

**Bruxelles, 23. srpnja 2025.
(OR. en)**

11888/25

**UD 172
ECOFIN 1048
CRIMORG 143
DROIPEN 92
EF 251
ENFOCUSTOM 122**

POP RATNA BILJEŠKA

Od:	Glavna tajnica Europske komisije, potpisala direktorica Martine DEPREZ
Datum primitka:	8. srpnja 2025.
Za:	Thérèse BLANCHET, glavna tajnica Vijeća Europske unije
Br. dok. Kom.:	COM(2025) 360 final
Predmet:	IZVJEŠĆE KOMISIJE EUROPSKOM PARLAMENTU I VIJEĆU o primjeni Uredbe (EU) br. 2018/1672 Europskog parlamenta i Vijeća od 23. listopada 2018. o kontrolama gotovine koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije i stavljanju izvan snage Uredbe (EZ) br. 1889/2005, u skladu s člankom 19. te Uredbe

Za delegacije se u prilogu nalazi dokument COM(2025) 360 final.

Priloženo: COM(2025) 360 final



Bruxelles, 8.7.2025.
COM(2025) 360 final

IZVJEŠĆE KOMISIJE EUROPSKOM PARLAMENTU I VIJEĆU

o primjeni Uredbe (EU) br. 2018/1672 Europskog parlamenta i Vijeća od 23. listopada 2018. o kontrolama gotovine koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije i stavljanju izvan snage Uredbe (EZ) br. 1889/2005, u skladu s člankom 19. te Uredbe

1. UVOD

Kriminalci u cijeloj Europi zloupotrebljavaju financijski sustav i tako ugrožavaju sigurnost EU-a i njegovih građana. To čine na glavna načina. Prvi se odnosi na to da prihod ostvaren kaznenim djelima plasiraju u zakonito gospodarstvo (pranje novca). Drugi je preusmjeravanje novca iz zakonitog gospodarstva kroz financijski sustav kako bi financirali kriminalne aktivnosti. Prema najnovijoj Europolovoj procjeni prijetnje teškog i organiziranog kriminala iz 2025. gotovina ⁽¹⁾ još uvijek ima značajno mjesto u kontekstu pranja novca.

Uredbom (EU) 2018/1672 o kontrolama gotovine koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije ⁽²⁾ (Uredba o kontroli gotovine) utvrđuju se pravila za zaštitu EU-a od pranja novca ili financiranja terorizma koje bi nepošteni subjekti koji nose gotovinu mogli pokušati počiniti prelaskom vanjskih granica EU-a ili premještanjem gotovine na druge načine kako bi zaobišli kontrole formalnog financijskog sustava.

U ovom su izvješću predstavljene povratne informacije koje je Komisija prikupila o provedbi Uredbe o kontroli gotovine. Izvješćem se ispunjava obveza iz članka 19. Uredbe o kontroli gotovine, u skladu s kojim je Komisija obvezna Europskom parlamentu i Vijeću podnositi izvješće o primjeni Uredbe.

2. OPĆI KONTEKST

2.1. Zakonodavstvo Europske unije o sprečavanju pranja novca i financiranja terorizma (SPNFT) i međunarodni aspekti

Uredbom o kontroli gotovine utvrđuju se kontrole gotovine koja se unosi u EU ili iznosi iz EU-a. Ona je dio zakonodavnog okvira EU-a za sprečavanje pranja novca i financiranja terorizma (SPNFT) te dopunjuje Direktivu (EU) 2015/849 ⁽³⁾ i Direktivu (EU) 2018/1673 ⁽⁴⁾.

Osim toga, Uredbom se nastoji odgovoriti na preporuku 32 Stručne skupine za financijsko djelovanje (FATF), koja se odnosi na dostavljače gotovine. Kao članica FATF-a Europska komisija intenzivno radi na provedbi preporuka FATF-a o razvoju i unapređenju globalnih standarda primjenjivih na politike o SPNFT-u na nacionalnoj i međunarodnoj razini.

⁽¹⁾ Definicija gotovine nalazi se u odjeljku 3.1. ovog izvješća.

⁽²⁾ Uredba (EU) 2018/1672 Europskog parlamenta i Vijeća od 23. listopada 2018. o kontrolama gotovine koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije i stavljanju izvan snage Uredbe (EZ) br. 1889/2005, SL L 284, 12.11.2018., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1672/OJ>.

⁽³⁾ Direktiva (EU) 2015/849 Europskog parlamenta i Vijeća od 20. svibnja 2015. o sprečavanju korištenja financijskog sustava u svrhu pranja novca ili financiranja terorizma, o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća te o stavljanju izvan snage Direktive 2005/60/EZ Europskog parlamenta i Vijeća i Direktive Komisije 2006/70/EZ, SL L 141, 5.6.2015., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2015/849/2024-07-09>.

⁽⁴⁾ Direktiva (EU) 2018/1673 Europskog parlamenta i Vijeća od 23. listopada 2018. o borbi protiv pranja novca kaznenopravnim sredstvima, SL L 284, 12.11.2018., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2018/1673/OJ>.

Zakonodavstvo EU-a o kontroli gotovine na snazi je od 2005. ⁽⁵⁾ Revidirano je jednom 2018. kako bi se uzeo u obzir razvoj međunarodnih normi i okvira EU-a za SPNFT, ali i kako bi se razmotrili prioriteta Komisije u okviru akcijskog plana protiv financiranja terorizma iz 2016.

2.2. Zakonodavstvo o kontroli gotovine

Uredba o kontroli gotovine u potpunosti se počela primjenjivati 3. lipnja 2021. i dodatno je dopunjena:

- Provedbenom uredbom Komisije (EU) 2021/776 od 11. svibnja 2021. o utvrđivanju predložaka za određene obrasce i tehničkih pravila za djelotvornu razmjenu informacija u skladu s Uredbom (EU) 2018/1672 Europskog parlamenta i Vijeća o kontrolama gotovine koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije ⁽⁶⁾,
- Provedbenom odlukom Komisije C(2022) 1801 od 24. ožujka 2022. o utvrđivanju mjera za ujednačenu primjenu kontrola utvrđivanjem zajedničkih kriterija i standarda rizika za kretanja gotovine u skladu s Uredbom (EU) 2018/1672 Europskog parlamenta i Vijeća o kontrolama gotovine koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije (nije objavljena u *Službenom listu Europske unije* zbog svoje osjetljive neklasificirane prirode).

2.3. Opseg izvješća

U skladu s člankom 19. Uredbe o kontroli gotovine Komisija je do lipnja 2024. i svakih pet godina nakon toga, na osnovi informacija koje redovito prima od država članica, dužna podnijeti Europskom parlamentu i Vijeću izvješće o primjeni te Uredbe.

U ovom će se izvješću razmotriti svi elementi iz članka 19., odnosno:

- (a) treba li u područje primjene ove Uredbe uvrstiti i drugu imovinu [i je li to učinjeno];*
- (b) je li postupak objavljivanja gotovine bez pratnje djelotvoran;*
- (c) treba li preispitati prag za gotovinu bez pratnje [i je li to učinjeno];*
- (d) jesu li tokovi informacija u skladu s člancima 9. i 10., a osobito upotreba carinskog informacijskog sustava (CIS), djelotvorni ili postoje li prepreke pravodobnoj izravnoj razmjeni kompatibilnih i usporedivih informacija među nadležnim tijelima te s FOJ-evima ⁽⁷⁾; i*
- (e) jesu li sankcije koje su države članice uvele učinkovite, proporcionalne i odvraćajuće te jesu li u skladu s utvrđenom sudskom praksom Suda Europske unije te imaju li one istovjetan učinak odvratanja od kršenje ove Uredbe u cijeloj Uniji.*

U skladu s člankom 19. izvješće sadržava i:

- (a) skup informacija primljenih od država članica u pogledu gotovine povezane s kriminalnim aktivnostima koje imaju negativne učinke na financijske interese Unije;*

⁽⁵⁾ Uredba (EZ) br. 1889/2005 Europskog parlamenta i Vijeća od 26. listopada 2005. o kontrolama gotovine koja se unosi u Zajednicu ili iznosi iz Zajednice, SL L 309, 25.11.2005., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2005/1889/OJ>.

