

Brusel 30. dubna 2018  
(OR. en)

---

Interinstitucionální spis:  
2016/0208 (COD)

---

8215/18  
ADD 1 REV 1

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

#### **POZNÁMKA K BODU „I/A“**

---

Odesílatel:	Generální sekretariát Rady
Příjemce:	Výbor stálých zástupců / Rada
Předmět:	Návrh směrnice Evropského parlamentu a Rady, kterou se mění směrnice (EU) 2015/849 o předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu a směrnice 2009/138/ES a 2013/36/EU ( <b>první čtení</b> ) <ul style="list-style-type: none"><li>– přijetí legislativního aktu</li><li>– prohlášení</li></ul>

---

#### **Prohlášení Rakouska**

„Rakousko je hluboce znepokojeno tím, že stávající znění nezvyšuje transparentnost, pokud jde o skutečné vlastnictví, která je nutná k zabránění využívání svěrenských fondů k praní peněz a financování terorismu. Je jednoznačně zapotřebí zřídit povinné centrální a veřejné registry skutečných majitelů svěrenských fondů v členském státě, jehož právem se řídí (článek 31 směrnice 2015/849). Stávající znění tuto nedostatečnou transparentnost, pokud jde o skutečné vlastnictví svěrenských fondů, bohužel ještě posiluje, neboť stanoví anonymitu skutečných majitelů některých typů svěrenských fondů. Rakousko proto vyzývá k nápravě tohoto zjevného nedostatku budoucího rámce pro boj proti praní peněz a financování terorismu.“

## **Prohlášení Komise 1**

„Komise vyjadřuje politování nad tím, že revidovaná směrnice nestanoví stejnou úroveň transparentnosti ohledně skutečného vlastnictví ziskových svěřenských fondů, jako je tomu u společností a jiných právnických osob.

Komise zdůrazňuje, že v souvislosti s obecnými zásadami práva EU a povinností uvést odůvodnění je nesmírně důležité, aby právní předpisy Unie obsahovaly dostatečné, konkrétní, přiměřené a právně podložené odůvodnění, pokud jde o přístup k informacím o skutečných majitelích, jež se nacházejí v centrálních registrech. Z odůvodnění musí jasně a jednoznačně vyplývat úvaha toho, kdo dané opatření vydal, tak aby se zúčastněné osoby mohly seznámit s důvody, které vedly k jeho přijetí, a příslušné soudy mohly provést přezkum. Komise se domnívá, že umožnění veřejného přístupu k informacím o skutečném vlastnictví v případě společností a firem je odůvodněno obecnou potřebou transparentnosti podnikových záležitostí, a to v zájmu ochrany zájmů třetích stran, a že tento aspekt směrnice souvisí s článkem 50 SFEU. Lituje, že Parlament a Rady měly za to, že na tento aspekt by se mělo pohlížet pouze jako na pozitivní vedlejší účinek a že článek 50 SFEU není třeba uvádět v právním základu.

Avšak vzhledem k tomu, že výběr jediného právního základu, kterým je článek 114 SFEU, v tomto případě neimplikuje právní důsledky, může Komise konečné znění směrnice přijmout.“

## **Prohlášení Komise 2**

„Komise zdůrazňuje, že je nutné zjišťovat a ověřovat totožnosti skutečných majitelů a mít přitom na paměti, že specifické prahové hodnoty stanovené ve směrnici, pokud jde o akciové nebo vlastnické podíly, jsou pouze orientační a jsou jedním z důkazních faktorů, které je třeba zohlednit. S ohledem na přirozené riziko, které vytvářejí nefinanční subjekty, jež nevykonávají aktivně podnikatelskou činnost, by měly povinné osoby uplatňovat nižší prahové hodnoty, pokud jde o stanovení jejich skutečného vlastnictví. Mělo by tomu tak být zejména u pasivních nefinančních subjektů, které patří mezi oznamované subjekty, jež jsou definovány ve směrnici o správní spolupráci a odkazuje na ně globální standard pro automatickou výměnu informací o finančních účtech (AEOI), který vypracovala OECD.“

### **Prohlášení Nizozemska**

„Nizozemsko podporuje směrnici, kterou se mění směrnice (EU) 2015/849 o předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu, současně však má obavy v souvislosti s 20měsíční lhůtou pro její provedení, během níž mají členské státy zřídit registr informací o skutečném vlastnictví svěřenských fondů a podobných právních uspořádání. Je důležité, aby byly změny směrnice v jednotlivých členských státech provedeny a uplatňovány urychleně. V případě členských států, v nichž se svěřenské fondy a podobná právní uspořádání neřídí vnitrostátním právem a existující svěřenské fondy zatím nemají povinnost registrace, jako je tomu v Nizozemsku, se však zřízení funkčních registrů informací o skutečném vlastnictví ve lhůtě 20 měsíců od vstupu této pozměňující směrnice v platnost jeví jako velmi ambiciózní úkol.“

---