



Bruxelles, den 30. april 2018
(OR. en)

**Interinstitutionel sag:
2016/0208 (COD)**

8215/18
ADD 1 REV 1

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

I/A-PUNKTSNOTE

fra: Generalsekretariatet for Rådet
til: De Faste Repræsentanters Komité/Rådet

Vedr.: Udkast til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv om ændring af direktiv (EU) 2015/849 om forebyggende foranstaltninger mod anvendelse af det finansielle system til hvidvask af penge eller finansiering af terrorisme og om ændring af direktiv 2009/138/EF og 2013/36/EU (**førstebehandling**)
- Vedtagelse af den lovgivningsmæssige retsakt
- Erklæringer

Erklæring fra Østrig

"Østrig er stærkt bekymret over, at den nuværende tekst ikke skaber øget gennemsigtighed med hensyn til reelt ejerskab, som er nødvendig for at undgå misbrug af truste til hvidvaskning af penge og finansiering af terrorisme. Der er et klart behov for at oprette centrale og offentlige registre over reelle ejere for truste i den medlemsstat, efter hvis lovgivning truste er reguleret (artikel 31 i direktiv 2015/849). Uheldigvis øger den foreliggende tekst denne manglende gennemsigtighed med hensyn til reelt ejerskab af truste endnu mere, idet den sikrer reelle ejere af visse typer truste anonymitet. Østrig opfordrer derfor til at afhjælpe denne åbenlyse mangel i den fremtidige ramme for bekæmpelse af hvidvask af penge og finansiering af terrorisme."

Erklæring 1 fra Kommissionen

"Kommissionen beklager, at det reviderede direktiv ikke giver den samme grad af åbenhed om reelt ejerskab af truste, der arbejder med gevinst for øje, som det er tilfældet for selskaber og andre juridiske enheder.

Den understreger, at det i lyset af EU-rettens generelle principper og begrundelsespligten er af afgørende betydning, at EU-lovgivningen indeholder tilstrækkelige, specifikke, hensigtsmæssige og juridisk korrekte begrundelser med hensyn til adgangen til de oplysninger om reelle ejere, der findes i centrale registre. Af begrundelsen skal det klart og tydeligt fremgå, hvilke betragtninger ophavsmanden til retsakten har lagt til grund, således at de berørte kan få kendskab til grundlaget for den trufne foranstaltning, og således at den kompetente ret kan udøve sin prøvelsesret. Det er Kommissionens opfattelse, at det at give offentlig adgang til oplysninger om reelt ejerskab af selskaber er berettiget set i lyset af det generelle behov for gennemsigtighed i virksomhedsanliggender med henblik på at beskytte tredjeparters interesser, og at dette aspekt af direktivet vedrører artikel 50 i TEUF. Kommissionen beklager, at Europa-Parlamentet og Rådet har vurderet, at dette aspekt blot bør betragtes som en positiv bivirkning og ikke kræver angivelse af artikel 50 i TEUF som yderligere retsgrundlag.

Henset til, at valget af artikel 114 i TEUF som det eneste retsgrundlag ikke indebærer retlige konsekvenser i dette tilfælde, kan Kommissionen acceptere den endelige udgave af direktivet."

Erklæring 2 fra Kommissionen

"I betragtning af at den i direktivet fastlagte tærskel for aktiebesiddelsen eller ejerandelen kun er vejledende og udgør en af flere bevisfaktorer, som der bør tages hensyn til, understreger Kommissionen behovet for identifikation og kontrol af reelle ejere. I lyset af den risiko, der er forbundet med ikkefinansielle enheder, som ikke udøver aktiv virksomhed, bør forpligtede enheder følgelig anvende en lavere tærskel for at fastslå det reelle ejerskab af disse enheder. Dette gælder navnlig med hensyn til passive ikkefinansielle enheder, der udgør en undergruppe af indberetningspligtige enheder, som er defineret i direktivet om administrativt samarbejde og omhandlet i OECD's globale standard for automatisk udveksling af oplysninger."

Erklæring fra Nederlandene

"Nederlandene støtter direktivet om ændring af direktiv (EU) 2015/849 om forebyggende foranstaltninger mod anvendelse af det finansielle system til hvidvask af penge eller finansiering af terrorisme, men er betænkelig ved gennemførelsesperioden på 20 måneder for medlemsstaterne til at oprette et register med oplysninger om reelt ejerskab af truste og lignende juridiske arrangementer. En hurtig inkorporering og gennemførelse af ændringerne i de enkelte medlemsstater er vigtig. I medlemsstater – som f.eks. Nederlandene – hvor truste og lignende juridiske arrangementer ikke er reguleret i national ret, og hvor der endnu ikke er indført noget registreringskrav for truste, forekommer det imidlertid højst ambitiøst at skulle oprette funktionsdygtige registre med oplysninger om reelt ejerskab inden for 20 måneder efter dette ændringsdirektivs ikrafttrædelse".
