anti-plagiátorským systémem a nebyla zjištěna významná shoda s jinými díly.

Předložená diplomová práce má rozsah 76 stran vlastního textu, který je v souladu se schváleným zadáním členěn do šesti hlavních částí:

Úvod

1. Část historickoprávní
2. Část civilněprávní
3. Část trestněprávní
4. Svěřenský fond de lege ferenda

Závěr

Práce dále obsahuje anglické resumé a závěrečný seznam použité literatury a dalších zdrojů.

Práce je z formálního hlediska na velmi dobré úrovni jak po stránce jazykové, tak s ohledem na celkovou úpravu a členění textu. Diplomant také řádně odkazuje na použitou literaturu a další prameny.

Pokud jde o obsahovou stránku práce, diplomant zpracoval téma pečlivě s využitím obsáhlého okruhu odborné literatury a dalších pramenů, a to nejen tuzemských, ale i zahraničních. Nejprve podává historický přehled vývoje institutu svěřenského fondu, a to jak pokud jde o jeho římskoprávní východiska, tak o vývoj svěřenství v českých zemích přibližně od 13. století do 20. století (v podobě rodinného nedílu a v podobě fideikomis, resp. rodinného fideikomis). Porovnává také fideikomis s trustem. Zmiňuje v této souvislosti i islámský institutu waaf. Po historickém zakotvení svěřenství přistupuje diplomant k civilněprávní úpravě svěřenského fondu de lege lata. Poukazuje přitom na určité nedostatky platné právní úpravy způsobené ne zcela

adekvátním převzetím francouzské koncepce, které může dle diplomanta způsobovat např. výkladové potíže. Zabývá se též možnou subjektivitou svěřenského fondu. Podrobně diplomant řeší majetkové právní vztahy vznikající v souvislosti s existencí svěřenského fondu. V části trestněprávní pak diplomant analyzuje svěřenský fond v kontextu trestního práva de lege lata, zejména s ohledem na anonymitu a určitou netransparentnost svěřenského fondu, jeho majetku a zúčastněných osob, a to např. v souvislosti s možností svěřenského správce vlastnit akcie na majitele, případně je držet i pro třetí osobu. Diplomant tak nastiňuje určitá trestněprávní rizika s tím spojená, především pokud jde o praní peněz, kráčení věřitelů, krádeže, daňových trestných činů apod. Zabývá se též otázky týkajícími se trestní odpovědnosti právnických osob. Řeší též některé trestněprocesní souvislosti.

Celkově práci hodnotím jako nadstandardní a naprosto způsobilou ústní obhajoby.

**Otázka pro účely ústní obhajoby:**

Zhodnoťte komplexně institut svěřenských fondů de lege lata.

**Návrh klasifikace:** *výborně*



JUDr. Simona Stočesová, LL. M., Ph.D.

Česká republika  
Univerzita v Plzni  
Fakulta právnická  
Katedra trestního práva