⁽⁶⁾ SL L 167, 12.5.2021., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/776/OJ.

⁽⁷⁾ Financijsko-obavještajne jedinice.

(b) informacije o razmjeni podataka s trećim zemljama.

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od početka primjene Uredbe 3. lipnja 2021. do 2. lipnja 2024. (uključivo).

Izvješće ne obuhvaća Provedbenu odluku Komisije C(2022) 1801 o utvrđivanju zajedničkih kriterija i standarda rizika za kretanja gotovine jer je riječ o osjetljivom neklasificiranom dokumentu koji nije objavljen u *Službenom listu Europske Unije*, kako je prethodno navedeno.

2.4. Izvori korišteni u pripremi izvješća

Ovo se izvješće temelji na:

- odgovorima država članica na upitnik EU-a koji obuhvaća sve aspekte provedbe Uredbe o kontroli gotovine,
- informacijama koje su carinska tijela država članica dostavila u okviru razmjena s Komisijom, među ostalim na sastancima Stručne skupine za kontrolu gotovine,
- informacijama koje su dostavile službe Komisije,
- statističkim podacima dostupnima u modulu za gotovinu Carinskog informacijskog sustava (CIS) ⁽⁸⁾,
- informacijama koje su dostavili FOJ-evi ⁽⁹⁾.

3. OSNOVNI ELEMENTI UREDBE O KONTROLI GOTOVINE

3.1. Definicija gotovine

„**Gotovina**” je definirana tako da obuhvaća četiri kategorije ⁽¹⁰⁾:

- gotov novac (novčanice i kovanice),
- prenosive instrumente na donositelja (npr. putnički čekovi, čekovi, zadužnice ili novčani nalozi),
- robu koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti kako je navedena u točki 1. Priloga I. Uredbi o kontroli gotovine (npr. kovanice s udjelom zlata od najmanje 90 % i poluge kao što su poluge, zrnca ili grumeni s udjelom zlata od najmanje 99,5 %),
- kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima, odnosno kartice bez osobnih podataka koje služe za pohranu monetarne vrijednosti ili sredstava ili za pružanje pristupa njima ⁽¹¹⁾.

3.2. Obveza prijavljivanja gotovine (prijava gotovine)

⁽⁸⁾ CIS obuhvaća i podatke o slučajevima povezanim s Ujedinjenom Kraljevinom koji se odnose na Sjevernu Irsku jer se Uredba o kontroli gotovine i dalje primjenjuje u Ujedinjenoj Kraljevini u skladu s člankom 5. Protokola o Irskoj / Sjevernoj Irskoj iz Windsorskog okvira i njegovim Prilogom 2.

⁽⁹⁾ Obveza prijavljivanja svake sumnjive transakcije FOJ-evima utvrđena je Direktivom Vijeća 91/308/EEZ. FOJ-evi su uspostavljeni kao čvorišta za procjenu takvih transakcija, interakciju sa sličnim tijelima u drugim državama i kontakt s pravosudnim tijelima kad je to potrebno.

⁽¹⁰⁾ Članak 2. stavak 1. točka (a) Uredbe (EU) 2018/1672.

⁽¹¹⁾ Iako su navedene kao dio definicije gotovine u Uredbi o kontroli gotovine, kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima trenutačno ne podliježu pravilima o kontrolama kretanja gotovine jer se u relevantnoj točki Priloga I. Uredbi o kontroli gotovine navodi: *pro memoria*.

Obveza prijavljivanja primjenjuje se na fizičke osobe koje ulaze u EU ili izlaze iz EU-a ⁽¹²⁾ i koje uz sebe, u svojoj prtljazi ili u prijevoznom sredstvu nose gotovinu u vrijednosti od 10 000 EUR ili više. Taj je iznos određen kako se ne bi neopravdano ograničila sloboda kretanja ili opteretilo građane i tijela prekomjernom administracijom.

Nositelji o kojima je riječ dužni su gotovinu staviti na raspolaganje nadležnim tijelima radi inspekcije. Moraju dostaviti sljedeće informacije, bilo u pisanom ili elektroničkom obliku:

- sve osobne podatke, kao što su ime i prezime, državljanstvo i datum rođenja nositelja, vlasnika i predviđenog primatelja gotovine,
- vrijednost i vrstu gotovine, njezino podrijetlo, namjenu i prijevozno sredstvo.

Definicija „nositelja” ne obuhvaća nositelje koji se bave profesionalnim prijevozom robe ili ljudi ⁽¹³⁾.

3.3. Obveza prijavljivanja gotovine bez pratnje (prijava u smislu objavljivanja)

Kad je riječ o kretanju **gotovine bez pratnje** (odnosno gotovine koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije u poštanskim paketima, kurirskim pošilkama, prtljazi bez pratnje ili kao teret u kontejnerima), nadležna tijela mogu od pošiljatelja, primatelja ili njihova zastupnika zahtijevati podnošenje prijave u smislu objavljivanja, sustavno ili za svaki pojedinačni slučaj, u skladu s nacionalnim postupcima. Obveza objavljivanja gotovine bez pratnje podliježe pragu od 10 000 EUR, jednako kao prag koji se primjenjuje na osobe koje nose gotovinu.

3.4. Iznosi niži od praga

Uredbom o kontroli gotovine predviđa se i evidentiranje informacija o kretanju gotovine u iznosima nižim od utvrđenog praga ako u tim kretanjima postoje naznake kriminalne aktivnosti ⁽¹⁴⁾. Te se informacije dijele s odgovarajućim FOJ-em i nadležnim tijelima u drugim državama članicama.

3.5. Mogućnost privremenog zadržavanja gotovine radi daljnjih istraga

Nadležna tijela mogu **privremeno zadržati gotovinu** ⁽¹⁵⁾ u određenim okolnostima i u skladu s uvjetima utvrđenima u nacionalnom pravu:

- prvo, ako nije ispunjena obveza prijavljivanja ili objavljivanja gotovine, i
- drugo, ako postoje naznake kriminalne aktivnosti, neovisno o iznosu ili o tome je li gotovina u pratnji ili bez pratnje.

Razdoblje zadržavanja ograničeno je na apsolutno najkraće vrijeme koje je ostalim nadležnim tijelima potrebno da utvrde postoji li temelj za daljnje mjere, kao što su istrage ili zapljena gotovine

⁽¹²⁾ Članak 3. Uredbe (EU) 2018/1672.

⁽¹³⁾ Članak 2. stavak 1. točka (h) Uredbe (EU) 2018/1672.

⁽¹⁴⁾ Članak 6. Uredbe (EU) 2018/1672.

⁽¹⁵⁾ Članak 7. Uredbe (EU) 2018/1672.

temeljena na drugim pravnim instrumentima. To je razdoblje utvrđeno Uredbom o kontroli gotovine i ne smije biti dulje od 30 dana. Može se produljiti na najviše 90 dana u posebnim i propisno procijenjenim slučajevima.

3.6. Razmjena informacija među nadležnim tijelima i s Komisijom

Kako bi se osigurala djelotvorna suradnja, Uredbom o kontroli gotovine predviđa se **razmjena informacija među nadležnim tijelima država članica**, koje obuhvaćaju: (i) prijave po službenoj dužnosti ⁽¹⁶⁾, (ii) slučajeve iznosa nižih od praga, (iii) prijave i objave ako postoje naznake da je gotovina povezana s kriminalnom aktivnošću i (iv) anonimizirane informacije o riziku i rezultate analize rizika.

