



Výbor pro rozvoj

2016/0208(COD)

1.12.2016

STANOVISKO

Výboru pro rozvoj

pro Hospodářský a měnový výbor a Výbor pro občanské svobody, spravedlnost a vnitřní věci

k návrhu 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 2009/101/ES (COM(2016)0450 – C8-0265/2016 – 2016/0208(COD))

Navrhovatelka: Elly Schlein

(Postup společných schůzí výborů – článek 55 jednacího řádu)

PA_Legam

STRUČNÉ ODŮVODNĚNÍ

Komise předložila Evropskému parlamentu a Radě návrh, jehož cílem je posílit předpisy EU týkající se potírání jevu praní peněz s cílem bojovat proti financování terorismu a zvýšit transparentnost, pokud jde o to, kdo je skutečným vlastníkem společností a svěrenských fondů, a posílit boj proti vyhýbání se daňové povinnosti.

Navrhovatelka vítá pozměňovací návrhy předložené Komisí, které představují pozitivní posun v otázkách vyhýbání se daňové povinnosti a praní špinavých peněz. Skandál Panama Papers znovu ukázal, že je bezpodmínečně nutné zavést účinná pravidla pro ověření skutečného vlastnictví společností a dalších právnických osob. Velký objem zdrojů ztrácejí především rozvojové země v důsledku podezřelých dohod a sítí korupčních aktivit, při nichž jsou využívány anonymní „prázdné“ společnosti a svěrenské fondy.

Tento návrh nicméně ve své stávající podobě není důraznou a tolik potřebnou odpovědí na tyto problémy, kterou občané očekávají. Navrhovatelka se domnívá, že v předpisech přetrvávají některé zásadní mezery: ne všechny svěrenské fondy by musely zveřejnit tzv. skutečné vlastníky a některé z nich by je mohly tajit přede všemi, s výjimkou osob, které mohou prokázat „oprávněný zájem“. Pokud jde o společnosti, stávající směrnice zahrnuje doložku, která uvádí, že v případě, kdy není možné identifikovat skutečného vlastníka, lze namísto něj zveřejnit jména vedoucích pracovníků. Kromě toho, že přestože byla snížena prahová hodnota pro skutečné vlastníky z 25% podílu vlastnictví na 10% podíl, není tato změna dostatečně razantní, neboť se týká pouze „pasivních nefinančních subjektů“.

Navrhovatelka sice úsilí Komise podporuje, avšak je přesvědčena, že Evropský parlament a Rada musí prosadit větší změny, aby se vyřešily problémy vyvolávající rizika, která by mohla ohrozit boj proti praní špinavých peněz a vyhýbání se daňovým povinnostem a proti daňovým únikům v celosvětovém měřítku. Pokud se nepodaří mezery v předpisech odstranit, bude pro orgány rozvojových zemí nadále těžké rozkrývat korporátní spleť, kterou vytvořily tzv. prázdné podniky v Evropě, a nebudou moci získat zpět zcizený majetek a bojovat proti nelegálním finančním tokům. EU musí tuto příležitost využít k dalšímu posílení předpisů EU v oblasti boje proti praní špinavých peněz a zvýšení transparentnosti, a to také tím, že zohlední zvláštní potřeby rozvojových zemí, na něž má obrovský počet nelegálních finančních toků mimořádný dopad. Politika soudržnosti ve prospěch rozvoje nás vybízí k tomu, abychom rozvojovým zemím umožňovali, aby mobilizovaly své vlastní domácí zdroje, především prostřednictvím zdanění. Jedině plné zveřejnění informací umožní občanům rozvojových zemí, aby zajistili, že nebude možné používat tzv. prázdné společnosti k tomu, aby se hlavní zdroje v oblasti rozvoje nelegálně odváděly pryč z těchto zemí.

