



Euroopan unionin
neuvosto

Bryssel, 7. toukokuuta 2018
(OR. en)

Toimielinten välinen asia:
2016/0208 (COD)

8215/18
ADD 1 REV 2 (fi,sl)

CODEC 606
EF 118
ECOFIN 349
DROIPEN 55
CRIMORG 46
COTER 39

ILMOITUS: I/A-KOHTA

Lähettiläjä:	Neuvoston pääsihteeristö
Vastaanottaja:	Pysyvien edustajien komitea / Neuvosto
Asia:	Ehdotus Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviksi rahoitusjärjestelmän käytön estämisestä rahanpesuun tai terrorismin rahoitukseen annetun direktiivin (EU) 2015/849 ja direktiivien 2009/138/EY ja 2013/36/EU muuttamisesta (ensimmäinen käsittely) – Säädöksen hyväksyminen – Lausumat

Itävallan lausuma

"Itävalta on erittäin huolestunut siitä, että tämänhetkisellä tekstillä ei lisätä todellista omistajaa ja edunsaajaa koskevien tietojen avoimuutta, mikä on tarpeen, jotta estetään trustien väärinkäyttö rahanpesuun ja terrorismin rahoitukseen. On selkeä tarve perustaa pakolliset keskitetyt ja julkiset trustien tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia koskevat rekisterit jäsenvaltioihin, joiden lainsäädännön alaisuuteen trustit kuuluvat (direktiivin 2015/849 31 artikla). Valitettavasti nykyinen teksti lisää trustien todellisia omistajia ja edunsaajia koskevan avoimuuden puutetta entisestään, sillä siinä annetaan tietäntyyppisten trustien todellisille omistajille ja edunsaajille mahdollisuus pysyä anonyymeinä. Näin ollen Itävalta vaatii tämän ilmeisen puutteen korjaamista tulevassa rahanpesun ja terrorismin rahoituksen torjuntaa koskevassa säädöskehityksessä."

Komission lausuma 1

"Komissio pitää valitettavana, että tarkistetussa direktiivissä ei edellytetä voittoa tavoittelevilta trusteilta samanlaista tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia koskevaa avoimuuden tasoa kuin yhtiöiltä ja muilta oikeushenkilöiltä.

Komissio korostaa, että kun otetaan huomioon unionin oikeuden yleiset periaatteet ja perusteluvollisuus, on erittäin tärkeää, että unionin lainsäädäntö sisältää riittävät, tarkat, asianmukaiset ja oikeudellisesti vankat perustelut, kun on kyse pääsystä keskitetyissä rekistereissä oleviin, tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia koskeviin tietoihin. Perusteluissa on selkeästi ja yksiselitteisesti esitettävä toimenpiteen toteuttaneen yhteisön syyt siten, että ne, joita toimenpide koskee, pystyvät selvittämään sen syyt ja että toimivaltaiset tuomioistuimet voivat tutkia toimenpiteen laillisuuden. Komissio katsoo, että on perusteltua myöntää yleisesti oikeus tutustua yritysten tosiasiallista omistajaa ja edunsaajaa koskeviin tietoihin, kun otetaan huomioon yleinen avoimuuden tarve yrityksiä koskevissa asioissa kolmansien osapuolten etujen turvaamiseksi, ja että tämä direktiivin näkökohta liittyy SEUT-sopimuksen 50 artiklaan. Se pitää valitettavana, että Euroopan parlamentin ja neuvoston mukaan tämä näkökohta olisi katsottava pelkästään myönteiseksi sivuvaikutukseksi ja että se ei niiden mielestä edellytä SEUT-sopimuksen 50 artiklan mainitsemista ylimääräisenä oikeusperustana.

Koska SEUT-sopimuksen 114 artiklan valinta ainoaksi oikeusperustaksi ei tässä tapauksessa aiheuta oikeudellisia seurauksia, komissio voi kuitenkin hyväksyä direktiivin lopullisen version."

Komission lausuma 2

"Komissio korostaa tosiasiallisen omistajan ja edunsaajan tunnistamisen ja henkilöllisyyden todentamisen tarvetta ottaen huomioon, että direktiivissä tätä varten määritelty kynnysarvo eli tietty prosenttiosuus osakkeista tai tietty omistusosuus on ainoastaan ohjeellinen ja vain yksi niistä todentavista tekijöistä, jotka on otettava huomioon. Koska finanssialan ulkopuolisiin yhteisöihin, jotka eivät harjoita aktiivisesti liiketoimintaa, liittyy olennaisesti riski, ilmoitusvelvollisten olisi sovellettava alemmaa kynnysarvoa silloin, kun on selvitettävä tällaisten yhteisöjen tosiasiallinen omistaja ja edunsaaja. Näin olisi tehtävä erityisesti passiivisten finanssialan ulkopuolisten yhteisöjen osalta, jotka sisältyvät raportoitaviin yhteisöihin sellaisina kuin ne määritellään hallinnollista yhteistyötä koskevassa direktiivissä ja sellaisina kuin niihin viitataan OECD:n kehittämässä finanssilitietojen automaattista vaihtoa koskevassa standardissa."

Alankomaiden lausuma

"Alankomaat kannattaa direktiiviä rahoitusjärjestelmän käytön estämisestä rahanpesuun tai terrorismin rahoitukseen annetun direktiivin (EU) 2015/849 muuttamisesta, mutta se on huolestunut jäsenvaltioille annetusta osaksi kansallista lainsäädäntöä saattamista koskevasta 20 kuukauden määräajasta rekisterin perustamiseksi trustien ja muiden vastaavien oikeudellisten järjestelyjen tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia koskevia tietoja varten. On tärkeää saattaa muutokset nopeasti osaksi kansallista lainsäädäntöä ja panna ne täytäntöön yksittäisissä jäsenvaltioissa. Kuitenkin sellaisissa jäsenvaltioissa kuten Alankomaissa, joissa trusteja ja muita vastaavia oikeudellisia järjestelyjä ei säädellä kansallisessa lainsäädännössä ja joissa trusteille ei ole vielä rekisteröintivelvoitetta, tavoite saada aikaan toimivat rekisterit tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia koskevia tietoja varten 20 kuukauden kuluessa tämän muutosdirektiivin voimaantulosta, vaikuttaa hyvin kunnianhimoiselta."