Nadalje, ako postoje naznake da je gotovina povezana s kriminalnom aktivnošću koja bi mogla negativno utjecati na financijske interese EU-a, relevantne informacije moraju se dostaviti i Komisiji te Uredu europskog javnog tužitelja i Europolu ako su nadležni za djelovanje.

U okviru CIS-a razvijen je poseban modul za provedbu Uredbe o kontroli gotovine koji omogućuje razmjenu informacija. Tim modulom upravlja Europski ured za borbu protiv prijevара (OLAF).

3.7. Informacije koje se šalju financijsko-obavještajnoj jedinici (FOJ)

Nadležna tijela koja prikupljaju informacije u skladu s Uredbom o kontroli gotovine moraju ih **pravodobno poslati** nacionalnom FOJ-u radi daljnje analize i usporedbe s drugim podacima kako je propisano Direktivom (EU) 2015/849 ⁽¹⁷⁾.

3.8. Sankcije

Kako bi se **potaknula usklađenost** i spriječilo izbjegavanje obveza, u skladu s člankom 14. Uredbe (EU) 2018/1672 države članice dužne su uvesti **sankcije za nepoštovanje** obveza prijavljivanja ili objavljivanja gotovine. Tim se sankcijama ne bi smjela uzeti u obzir potencijalna kriminalna aktivnost povezana s gotovinom, koja može biti predmetom daljnje istrage i mjera koje nisu obuhvaćene područjem primjene Uredbe ⁽¹⁸⁾.

Te bi sankcije trebale biti učinkovite, proporcionalne i odvraćajuće te ne bi smjele prelaziti ono što je potrebno za poticanje na poštovanje pravila. Sankcije koje uvedu države članice trebale bi imati istovjetan učinak odvrćanja od kršenja Uredbe o kontroli gotovine u cijeloj Uniji.

3.9. Usklađeni obrazac za prijavu

⁽¹⁶⁾ Odnosno, ako obveza prijavljivanja gotovine u pratnji u skladu s člankom 3. ili obveza objavljivanja gotovine bez pratnje u skladu s člankom 4. nije ispunjena, nadležna tijela u pisanom ili elektroničkom obliku sastavljaju prijavu po službenoj dužnosti koja sadržava potrebne pojedinosti u mjeri u kojoj je to moguće.

⁽¹⁷⁾ Članak 9. Uredbe (EU) 2018/1672.

⁽¹⁸⁾ Uvodna izjava 35. Uredbe (EU) 2018/1672.

Kako bi se osiguralo da nadležna tijela ujednačeno primjenjuju kontrole te učinkovito obrađuju, prenose i analiziraju prijave, Provedbenom uredbom Komisije (EU) 2021/776 utvrđuju se predlošci:

- obrasca za prijavu gotovine i odgovarajućeg dodatnog lista,
- obrasca za objavljivanje gotovine i odgovarajućeg dodatnog lista,
- obrasca za službenu uporabu (koji se ispunjava i prilaže prijavi po službenoj dužnosti u skladu s člankom 5. stavkom 3.), evidentiranje informacija u skladu s člankom 6. stavcima 1. i 2. te prijavu/objavljivanje u skladu s člancima 3. i 4. ako postoje naznake kriminalne aktivnosti,
- obrasca za slanje anonimiziranih informacija o riziku i rezultata analize rizika.

3.10. Informativne kampanje

Kako bi se **javnost informirala** o obvezama utvrđenima u Uredbi o kontroli gotovine, države članice u suradnji s Komisijom moraju izraditi odgovarajuće informativne materijale o obvezi prijavljivanja ili objavljivanja gotovine ⁽¹⁹⁾.

3.11. Glavne nove odredbe uvedene Uredbom (EU) 2018/1672

Uredbom o kontroli gotovine uvedene su sljedeće glavne nove odredbe:

- **proširena definicija gotovine** kako bi se obuhvatilo i robu koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti (zlatu) i kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima za gotovinu u pratnji i bez pratnje (u teretnim i poštanskim paketima),
- **povećanje opsega razmjene informacija** među nadležnim tijelima te između nadležnih tijela i FOJ-eva,
- odredbe o **informatičkom sustavu** koji će se upotrebljavati za takve razmjene,
- ovlasti dodijeljene nadležnim tijelima da djeluju u slučaju nižih iznosa gotovine ako se sumnja na **povezanost s kriminalnim aktivnostima**,
- ovlasti dodijeljene nadležnim tijelima da od pošiljatelja ili primatelja (ili njihova zastupnika) zahtijevaju podnošenje **prijave u smislu objavljivanja** za gotovinu koja se unosi u Uniju ili iznosi iz Unije u poštanskim paketima, kurirskim pošiljkama, prtljazi bez pratnje ili teretu u kontejnerima (kretanje gotovine bez pratnje).

4. PROCJENA PROVEDBE UREDBE O KONTROLI GOTOVINE U DRŽAVAMA ČLANICAMA

4.1. Informativne kampanje

Komisija je u suradnji s državama članicama organizirala opsežnu informativnu kampanju u cijeloj Europskoj uniji kako bi poduprla provedbu Uredbe o kontroli gotovine i informirala javnost EU-a i putnike koji dolaze u EU o njihovim obvezama.

⁽¹⁹⁾ Članak 8. Uredbe (EU) 2018/1672.

Komisija je svim državama članicama stavila na raspolaganje posebne materijale za kampanju, uključujući informativne članke, infografike, plakate i kratke filmove s podnaslovima na odgovarajućem jeziku. Svi materijali prevedeni su na 30 jezika ⁽²⁰⁾ kako bi se osigurala široka pokrivenost ⁽²¹⁾.

4.2. Gotovina u pratnji

Tijekom razdoblja obuhvaćenog ovim izvješćem podnesene su 310 042 prijave gotovine. U modulu za gotovinu sustava CIS+ prijavljeno je 23 097 slučajeva s utvrđenim kršenjem (odnosno slučajeva u kojima nije podnesena prijava, u kojima su dostavljene nepotpune ili netočne informacije ili su postojale naznake da je gotovina povezana s kriminalnom aktivnošću).

Prema statističkim rezultatima navedenima na grafikonu 2. u Prilogu A postupak za prijavljivanje gotovine u pratnji primjenjuju sve države članice. U razdoblju od 2022. do 2023. 57 % slučajeva gotovine u pratnji prijavljeno je u Poljskoj, Njemačkoj i Francuskoj.

Prema rezultatima ankete države članice smatraju da je postupak prijave gotovine učinkovit te ga pozitivno ocjenjuju (65 % dalo je ocjenu vrlo dobar, 30 % dobar, a 5 % osrednji).

Većina ispitanika slaže se sa sljedećim:

- Uredbom o kontroli gotovine carinskim se tijelima daje ovlast da zaustave i zadrže gotovinu ako postoje naznake da je ta gotovina povezana s kriminalnim aktivnostima,
- postupak prijave pouzdan je u otkrivanju prekograničnih kretanja gotovine,
- postupak prijave omogućuje carinskim tijelima da prikupe informacije potrebne za utvrđivanje nezakonitih kretanja gotovine – širok raspon prikupljenih informacija posebno je koristan za daljnje istrage.

Međutim, dvije države članice napomenule su da bi se taj postupak mogao poboljšati, a jedna od njih posebno je navela lošu kvalitetu podataka koje su nositelji navodili u svojim prijavama gotovine.

4.3. Gotovina bez pratnje

Tijekom razdoblja obuhvaćenog ovim izvješćem podnesene su 6532 prijave u smislu objavljivanja gotovine, a u modulu za gotovinu sustava CIS+ prijavljena su 102 kršenja povezana s tim postupkom. Šest država članica nije evidentiralo prijave u smislu objavljivanja gotovine u razdoblju od 2022. do 2023. (Belgija, Irska, Malta, Slovenija, Finska, Švedska).

