



Βρυξέλλες, 30 Απριλίου 2018  
(OR. en)

---

---

Διοργανικός φάκελος:  
2016/0208 (COD)

---

---

8215/18  
ADD 1 REV 1

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

#### ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΣΗΜΕΙΟΥ «I/A»

---

Αποστολέας:	Γενική Γραμματεία του Συμβουλίου
Αποδέκτης:	Επιτροπή των Μονίμων Αντιπροσώπων / Συμβούλιο
Θέμα:	Σχέδιο οδηγίας του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την τροποποίηση της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, και την τροποποίηση των οδηγιών 2009/138/ΕΚ και 2013/36/ΕΕ ( <b>πρώτη ανάγνωση</b> ) - Έκδοση της νομοθετικής πράξης - Δηλώσεις

---

#### Δήλωση της Αυστρίας

«Η Αυστρία ανησυχεί ιδιαίτερα για το ότι το κείμενο, ως έχει σήμερα, δεν προάγει τη διαφάνεια σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους, η οποία αποτελεί απαραίτητη προϋπόθεση ώστε να προλαμβάνεται η κατάχρηση των καταπιστευμάτων για νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και χρηματοδότηση της τρομοκρατίας. Υπάρχει σαφής ανάγκη να δημιουργηθούν υποχρεωτικά κεντρικά και δημόσια μητρώα πραγματικών δικαιούχων καταπιστευμάτων στο κράτος μέλος του οποίου η νομοθεσία διέπει τα εν λόγω καταπιστεύματα (άρθρο 31 της οδηγίας 2015/849). Δυστυχώς, το σημερινό κείμενο ενισχύει ακόμη περισσότερο αυτή την έλλειψη διαφάνειας σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους καταπιστευμάτων καθώς προβλέπει ανωνυμία των πραγματικών δικαιούχων ορισμένων τύπων καταπιστευμάτων. Βάσει των ανωτέρω, η Αυστρία ζητεί να διορθωθεί αυτή η προφανής αδυναμία του μελλοντικού ενωσιακού πλαισίου περί ΚΕΧ/ΧΤ.»

### **Δήλωση αριθ. 1 της Επιτροπής**

«Η Επιτροπή εκφράζει τη λύπη της για το γεγονός ότι η αναθεωρημένη οδηγία δεν παρέχει τον ίδιο βαθμό διαφάνειας για τους πραγματικούς δικαιούχους κερδοσκοπικών εταιρειών καταπιστευματικής διαχείρισης με εκείνον που παρέχει για τις εταιρείες και άλλες νομικές οντότητες.

Η Επιτροπή υπογραμμίζει ότι, υπό το πρίσμα των γενικών αρχών του ενωσιακού δικαίου και της υποχρέωσης αιτιολόγησης, είναι υψίστης σημασίας να προβλέπεται στην ενωσιακή νομοθεσία επαρκής, συγκεκριμένη, κατάλληλη και νομικά τεκμηριωμένη αιτιολόγηση ως προς την πρόσβαση στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους που περιλαμβάνονται σε κεντρικά μητρώα. Από την αιτιολόγηση πρέπει να διαφαίνεται, κατά τρόπο σαφή και μη διφορούμενο, η συλλογιστική του συντάκτη του μέτρου, κατά τρόπον ώστε να παρέχεται στους ενδιαφερομένους η δυνατότητα να γνωρίσουν τους λόγους, στο δε αρμόδιο δικαστήριο να ασκήσει τον έλεγχο του. Η Επιτροπή θεωρεί ότι η παροχή δημόσιας πρόσβασης σε πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και επιχειρήσεων δικαιολογείται υπό το πρίσμα της γενικής ανάγκης για διαφάνεια των εταιρικών υποθέσεων, προκειμένου να προστατεύονται τα συμφέροντα τρίτων, και ότι αυτή η πτυχή της οδηγίας αφορά το άρθρο 50 της ΣΛΕΕ. Η Επιτροπή εκφράζει τη λύπη της για το γεγονός ότι το Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο έκριναν ότι η πτυχή αυτή θα πρέπει να θεωρηθεί μόνον ως θετικό παράπλευρο αποτέλεσμα και δεν απαιτείται επίκληση του άρθρου 50 της ΣΛΕΕ ως πρόσθετης νομικής βάσης.

Ωστόσο, δεδομένου ότι η επιλογή του άρθρου 114 της ΣΛΕΕ ως μοναδικής νομικής βάσης δεν έχει έννομες συνέπειες στην περίπτωση αυτή, η Επιτροπή είναι σε θέση να δεχθεί το τελικό κείμενο της οδηγίας.»

### **Δήλωση αριθ. 2 της Επιτροπής**

«Η Επιτροπή υπογραμμίζει την ανάγκη για έλεγχο της ταυτότητας και εξακρίβωση των πραγματικών δικαιούχων, έχοντας κατά νου ότι το συγκεκριμένο όριο συμμετοχής ή ιδιοκτησιακού δικαιώματος που ορίζεται στην οδηγία είναι απλώς ενδεικτικό και αποτελεί έναν αποδεικτικό παράγοντα μεταξύ άλλων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη. Υπό το φως των εγγενών κινδύνων που ενέχουν μη χρηματοπιστωτικές οντότητες που δεν ασκούν ενεργό επαγγελματική δραστηριότητα, οι υπόχρεες οντότητες θα πρέπει, επομένως, να εφαρμόζουν χαμηλότερο όριο όσον αφορά τον καθορισμό των πραγματικών δικαιούχων τους. Αυτό θα πρέπει ιδίως να ισχύει για παθητικές μη χρηματοπιστωτικές οντότητες που αποτελούν υποσύνολο του συνόλου των δηλωτέων οντοτήτων, όπως ορίζονται στην οδηγία για τη διοικητική συνεργασία και αναφέρονται στο παγκόσμιο πρότυπο για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών (ΑΑΠ) που αναπτύχθηκε από τον ΟΟΣΑ.»

### Δήλωση των Κάτω Χωρών

«Μολονότι υποστηρίζουν την οδηγία για την τροποποίηση της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, οι Κάτω Χώρες ανησυχούν για την προβλεπόμενη 20μηνη προθεσμία μεταφοράς που δίδεται στα κράτη μέλη για να δημιουργήσουν μητρώο με πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους καταπιστευμάτων και ανάλογων νομικών μορφωμάτων. Η ταχεία μεταφορά στο εθνικό δίκαιο και η εφαρμογή των τροποποιήσεων στα επιμέρους κράτη μέλη είναι σημαντικές. Ωστόσο, σε κράτη μέλη όπως οι Κάτω Χώρες, όπου τα καταπιστεύματα και ανάλογα νομικά μορφώματα δεν διέπονται από το εθνικό δίκαιο και όπου δεν υφίσταται ακόμη υποχρέωση καταχώρισης των καταπιστευμάτων, μοιάζει πολύ φιλόδοξο να υπάρξουν λειτουργικά μητρώα πληροφοριών σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους εντός 20 μηνών από την έναρξη ισχύος της παρούσας τροποποιητικής οδηγίας».

---