POZMĚŇOVACÍ NÁVRHY

Výbor pro rozvoj vyzývá Hospodářský a měnový výbor a Výbor pro občanské svobody, spravedlnost a vnitřní věci, aby zohlednily následující pozměňovací návrhy:

Pozměňovací návrh 1

Návrh směrnice

Bod odůvodnění 9 a (nový)

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

(9a) Jak Unie a její členské státy na jedné straně, tak třetí země na straně druhé nesou společnou odpovědnost za boj proti praní peněz a financování terorismu. Spolupráce se třetími zeměmi by se také měla více zaměřit na posílení finančních systémů a správy rozvojových zemí, aby se tak tyto země mohly lépe zapojit do celosvětového procesu daňových reforem za účelem zamezení finanční trestné činnosti a s ní souvisejícím nezákonným aktivitám a zavést mechanismy proti praní peněz, které by přispívaly k lepší výměně údajů a informací s ostatními zeměmi, a pomáhaly tak odhalovat podvody a teroristy.

Pozměňovací návrh 2

Návrh směrnice

Bod odůvodnění 21

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

(21) Je nutno objasnit zvláštní faktor, který určuje členský stát odpovědný za sledování a registraci informací o skutečném vlastnictví svěřenských fondů a podobných právních uspořádání. Aby se zamezilo tomu, že kvůli rozdílům v právních systémech členských států nejsou určité svěřenské fondy v Unii sledovány ani registrovány, je třeba

(21) Je nutno objasnit zvláštní faktor, který určuje členský stát odpovědný za sledování a registraci informací o skutečném vlastnictví svěřenských fondů a podobných právních uspořádání. Aby se zamezilo tomu, že kvůli rozdílům v právních systémech členských států nejsou určité svěřenské fondy v Unii sledovány ani registrovány, je třeba

všechny svěřenské fondy a podobná právní uspořádání registrovat v místě, kde jsou spravovány. Aby bylo zajištěno účinné sledování a registrace informací o skutečném vlastnictví svěřenských fondů, je rovněž nezbytná spolupráce členských států.

všechny svěřenské fondy a podobná právní uspořádání registrovat v místě, kde jsou **vytvořeny**, spravovány **nebo provozovány**. Aby bylo zajištěno účinné sledování a registrace informací o skutečném vlastnictví svěřenských fondů, je rovněž nezbytná spolupráce členských států.

Pozměňovací návrh 3

Návrh směrnice Bod odůvodnění 35

Znění navržené Komisí

(35) V zájmu zajištění proporcionality by informace o skutečném vlastnictví jiných svěřenských fondů, než jsou fondy, které sestávají z majetku vlastněného osobou nebo jménem osoby, která podniká a jejíž podnikání se týká nebo sestává ze správy svěřenských fondů a která v průběhu tohoto podnikání jedná jako svěřenský správce fondu za účelem dosažení zisku, měly být zpřístupněny pouze osobám, které mají oprávněný zájem. Oprávněný zájem s ohledem na praní peněz, financování terorismu a související predikativní trestné činy by měl být doložen snadno dostupnými prostředky, jako jsou stanovy nebo prohlášení o poslání nevládních organizací, nebo na základě prokázaných předchozích činností, které jsou důležité pro boj proti praní peněz a financování terorismu nebo souvisejícím predikativním trestným činům, nebo pozitivními výsledky šetření či opatření v této oblasti.

Pozměňovací návrh 4

Návrh směrnice Bod odůvodnění 35 a (nový)

Pozměňovací návrh

vypouští se

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

(35a) Ačkoli je boj proti praní peněz a terorismu legitimním cílem, neměla by opatření stanovená v této směrnici nijak bránit finančnímu začlenění všech osob bez jakékoli diskriminace v rámci Unie i v třetích zemích.

Pozměňovací návrh 5

Návrh směrnice

Bod odůvodnění 35 b (nový)

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

(35b) Remitence představují velký přínos pro rozvoj rodin a komunit. Ačkoli je třeba uznat význam prevence praní peněz, neměla by opatření přijatá na základě této směrnice bránit převodům remitencí od mezinárodních migrantů.

Pozměňovací návrh 6

Návrh směrnice

Bod odůvodnění 35 c (nový)

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

(35c) Humanitární pomoc má poskytovat podporu a pomoc lidem v nouzi na celém světě a je nesmírně důležitá. Opatření zaměřená na boj proti praní peněz, financování terorismu a daňovým únikům by neměla osobám a organizacím bránit ve financování této pomoci ve prospěch lidí v nouzi.