Većina država članica koje su odgovorile na anketu imale su neutralno do pozitivno mišljenje o postupku objavljivanja gotovine bez pratnje (6 ga je ocijenilo dobrim, 11 osrednjim, a 3 lošim). Smatraju da se njime omogućuje bolja kontrola kretanja gotovine i da funkcionira učinkovito. Neke države članice navele su da je postupak djelotvoran jer se temelji na analizi rizika, a ne na obveznom podnošenju prijave u smislu objavljivanja gotovine.

Međutim, države članice izrazile su sljedeće tri zadržke:

⁽²⁰⁾ AR, BG, CH, CS, DA, DE, EL, EN, ES, ET, FI, FR, GA, HI, HR, HU, IT, JP, LT, LV, MT, NL, PL, PT, RO, RU, SE, SK, SL, TR.

⁽²¹⁾ Vidjeti, na primjer, informativni članak [*Informirajte se o najnovijim pravilima kontrole gotovine!*](#).

- postupak objavljivanja gotovine bez pratnje administrativno je složen,
- rok od 30 dana za podnošenje prijave u smislu objavljivanja na zahtjev carinskih tijela je predug,
- potrebno je usavršiti analizu rizika kako bi bila djelotvorna.

Jedna država članica navela je da činjenica da se objavljivanje gotovine bez pratnje vrši samo na zahtjev i da nije obvezno u svim slučajevima otežava carinske provjere. Ta je država članica isto tako dodala da, prema njezinu mišljenju, podaci iz međunarodnih aktivnosti pokazuju da je rizik od prijevoza gotovine bez pratnje u poštanskim, paketnim i kurirskim pošiljkama manji nego što se prvotno pretpostavljalo.

4.4. Uporaba modula za gotovinu sustava CIS u nadležnim tijelima

Nadležna tijela na sljedeći način šalju relevantne informacije koje treba evidentirati u CIS-u:

- (a) ručnim unošenjem informacija putem mrežnog korisničkog sučelja CIS-a; ili
- (b) izvozom informacija iz svojih nacionalnih sustava i njihovim unošenjem u CIS koristeći CIS-ov XML format; ili
- (c) izravnim povezivanjem svojih nacionalnih sustava sa sustavom CIS-a putem sučelja koje osigurava CIS.

Carinske uprave 11 država članica izravno su povezale svoje nacionalne sustave s CIS-om putem sučelja između sustava koje osigurava CIS (Belgija, Bugarska, Estonija, Grčka, Francuska, Latvija, Malta, Austrija, Poljska, Portugal, Švedska). Dvije države članice (Češka i Njemačka) dosad nisu upotrebljavale sustav iako im je odobren pristup putem tog sučelja između sustava. Osim toga, Njemačka je navela da za dostavljanje podataka o gotovini trenutačno upotrebljava datoteku programa Excel razvijenu na saveznoj razini. Međutim, Njemačka trenutačno razvija automatski pristup. Češka je odgovorila da veza između njezina nacionalnog sustava i CIS-a još nije bila dostupna u vrijeme provedbe ankete.

Kad je riječ o razmjeni podataka putem CIS-a, države članice koje su sudjelovale u anketi navele su općenito pozitivno iskustvo s razmjenom podataka (vidjeti grafik 4. u Prilogu B). Smatraju da je modul za gotovinu sustava CIS+ „jednostavan za uporabu” i da omogućuje neometanu obradu podataka. Jedna država članica navela je da je modul za gotovinu sustava CIS+ glavni izvor informacija za utvrđivanje i analizu slučajeva u kojima se sumnja na pranje novca.

Međutim, neke države članice navele su da su nailazile na poteškoće pri prijenosu informacija iz svojih nacionalnih sustava u CIS. Dvije države članice istaknule su da se u slučaju utvrđenog kršenja podaci moraju dvaput ručno unijeti umjesto da se iz modula za gotovinu sustava CIS+ automatski prenose u modul za prijave sustava CIS+. Komisija je svjesna tog problema koji sprečava provedbu koncepta „jedna zapljenjena / jedno izvješće”. Poteškoća proizlazi iz činjenice da se ta dva modula temelje na različitim pravnim osnovama. Trenutačno se radi na rješavanju tog problema.

Nadalje, tri države članice (Španjolska, Italija i Slovenija) zbog internih tehničkih problema i dalje nailaze na poteškoće s izravnim prijenosom određenih informacija u modul za gotovinu sustava CIS+. Sve tri izvijestile su da rade na pronalasku rješenja.

4.5. Pristup FOJ-eva podacima

Anketa je pokazala da, iako je Uredbom o kontroli gotovine jasno predviđeno da se informacije iz nacionalnih FOJ-eva moraju prenositi uporabom modula za gotovinu sustava CIS+ ⁽²²⁾, FOJ-evi nekih država članica još uvijek nemaju pristup tom modulu. Naime, samo je 20 država članica imalo pristup u vrijeme provedbe ankete.

Kad je riječ o državama članicama čiji FOJ-evi nemaju pristup modulu za gotovinu sustava CIS+:

- tri države članice pojasnile su da trenutačno uspostavljaju vezu s modulom za gotovinu sustava CIS+,
- jedna država članica pojasnila je da njezina carinska uprava za razmjenu informacija s FOJ-em u skladu s Uredbom o kontroli gotovine upotrebljava vlastiti alat u skladu s nacionalnim zakonodavstvom,
- jedna država članica pojasnila je da zbog tehničkih problema nacionalni FOJ ne može pristupiti podacima iz CIS-a.

4.6. Sankcije

Države članice moraju napraviti jasnu razliku između sankcija izrečenih samo zbog nepoštovanja obveze prijavljivanja ili objavljivanja gotovine u skladu s Uredbom o kontroli gotovine te sankcija koje izriču za kriminalne aktivnosti. Sve države članice uvele su sankcije za nepoštovanje obveze prijavljivanja gotovine u pratnji ili obveze objavljivanja gotovine bez pratnje.

U skladu s različitim nacionalnim zakonodavstvima uvedene su različite sankcije. Neke države članice (Belgija, Češka, Danska, Njemačka, Grčka, Španjolska, Francuska, Hrvatska, Italija, Luksemburg, Mađarska, Malta, Austrija, Poljska, Rumunjska, Slovenija, Slovačka, Finska, Švedska) uvele su samo administrativne sankcije bez izricanja kaznenih sankcija (vidjeti tablicu 1. u Prilogu B). Administrativne sankcije uključuju:

- iznos koji će se zaplijeniti, s utvrđenim minimalnim i maksimalnim iznosom,

i/ili

- novčanu kaznu, s utvrđenim minimalnim i maksimalnim iznosom,

i/ili

- postotak od iznosa iznad 10 000 EUR koji će se zaplijeniti, u skladu s posebnim uvjetima predviđenima u Uredbi o kontroli gotovine,

i/ili

- novčanu kaznu, čiji iznos ovisi o pravnoj kategoriji ili statusu osobe.

Bugarska, Estonija, Latvija, Litva, Nizozemska i Portugal izriču kaznene i administrativne sankcije. Dvije države članice (Irska i Cipar) izriču samo kaznene sankcije.

⁽²²⁾ Člankom 9. Uredbe (EU) 2018/1672 propisano je da nadležna tijela moraju FOJ-evima slati informacije o prijavama gotovine, prijavama u smislu objavljivanja, prijavama po službenoj dužnosti i iznosima nižima od praga za koje se sumnja da su povezani s kriminalnom aktivnošću putem modula za gotovinu dostupnog u CIS-u.

4.7. Razmjena podataka sa zemljama koje nisu države članice EU-a

Države članice ili Komisija mogu, u okviru uzajamne administrativne pomoći, slati sljedeće informacije zemlji koja nije država članica EU-a podložno pismenom dopuštenju nadležnog tijela koje je prvotno prikupilo te informacije, pod uvjetom da je takva dostava u skladu s relevantnim nacionalnim pravom i pravom Unije o prijenosu osobnih podataka u zemlje koje nisu države članice EU-a:

- (a) prijave po službenoj dužnosti sastavljene u skladu s člankom 5. stavkom 3.;
- (b) informacije prikupljene u skladu s člankom 6.;
- (c) prijave dobivene na temelju članka 3. ili 4. ako postoje naznake da je gotovina povezana s pranjem novca ili financiranjem terorizma.

