



Euroopan unionin  
neuvosto

Bryssel, 30. huhtikuuta 2018  
(OR. en)

---

Toimielinten välinen asia:  
2016/0208 (COD)

---

8215/18  
ADD 1 REV 1

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

#### **ILMOITUS: I/A-KOHTA**

---

Lähetäjä:	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 tietyn tyyppisten 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 pahoittelee sitä, että tarkistetussa direktiivissä ei säädetä voittoa tavoittelevien trustien todellisten omistajien ja edunsaajien suhteen samasta avoimuustasosta kuin yritysten ja muiden oikeushenkilöiden osalta.

Komissio korostaa, että EU:n lainsäädännön yleisiä periaatteita ja perusteluvelvollisuutta ajatellen on äärimmäisen tärkeää, että unionin lainsäädännössä on riittävät, nimenomaiset ja oikeudellisesti vankat perusteet keskusrekisterien todellisia omistajia ja edunsaajia koskevien tietojen käyttöön saamiselle. Perusteluissa on ilmoitettava selkeästi ja yksiselitteisesti toimen tekijän päättely siten, että niille, joita toimenpide koskee, selviävät sen syyt ja että toimivaltaiset tuomioistuimet voivat tutkia toimenpiteen laillisuuden. Komissio katsoo, että yritysten tosiasiallista omistajaa ja edunsaajaa koskevien tietojen julkistaminen on perusteltua yritystietojen yleisen avoimuusvaatimuksen nojalla kolmansien osapuolten etujen suojelemiseksi. Komissio totesi, että tämä direktiivin näkökohta kuuluu SEUT 50 artiklan soveltamisalaan. Se pitää valitettavana sitä, että parlamentti ja neuvosto katsovat, että tämä näkökohta tulisi nähdä vain positiivisena sivuvaikutuksena ja että se ei edellytä SEUT 50 artiklan mainitsemista lisäoikeusperustana.

Koska SEUT 114 artiklan mainitseminen ainoana oikeusperustana ei kuitenkaan tässä asiassa aiheuta oikeudellisia seurauksia, komissio hyväksyy direktiivin lopullisen version."

## **Komission lausuma 2**

"Komissio korostaa tarvetta todellisten omistajien ja edunsaajien tunnistamiseen ja henkilöllisyyden todentamiseen pitäen mielessä, että direktiivissä määritetty osakkeenomistusta tai omistusosuutta koskeva kynnysarvo on pelkästään suuntaa-antava ja on vain yksi todentavista tekijöistä, jotka on otettava huomioon. Koska riskinä ovat finanssialan ulkopuoliset yhteisöt, jotka eivät aktiivisesti harjoita liiketoimintaa, ilmoitusvelvollisten olisi sovellettava alhaisempaa kynnysarvoa niiden määrittäessä todellisia omistajia ja edunsaajia. Tämä koskee erityisesti passiivisia finanssialan ulkopuolisia yhteisöjä, jotka ovat kaikkien ilmoitusvelvollisten yhteisöjen alaryhmä. Nämä määrittellään hallinnollisesta yhteistyöstä verotuksen alalla annetussa direktiivissä, ja niihin viitataan OECD:n kehittämässä standardissa finanssilitietojen automaattista vaihtoa varten (AEIO)."

## 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."

---