Pozměňovací návrh 7

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 2 – písm. -a (nové)

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 3 – bod 6 – písm. a

- a) v případě společností:
- i) **fyzickou osobu nebo** osoby, které v konečném důsledku vlastní nebo kontrolují právnickou osobu prostřednictvím přímého nebo nepřímého vlastnictví dostatečného akciového či vlastnického podílu nebo hlasovacích práv v uvedené právnické osobě, včetně akcií na doručitele, nebo prostřednictvím kontroly jinými prostředky nad uvedenou právnickou osobou, jež není společností kotovanou na regulovaném trhu, která podléhá požadavkům na zveřejnění informací v souladu s právem Unie nebo která podléhá rovnocenným mezinárodním standardům zajišťujícím přiměřenou transparentnost informací o vlastnictví.

Indikátorem přímého vlastnictví je akciový podíl **25 %** plus jedna akcie či vlastnický podíl větší než **25 %**, který v klientovi drží fyzická osoba. Indikátorem nepřímého vlastnictví je akciový podíl **25 %** plus jedna akcie či vlastnický podíl větší než **25 %**, který v klientovi drží společnost kontrolovaná jednou nebo více fyzickými osobami nebo několika společnostmi kontrolovaných stejnou fyzickou osobou nebo fyzickými osobami. Toto ustanovení platí, aniž je dotčeno právo členských států rozhodnout o tom, že indikátorem vlastnictví nebo kontroly může být nižší procentní podíl. Kontrolu jinými prostředky lze určit mimo jiné v souladu s kritérii stanovenými v čl. 22 odst. 1 až 5 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/34/EU⁽³⁾;

- ii) **fyzickou osobu nebo osoby ve vrcholném vedení, jestliže po vyčerpání všech možných prostředků a za podmínky, že neexistuje žádné důvodné podezření,**

-a) v bodě 6 se písmeno a) nahrazuje tímto:

- „a) v případě společností:
- i) **všechny fyzické osoby (nesmí se jednat o pověřené osoby, zprostředkovatele, zmocněnce nebo jejich ekvivalent)**, které v konečném důsledku vlastní nebo kontrolují právnickou osobu prostřednictvím přímého nebo nepřímého vlastnictví dostatečného akciového či vlastnického podílu nebo hlasovacích práv v uvedené právnické osobě, včetně akcií na doručitele, nebo prostřednictvím kontroly jinými prostředky nad uvedenou právnickou osobou, jež není společností kotovanou na regulovaném trhu, která podléhá požadavkům na zveřejnění informací v souladu s právem Unie nebo která podléhá rovnocenným mezinárodním standardům zajišťujícím přiměřenou transparentnost informací o vlastnictví.

Indikátorem přímého vlastnictví je akciový podíl **5 %** plus jedna akcie či vlastnický podíl větší než **5 %**, který v klientovi drží fyzická osoba. Indikátorem nepřímého vlastnictví je akciový podíl **5 %** plus jedna akcie či vlastnický podíl větší než **5 %**, který v klientovi drží společnost kontrolovaná jednou nebo více fyzickými osobami nebo několika společnostmi kontrolovaných stejnou fyzickou osobou nebo fyzickými osobami. Toto ustanovení platí, aniž je dotčeno právo členských států rozhodnout o tom, že indikátorem vlastnictví nebo kontroly může být nižší procentní podíl. Kontrolu jinými prostředky lze určit mimo jiné v souladu s kritérii stanovenými v čl. 22 odst. 1 až 5 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/34/EU⁽³⁾;

- ii) **jestliže subjekt neposkytne totožnost žádné fyzické osoby, která splňuje kritéria stanovená v bodě i), nebo pokud existují jakékoli pochybnosti**

není identifikována žádná osoba podle bodu i) nebo jestliže existuje pochybnost o tom, že identifikovaná osoba nebo osoby jsou skutečnými majiteli; povinné osoby vedou záznamy o krocích učiněných k identifikaci skutečného majitele podle bodu i) a tohoto bodu;

o osobě nebo osobách, které byly označeny za skutečné majitele, povinné osoby zaznamenají, že neexistuje žádný skutečný majitel a vedou záznamy o krocích učiněných k identifikaci skutečného majitele podle bodu i).