Nadalje, države članice moraju obavijestiti Komisiju o svakom takvom prijenosu informacija.

Anketom je utvrđeno da je od početka primjene Uredbe o kontroli gotovine sedam država članica izvršilo ukupno 85 razmjena informacija sa zemljama koje nisu države članice EU-a. Više od 90 % razmjena bilo je s Ukrajinom i Ujedinjenom Kraljevinom. Manji broj razmjena izvršen je s Kazahstanom, Turskom i Sjedinjenim Američkim Državama: vidjeti grafikon 5. u Prilogu B.

4.8. Gotovina povezana s kriminalnim aktivnostima koje negativno utječu na financijske interese EU-a

U skladu s Uredbom o kontroli gotovine, ako postoje naznake da je gotovina povezana s kriminalnom aktivnošću koja bi mogla negativno utjecati na financijske interese EU-a, informacije koje su evidentirala nadležna tijela stavljaju se na raspolaganje Komisiji te Uredu europskog javnog tužitelja i Europolu ako su nadležni za djelovanje, kao i nadležnim tijelima drugih država članica. Financijski interesi EU-a znači „sav prihod, rashod i imovina koji su obuhvaćeni proračunom Unije i proračunima institucija, tijela, ureda i agencija uspostavljenih na temelju Ugovorâ i proračunima kojima oni upravljaju ili ih nadziru, odnosno sav prihod, rashod i imovina koji su putem njih stečeni ili se u te proračune moraju uplatiti” ⁽²³⁾.

Komisija je za izvještajno razdoblje primila informacije o 23 takva slučaja od 14 država članica. Svi se slučajevi odnose na gotovinu u pratnji i gotovo su ravnomjerno podijeljeni između slučajeva gotovine koja se unosi u EU (11) i slučajeva gotovine koja se iznosi iz EU-a (12).

4.9. Potrebna poboljšanja u pogledu provedbe određenih mjera u državama članicama

- Neke financijsko-obavještajne jedinice država članica još uvijek nemaju pristup modulu za gotovinu sustava CIS+ ili ga ne upotrebljavaju za prijenos relevantnih informacija. Ta situacija izaziva zabrinutost jer se radi o neusklađenosti sa zakonodavstvom i njegovim ciljem, odnosno razmjena informacija odvija se izvan predviđenog zakonodavnog okvira. Komisija je u više navrata podsjetila države članice na obvezu postupanja u skladu s člankom 9. Uredbe (EU) 2018/1672.

⁽²³⁾ Članak 2. stavak 3. Uredbe Vijeća (EU) 2017/1939 od 12. listopada 2017. o provedbi pojačane suradnje u vezi s osnivanjem Ureda europskog javnog tužitelja („EPPO”), SL L 283, 31.10.2017.

- Kad je riječ o sankcijama, prema najnovijim izvješćima FATF-a o uzajamnoj evaluaciji sankcije nekih država članica nisu dovoljno odvraćajuće. U tom je pogledu Sud Europske unije (Sud EU-a) ispitao nacionalne mehanizme sankcija donesene u svrhu provedbe članka 9. Uredbe (EZ) br. 1889/2005. Još jedan razlog za zabrinutost je i suprotan slučaj, odnosno pretjerane sankcije. Sud EU-a smatrao je u svojoj presudi u predmetu C-255/14 ⁽²⁴⁾ da se ne čini da je u slučaju kada je iznos neprijavljene gotovine veći od 50 000 EUR novčana kazna u iznosu koji odgovara 60 % iznosa neprijavljene gotovine proporcionalna jer takva novčana kazna prekoračuje granice onog što je nužno za jamčenje poštovanja te obveze i osiguravanje ostvarivanja ciljeva koji se nastoje postići tom uredbom. Države članice trebale bi uzeti u obzir tu sudsku praksu, kao i izvješća FATF-a o uzajamnoj evaluaciji.
- Države članice tek su nedavno obavijestile Komisiju o razmjenama informacija sa zemljama koje nisu države članice EU-a, nakon Komisijina posebnog zahtjeva. Komisija je u više navrata podsjetila države članice na njihovu obvezu da je odmah obavijeste o svakoj razmjeni informacija sa zemljom koja nije država članica EU-a. Kako bi državama članicama olakšala slanje takvih obavijesti, Komisija je izradila i podijelila zajednički predložak koji se može upotrebljavati na dobrovoljnoj osnovi, a neke države članice već ga upotrebljavaju.
- Kad je riječ o obveznom izvješćivanju o slučajevima koji bi mogli negativno utjecati na financijske interese Unije, neke informacije koje su dostavile države članice bile su netočne ili nepotpune. Potrebno je poboljšati izvješćivanje država članica o tim slučajevima.

5. PROCJENA POTREBE ZA IZMJENOM UREDBE O KONTROLI GOTOVINE

5.1. Područje primjene: analiza druge imovine koja bi se mogla obuhvatiti

5.1.1. Rezultati ankete o definiciji gotovine

Komisija ima ovlast za donošenje delegiranih akata radi izmjene Priloga I. Dva su razloga za to i odnose se na: (i) brzu prilagodbu budućim izmjenama međunarodnih normi FATF-a i (ii) sprečavanje zaobilaženja Uredbe s pomoću robe koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti ili kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima. U anketi je državama članicama postavljeno pitanje o argumentima za uključivanje druge imovine u područje primjene Uredbe. Od 20 država članica koje su ispunile anketu njih 14 odgovorilo je da je popis imovine koja je trenutačno obuhvaćena definicijom dovoljan. Međutim, neke države članice predložile su izmjene popisa (vidjeti grafikon 6. u Prilogu B). Te predložene izmjene navedene su u pet točaka u nastavku:

- četiri države članice predložile su dodavanje kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima,
- šest država članica predložilo je dodavanje druge robe koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti, kao što su drago kamenje, plemeniti metali i slitine te „luksuzna

⁽²⁴⁾ Presuda Suda od 16. srpnja 2015., *Robert Michal Chmielewski protiv Nemzeti Adó- és Vámhivatal Dél-alföldi Regionális Vám- és Pénzügyőri Főigazgatósága*, predmet C-255/14, ECLI:EU:C:2015:475.

- roba” visoke vrijednosti, primjerice ručni satovi, nakit ili plemeniti metali (npr. platina) i kamenje (npr. dijamanti),
- jedna država članica predložila je dodavanje kriptovaluta ⁽²⁵⁾,
 - jedna država članica predložila je uključivanje srebra/bronce pod istim uvjetima koji se trenutačno primjenjuju na udio zlata,
 - dvije države članice predložile su da bi trebalo ukloniti uvjet kojim se ograničava primjena Uredbe na kovanice i poluge s udjelom zlata iznad određenog postotka i da bi umjesto toga jedini relevantni uvjet trebala biti vrijednost zlata (10 000 EUR ili više).

Jedna država članica navela je da bi dodavanje kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima moglo pomoći u utvrđivanju i borbi protiv krijumčarskih trendova. Međutim, prema mišljenju te države članice, takvo dodavanje u Prilog I. trebalo bi provesti tek nakon odgovarajućeg savjetovanja s 27 država članica i izrade jasnih smjernica na razini Unije.

Kad je riječ o robi visoke vrijednosti, jedna država članica navela je da takvi predmeti isto tako omogućuju prekogranično kretanje nezakonitih sredstava jer se mogu upotrebljavati kao zamjena za gotov novac. Međutim, nije provedena posebna studija ili analiza moguće relevantnosti carinskih provjera u skladu s Uredbom o kontroli gotovine u pogledu te vrste prijevara.

5.1.2. Analiza kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima i robe koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti

(a) Analiza Komisije i Europol

Komisija smatra da ne postoje jasni dokazi da je definiciju gotovine potrebno izmijeniti. To se stajalište temelji na rezultatima nadnacionalne procjene rizika od pranja novca i financiranja terorizma koji utječu na jedinstveno tržište i odnose se na prekogranične aktivnosti.

Europol navodi da se kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima upotrebljavaju za počinjenje niza gospodarskih i financijskih kaznenih djela, uključujući financiranje terorizma. Prijetnju uglavnom predstavljaju kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima opće namjene koje se prodaju na internetu, u poštanskim uredima i lokalnim trgovinama i koje se mogu koristiti kao uobičajene debitne ili kreditne kartice. Europol smatra kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima visokorizičnima jer se mogu anonimno upotrebljavati na internetu ili u *offshore* jurisdikcijama za izvršavanje plaćanja u EU-u. Osim toga, ne postoje zakonska ograničenja u pogledu broja kartica koje osoba može kupiti ili uvjeta koje osoba mora ispunjavati za kupnju kartice.

U europskoj Procjeni prijetnje od financijskog i gospodarskog kriminala za 2023. ⁽²⁶⁾ navode se dva primjera uporabe kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima u nezakonite svrhe.

U prvom se primjeru kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima upotrebljavaju za počinjenje romantične prijevare. U drugom se primjeru kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima upotrebljavaju zajedno s kriptobonovima za usmjeravanje imovinske koristi ostvarene kaznenim

⁽²⁵⁾ Uvodna izjava 13. Uredbe (EU) 2018/1672: „[u]natoč visokoj razini rizika koju predstavljaju virtualne valute, kao što je navedeno u Izvješću Komisije od 26. lipnja 2017. o procjeni rizika od pranja novca i financiranja terorizma koji utječu na unutarnje tržište i odnose se na prekogranične aktivnosti, carinska tijela nemaju nadležnost da bi ih nadzirale”.

⁽²⁶⁾ Vidjeti [Druga strana medalje: analiza financijskog i gospodarskog kriminala | Europol](#).

djelom na internetske platforme za igranje igara na sreću kriptovalutama smještene u jurisdikcijama izvan EU-a gdje je transakcije teško pratiti.

Unatoč tome što su kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima prepoznate kao visokorizični način plaćanja u kontekstu pranja novca, Komisija i Europol nisu prijavili slučajeve nezakonite uporabe kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima pri prekograničnom fizičkom kretanju osoba ili prijevozu u paketnim ili kurirskim pošiljkama.

(b) Analiza prema FOJ-evima država članica

FOJ-evima država članica postavljeno je i pitanje postoje li dokazi da se kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima ili roba koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti (osim kovanica s udjelom zlata od najmanje 90 % i poluga s udjelom zlata od najmanje 99,5 %) u velikoj mjeri koriste za pranje novca. Ako su FOJ-evi naveli da postoje takvi dokazi, upitani su kakve su dokaze pronašli i za koje vrste kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima i robe.

Odgovore su dostavili FOJ-evi devet država članica. Na temelju njihovih odgovora ne postoje jasni dokazi da se kartice s unaprijed uplaćenim sredstvima u velikoj mjeri upotrebljavaju za pranje novca, posebno u kontekstu osoba koje ulaze u EU ili izlaze iz EU-a. Osim toga, naveli su da je u praksi teško razlikovati karticu s unaprijed uplaćenim sredstvima od drugih vrsta debitnih ili kreditnih kartica.

Kad je riječ o robi koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti, FOJ-evi su naveli da putnici koji putuju u EU ponekad ne prijavljuju robu visoke vrijednosti kao što su luksuzni satovi, nakit, dijamanti i digitalni novčanici za kriptovalute. To čine u svrhu izbjegavanja plaćanja carina i poreza na dodanu vrijednost pri uvozu, što znači da je riječ o utaji poreza, a ne pranju novca.

Stoga bi trebalo provesti temeljitu procjenu argumenata za uključivanje te vrste imovine u Prilog I., imajući na umu kapacitete carinskih tijela.

5.2. Prag za gotovinu bez pratnje

Države članice upitane su u anketi smatraju li prikladnim financijski prag od 10 000 EUR za gotovinu bez pratnje (vidjeti grafikon 7. u Prilogu B).

Od 20 država članica koje su sudjelovale u anketi samo je 14 država članica odgovorilo na to pitanje. Njih 95 % smatralo je da je prag primjeren i da ga stoga nije potrebno revidirati.

Navele su i da su svi sudionici dobro upoznati s pragom i naglasile da su za iznose gotovine ispod praga u Uredbi o kontroli gotovine utvrđene potrebne odredbe koje se odnose na evidentiranje relevantnih informacija i zadržavanje gotovine radi daljnje istrage ako postoje naznake kriminalne aktivnosti.

Stoga je postignut opći konsenzus o zadržavanju postojećeg praga.

6. ZAKLJUČAK

Na temelju rezultata ankete i drugih informacija koje su dostavile države članice i službe Komisije zaključuje se da se Uredbom o kontroli gotovine učinkovito ostvaruju njezini ciljevi.

Države članice smatraju da je riječ o važnom pravnom instrumentu za kontrolu fizičkog kretanja gotovine na vanjskim granicama EU-a i borbu protiv pranja novca.

Protok informacija odvija se putem modula za gotovinu sustava CIS+, a usporedive informacije razmjenjuju se izravno i pravodobno među nadležnim tijelima i FOJ-evima. Međutim, u nekim državama članicama još uvijek ima prostora za poboljšanje u pogledu uporabe sustava CIS.

Novouvedeni postupak objavljivanja gotovine bez pratnje funkcionira dovoljno dobro.

Trenutačno nema potrebe za revizijom praga ili uključivanjem druge imovine u Prilog I. Uredbi o kontroli gotovine. Komisija pomno prati nove trendove u pranju novca i financiranju terorizma te moguću uporabu druge robe koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti i kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima kako bi se izbjegla obveza prijavljivanja. Ovom prvom procjenom nije utvrđena potreba za izmjenom postojećeg okvira.

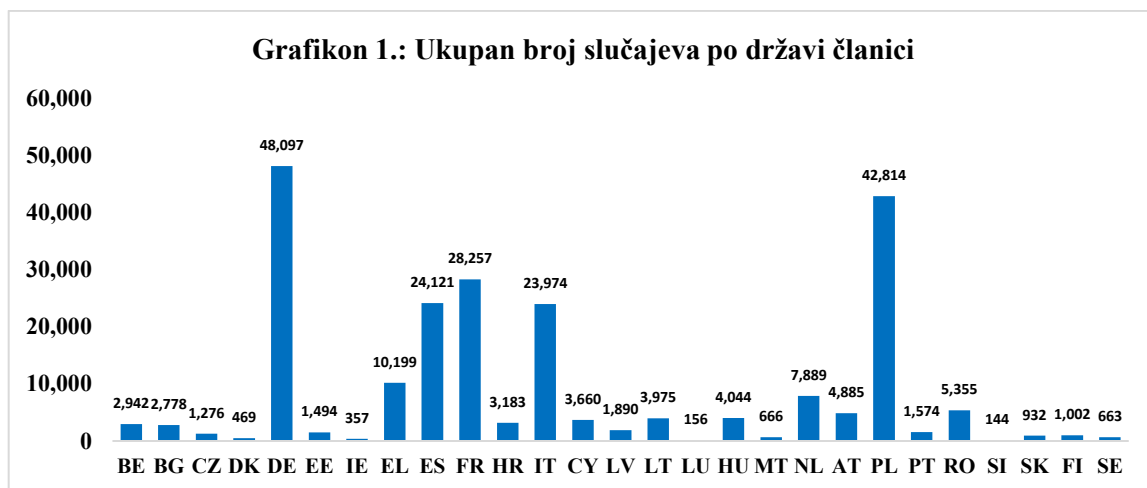
PRIOLOG A – GODIŠNJI STATISTIČKI PODACI O SLUČAJEVIMA GOTOVINE S PRATNJOM I BEZ PRATNJE