Kromě toho by povinné osoby měly zjistit a ověřit totožnost relevantní fyzické osoby, která má funkci vyššího vedoucího pracovníka a jež by měla být označena jako „vyšší vedoucí pracovník“ (a nikoli jako „skutečný majitel“), a zaznamenat podrobnosti o všech právních vlastnících subjektu;“

(³) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/34/EU ze dne 26. června 2013 o ročních účetních závěrkách, konsolidovaných účetních závěrkách a souvisejících zprávách některých forem podniků, o změně směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/43/ES a o zrušení směrnic Rady 78/660/EHS a 83/349/EHS (Úř. věst. L 182, 29.6.2013, s. 19).

(³) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/34/EU ze dne 26. června 2013 o ročních účetních závěrkách, konsolidovaných účetních závěrkách a souvisejících zprávách některých forem podniků, o změně směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/43/ES a o zrušení směrnic Rady 78/660/EHS a 83/349/EHS (Úř. věst. L 182, 29.6.2013, s. 19).

(<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/HTML/?uri=CELEX:32015L0849&rid=1>)

Pozměňovací návrh 8

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 2 – písm. a

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 3 – bod 6 – písm. a – bod i

Znění navržené Komisí

*a) v bodě 6 písm. a) podbodu i) se doplňuje nový pododstavec, který zní:
„Pro účely čl. 13 odst. 1 písm. b) a článku 30 této směrnice se údaj o vlastnictví nebo kontrole uvedený ve druhém odstavci snižuje na 10 %, je-li právnícká osoba pasivním nefinančním subjektem definovaným ve směrnici 2011/16/EU.“;*

Pozměňovací návrh

vypouští se

Pozměňovací návrh 9

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 2 – písm. a a (nové)

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 3 – bod 6 – písm. b

Původní znění

- b) v případě svěřenských fondů:
- i) zakladatele;
 - ii) svěřenského správce či svěřenských správců;
 - iii) osoby **vykonávající** dohled nad správou fondu, existují-li;
 - iv) obmyšlené, nebo pokud ještě nebyly určeny konkrétní fyzické osoby, které mají prospěch z právního uspořádání nebo právnické osoby, okruh osob, v jejichž hlavním zájmu je právní uspořádání nebo právnická osoba založena nebo provozována;
 - v) jakoukoli jinou fyzickou osobu, která v konečném důsledku vykonává kontrolu nad svěřenským fondem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví nebo jinými prostředky;

Pozměňovací návrh

aa) v bodě 6 se písmeno b) nahrazuje tímto:

- „b) v případě svěřenských fondů:
- i) zakladatele **nebo zakladatelů**;
 - ii) svěřenského správce či svěřenských správců;
 - iii) osoby **nebo osob vykonávajících** dohled nad správou fondu, existují-li;
 - iv) obmyšlené, nebo pokud ještě nebyly určeny konkrétní fyzické osoby, které mají prospěch z právního uspořádání nebo právnické osoby, okruh osob, v jejichž hlavním zájmu je právní uspořádání nebo právnická osoba založena nebo provozována;
 - v) jakoukoli jinou fyzickou osobu, která v konečném důsledku vykonává kontrolu nad svěřenským fondem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví nebo jinými prostředky.

U fondů, které jsou označeny podle určitých charakteristik nebo náleží do určité kategorie, by svěřenecká listina nebo spřízněný dokument měly poskytovat dostatek informací o obmyšleném tak, aby byl kdokoli schopen zjistit totožnost obmyšleného v době distribuce nebo v okamžiku, kdy hodlá obmyšlený uplatnit svá nabytá práva.“

<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/?qid=1479387654876&uri=CELEX%3A32015L0849>

Odůvodnění

Protože může mít fond více než jednoho zakladatele či osobu vykonávající dohled, definice skutečného majitele by měla odkazovat na „zakladatele“ a „osoby vykonávající dohled“

obdobně, jako již odkazuje na „svěřenského/svěřenské správce“ a „obmyšlené“. V opačném případě by tato nejednoznačnost mohla být využita k tomu, aby byl zaregistrován pouze jeden z potenciálně mnoha zakladatelů či osob vykonávajících dohled. Množné číslo u všech zúčastněných stran fondu již v současnosti předepisuje komentář OECD k počítačovým rezervačním systémům pro automatickou výměnu údajů.

Pozměňovací návrh 10

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 8 a (nový)

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 28 – písm. c

Původní znění

c) účinné uplatňování požadavků uvedených v písmeni b) podléhá doзору na úrovni skupiny, který provádí příslušný orgán domovského členského státu **nebo třetí země**.

Pozměňovací návrh

8a) v článku 28 se písmeno c) nahrazuje tímto:

„c) účinné uplatňování požadavků uvedených v písmeni b) podléhá doзору na úrovni skupiny, který provádí příslušný orgán domovského členského státu.“

(<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/HTML/?uri=CELEX:32015L0849&from=CS>)

Pozměňovací návrh 11

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 9 – písm. -a (nové)

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 30 – odst. 4

Původní znění

4. Členské státy vyžadují, aby informace uchovávané v centrálním registru podle odstavce 3 byly adekvátní, přesné a současné.

Pozměňovací návrh

-a) odstavec 4 se nahrazuje tímto:

„4. Členské státy vyžadují, aby informace uchovávané v centrálním registru podle odstavce 3 byly adekvátní, přesné a současné. **Členské státy povinným osobám uloží povinnost informovat o případech, kdy nebyly poskytnuty informace nebo byly poskytnuté informace nepřesné.**“

(<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/HTML/?uri=CELEX:32015L0849&qid=1479377482666&from=CS>)

Pozměňovací návrh 12

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 9 – písm. a

Znění navržené Komisí

a) *v odst. 5 písm. c) se první a druhý pododstavec zrušuje;*

Pozměňovací návrh 13

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 9 – písm. a a (nové)

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 30 – odst. 5

Původní znění

5. Členské státy zajistí, aby informace o skutečném vlastnictví byly vždy k dispozici:

a) příslušným orgánům a finančním zpravodajským jednotkám, a to bez omezení;

b) povinným osobám v rámci hloubkové kontroly klienta v souladu s kapitolou II;

c) ***kterékoli osobě nebo organizaci, která může prokázat oprávněný zájem.***

Osoby nebo organizace uvedené v prvním pododstavci písm. c) musí mít přístup přinejmenším k informacím o jméně, měsíci a roku narození, státní příslušnosti a zemi bydliště skutečného majitele a o povaze a rozsahu skutečné držené účasti.

Pro účely tohoto odstavce musí být přístup k informacím o skutečném vlastnictví v souladu s pravidly pro ochranu údajů ***a může být podmíněn registrací online a zpoplatněn. Poplatky za získání informací nesmějí převyšovat administrativní náklady s tím spojené.***

Pozměňovací návrh

vypouští se

Pozměňovací návrh

aa) odstavec 5 se nahrazuje tímto:

„5. Členské státy zajistí, aby informace o skutečném vlastnictví byly vždy k dispozici:

a) příslušným orgánům a finančním zpravodajským jednotkám, a to bez omezení;

b) povinným osobám v rámci hloubkové kontroly klienta v souladu s kapitolou II;

c) ***veřejnosti,***

Informace zpřístupněné veřejnosti vždy zahrnují alespoň jméno, datum narození, státní příslušnost, adresu společnosti či služby a zemi bydliště skutečného majitele a povahu a rozsah skutečné držené účasti.

Pro účely tohoto odstavce musí být přístup k informacím o skutečném vlastnictví v souladu s pravidly pro ochranu údajů ***i se standardy otevřených dat.“;***

Odůvodnění

Informace v registrech skutečného vlastnictví by měly být veřejně přístupné v otevřeném datovém formátu. Požadavek, aby členské státy vytvořily registr podle standardů otevřených dat, rovněž předchází vzniku registrů, v nichž je možné vyhledávat pouze za využití jediného parametru, jako je např. název společnosti. Kromě toho také zásadním způsobem usnadňuje propojení registrů členských států, k němuž má v nadcházejících letech dojít.