Grafikoni u nastavku koji se odnose na kontrolu gotovine izrađeni su na temelju:

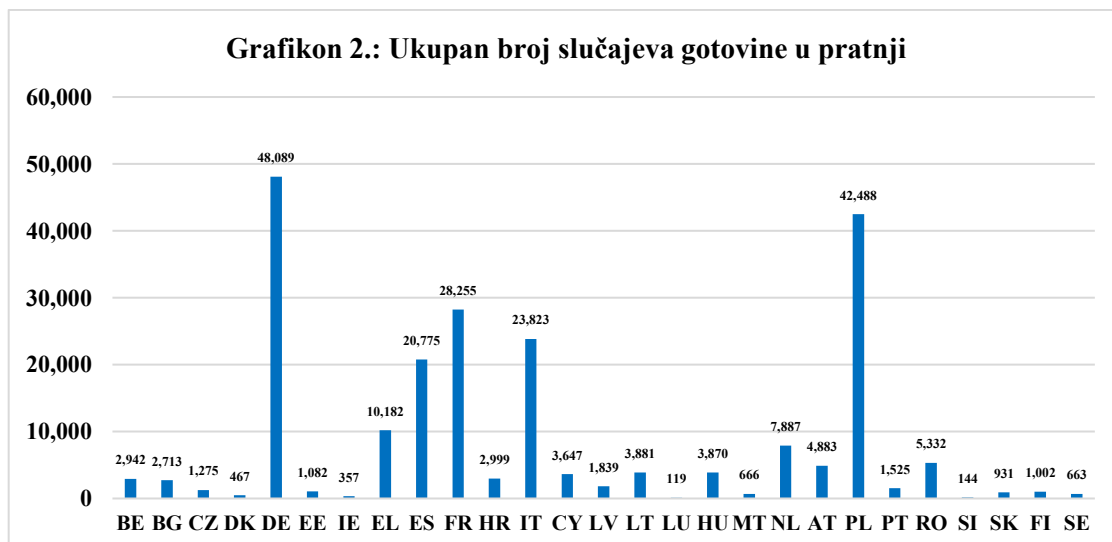
- podataka koji su u vrijeme provođenja ankete preuzeti iz modula za gotovinu sustava CIS+,
- podataka koje su dostavile države članice koje zbog internih tehničkih problema još uvijek nailaze na poteškoće s izravnim prijenosom posebnih informacija u modul za gotovinu sustava CIS+.

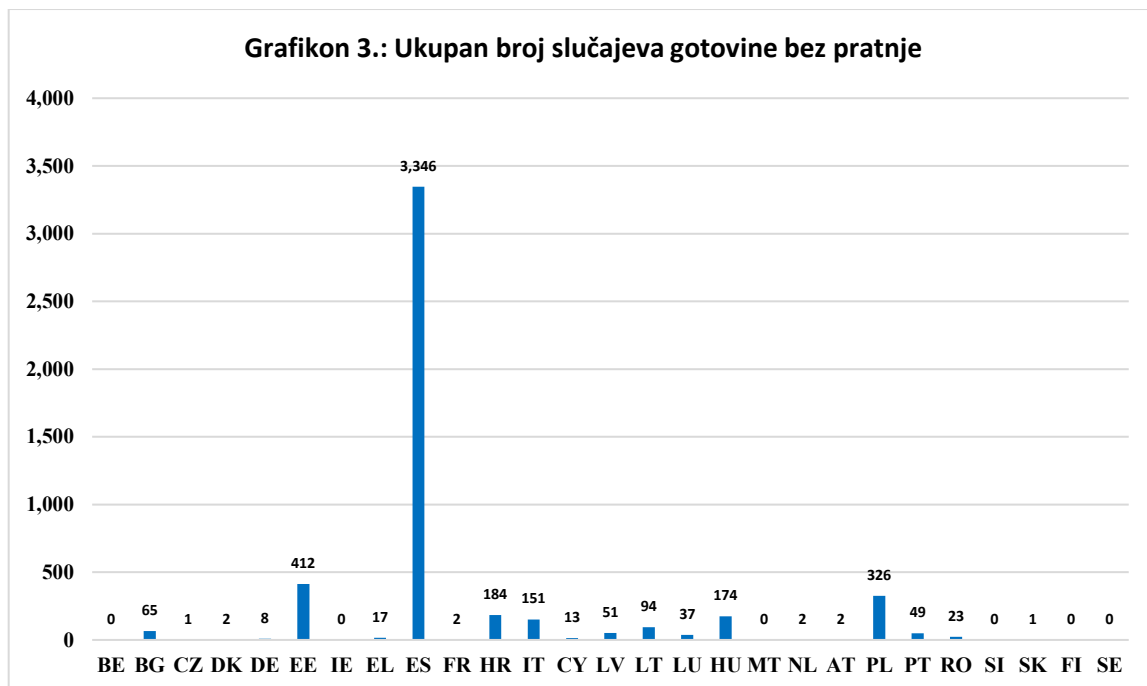
Obuhvaćaju razdoblja od 1. siječnja 2022. do 31. prosinca 2023. (uključivo).

Na grafikonu 1. prikazan je ukupan broj slučajeva gotovine obrađenih na granicama EU-a. U referentnom razdoblju (1. siječnja 2022. – 31. prosinca 2023.) nadležna tijela ovlaštena za provedbu Uredbe o kontroli gotovine utvrdila su 226 796 slučajeva. To uključuje slučajeve u kojima je utvrđeno kršenje i slučajeve bez kršenja.



Na grafikonu 2. i 3. prikazan je ukupan broj slučajeva po državi članici za gotovinu u pratnji (grafikon 2.) i gotovinu bez pratnje (grafikon 3.) tijekom referentnog razdoblja (1. siječnja 2022. – 31. prosinca 2023.).





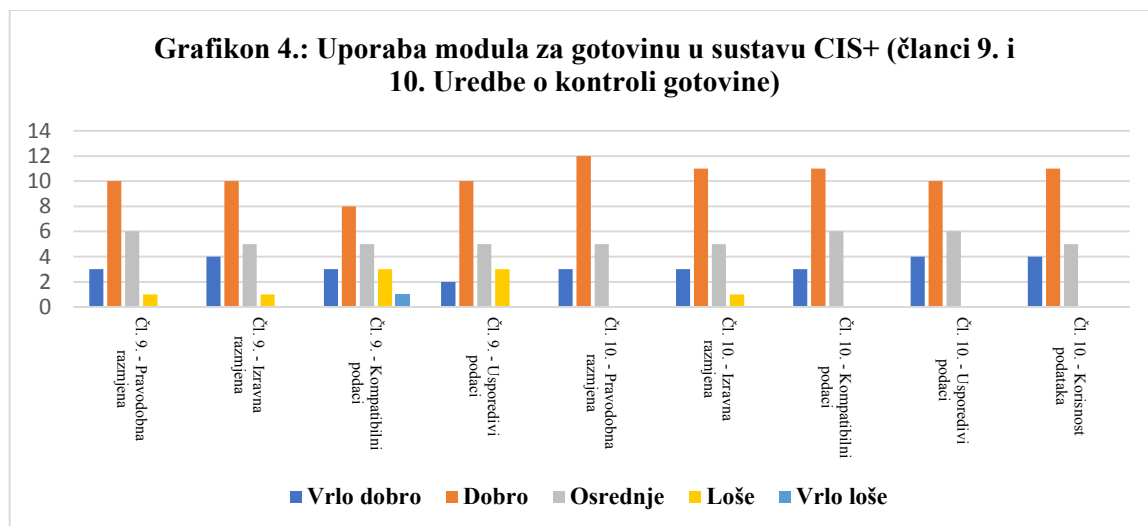
Velika je razlika između ukupnog broja slučajeva gotovine u pratnji (221 836, uključujući kršenja) i ukupnog broja slučajeva gotovine bez pratnje (4960, uključujući kršenja).

Komisija svake godine objavljuje statističke podatke u skladu s člankom 18. Uredbe (EU) 2018/1672 o kontrolama gotovine koja se unosi u EU ili iznosi iz EU-a. Ta su izvješća dostupna na internetskim stranicama TAXUD-a, gdje se mogu pronaći i opće informacije o kontroli gotovine: [Kontrola gotovine u EU-u – Europska komisija \(europa.eu\)](https://ec.europa.eu/taxud/).

PRILOG B – ODGOVORI NA ANKETU

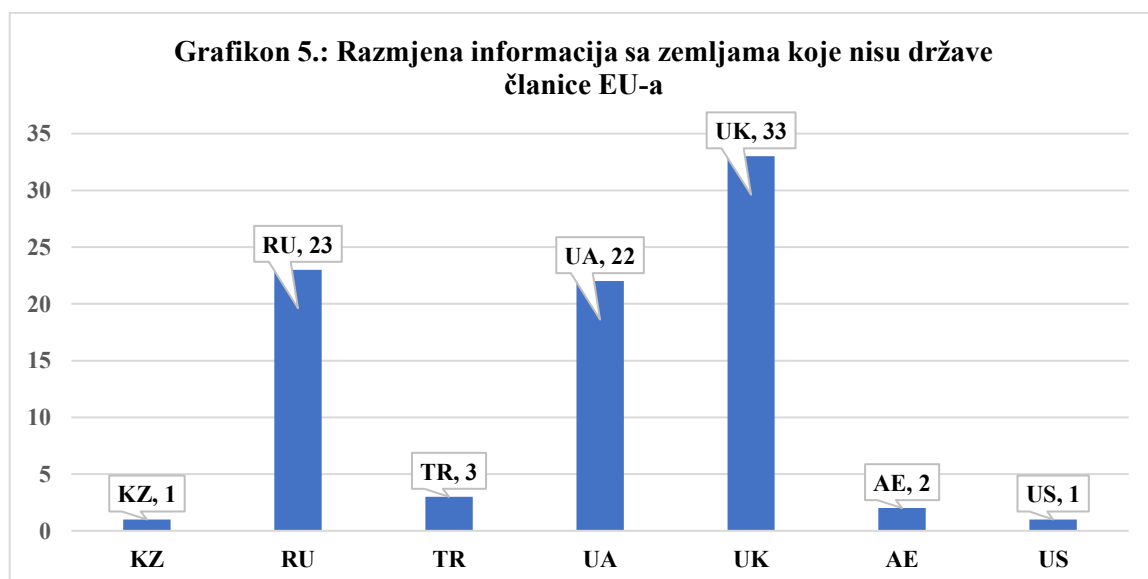
Na grafikonima u nastavku prikazani su neki odgovori država članica.

Grafikon 4. prikazuje rezultate procjene koju su provele države članice koje su sudjelovale u anketi. Procjena pokazuje kako su države članice ocijenile provedbu članaka 9. i 10. Uredbe o kontroli gotovine. Države članice općenito su imale pozitivno iskustvo u razmjeni podataka putem modula za gotovinu sustava CIS+. Tek je nekoliko njih pojedine aspekte svojeg iskustva s modulom za gotovinu sustava CIS+ ocijenilo kao loše ili vrlo loše.



Grafikon 5. prikazuje broj razmjena informacija sa zemljama koje nisu države članice EU-a o slučajevima povezanim s gotovinom. Većina razmjena informacija između država članica i zemalja koje nisu države članice EU-a na temelju članka 11. odvijala se s Ujedinjenom Kraljevinom, Ukrajinom i Rusijom. Prijavljeno je i nekoliko razmjena s Turskom, Sjedinjenim Američkim Državama, Ujedinjenim Arapskim Emiratima i Kazahstanom (samo 8,23 % od ukupnog broja razmjena sa zemljama koje nisu države članice EU-a).

U tablici 1. sažeto su navedeni različiti sustavi sankcija koje su države članice uspostavile radi usklađivanja s člankom 14. Uredbe o kontroli gotovine. Većina država članica primjenjuje administrativne sankcije.

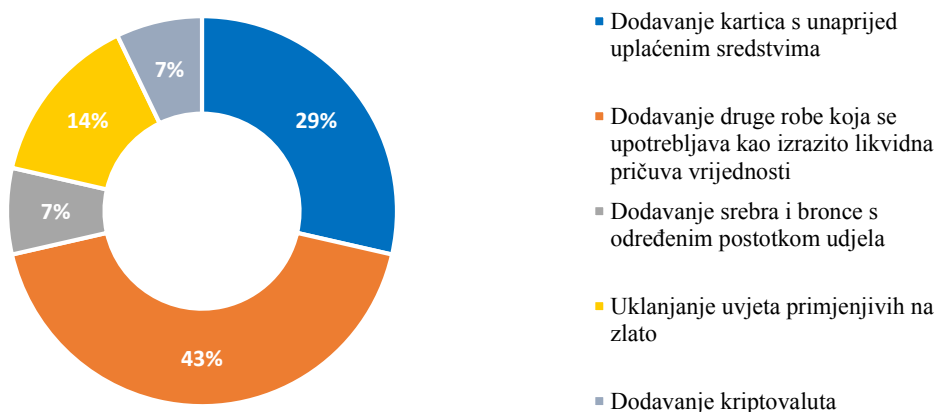


Tablica 1.: Sustavi sankcija država članica u skladu s Uredbom o kontroli gotovine

Sankcije	Država članica	Vrste sankcija
Administrativne	BE, CZ, DK, DE, EL, ES, FR, HR, IT, LU, HU, MT, AT, PL, RO, SI, SK, FI, SE	• zapljena određenog iznosa, s utvrđenim minimalnim i/ili maksimalnim iznosom i/ili • izrečena novčana kazna, s utvrđenim minimalnim i/ili maksimalnim iznosom i/ili • zapljena iznosa iznad 10 000 EUR u određenim uvjetima i/ili • postotak ukupnog iznosa neprijavljene gotovine ili iznosa koji prelazi prag i/ili • novčana kazna, čiji iznos ovisi o pravnoj kategoriji/statusu osobe (pravna osoba, trgovačko društvo s jednim članom ili samozaposlena osoba, fizička osoba)
Administrativne i kaznene	BG, EE, LV, LT, NL, PT	• postotak vrijednosti neprijavljene gotovine, novčana kazna ili zapljena određenog iznosa (s utvrđenim minimalnim i/ili maksimalnim iznosom) i/ili • kazna zatvora, ovisno o okolnostima
Kaznene	CY, IE	• kazna zatvora ako nije ispunjena obveza prijavljivanja ili • novčana kazna

U grafikonu 6. sažeto su navedeni prijedlozi država članica o potrebi izmjene Priloga I. Uredbi o kontroli gotovine. Od 14 država članica koje su ispunile anketu njih 43 % podupire prijedlog dodavanja druge robe koja se upotrebljava kao izrazito likvidna pričuva vrijednosti, a 29 % podupire prijedlog dodavanja kartica s unaprijed uplaćenim sredstvima.

Grafikon 6.: Prijedlozi izmjene Priloga I.



Na grafikonu 7. prikazani su odgovori država članica na anketno pitanje o pragu od 10 000 EUR utvrđenom u Uredbi o kontroli gotovine. Postoji opći konsenzus da je postojeći prag učinkovit i da bi trebao ostati nepromijenjen (95 % pozitivnih odgovora).

Grafikon 7.: Procjene država članica u pogledu postojećeg praga