Pozměňovací návrh 14

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 9 – písm. c

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 30 – odst. 9

Znění navržené Komisí

„9. Za výjimečných okolností, které jsou stanoveny ve vnitrostátních právních předpisech, mohou členské státy v případě, že by přístup uvedený v odst. 5 písm. b) vystavil skutečného majitele riziku podvodu, únosu, vydírání, násilí nebo zastrašování **nebo** pokud je skutečným majitelem nezletilá nebo jinak nezpůsobilá osoba, stanovit výjimku z takovéhoho přístupu ke všem nebo některým informacím o skutečném vlastnictví, a to v každém jednotlivém případě.

Výjimky udělené podle tohoto odstavce se nevztahují na úvěrové instituce a finanční instituce a na ty povinné osoby uvedené v čl. 2 odst. 1 bodě 3 písm. b), které jsou veřejnými činiteli.

Pozměňovací návrh

„9. Za výjimečných okolností, které jsou stanoveny ve vnitrostátních právních předpisech, mohou členské státy v případě, že by přístup uvedený v odst. 5 písm. b) a c) vystavil skutečného majitele riziku podvodu, únosu, vydírání, násilí nebo zastrašování, **zejména tehdy**, pokud je skutečným majitelem nezletilá nebo jinak nezpůsobilá osoba, stanovit výjimku z takovéhoho přístupu ke všem nebo některým informacím o skutečném vlastnictví, a to v každém jednotlivém případě. **Platnost takových výjimek nesmí být na dobu neurčitou a výjimky musí být v pravidelných intervalech přezkoumávány, aby se zabránilo jejich zneužívání.**

Je-li přiznána výjimka, musí být jednoznačně zapsána v registru dostupném subjektům uvedeným v odst. 5 písm. b) a c).

Výjimky udělené podle tohoto odstavce se nevztahují na úvěrové instituce a finanční instituce a na ty povinné osoby uvedené v čl. 2 odst. 1 bodě 3 písm. b), které jsou veřejnými činiteli.

Odůvodnění

Stávající znění by mohlo být vykládáno tak, že zavádí automatickou plošnou výjimku pro všechny společnosti, u nichž nejméně jedna osoba zaregistrovaná jako skutečný majitel nedosahuje určitého věku. Stávající odkaz na riziko podvodu by mohl být využit pro podávání žádostí o výjimku, které by byly založeny výhradně na ekonomické ztrátě. Pokud je výjimka udělena, musí to být ve veřejně přístupném registru jasně uvedeno. Tyto výjimky by také neměly být udělovány bez časových limitů.

Pozměňovací návrh 15

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 10 – písm. a

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 31 – odst. 1

Znění navržené Komisí

“1. Členské státy zajistí, aby se tento článek použil na svěřenské fondy a ostatní typy právních uspořádání se strukturou nebo funkcemi podobnými svěřenským fondům, jako jsou mimo jiné fiducie, Treuhand nebo fideicomiso.

Každý členský stát vyžaduje, aby svěřenští správci jakéhokoli výslovně zřízeného svěřenského fondu spravovaného v daném členském státě získali a měli adekvátní, přesné a aktuální informace o skutečném vlastnictví, pokud jde o svěřenský fond. Tyto informace zahrnují údaje o totožnosti:

- a) zakladatele;
- b) svěřenského správce;
- c) osoby **vykonávající** dohled nad správou fondu, **existuje-li**;
- d) obmyšlených nebo kategorie obmyšlených;
- e) kterékoli další fyzické osoby, která fakticky řídí svěřenský fond.“;

Pozměňovací návrh

“1. Členské státy zajistí, aby se tento článek použil na svěřenské fondy a ostatní typy právních uspořádání se strukturou nebo funkcemi podobnými svěřenským fondům, jako jsou mimo jiné fiducie, Treuhand, **waqf** nebo fideicomiso, **a na všechny ostatní stávající či budoucí právní uspořádání s obdobnou strukturou nebo funkcí.**

Členské státy vyžadují, aby svěřenští správci jakéhokoli výslovně zřízeného svěřenského fondu **zřízeného, spravovaného a/nebo působícího** v daném členském státě získali a měli adekvátní, přesné a aktuální informace o skutečném vlastnictví, pokud jde o svěřenský fond. Tyto informace zahrnují údaje o totožnosti:

- a) zakladatele **nebo zakladatelů**;
- b) svěřenského správce **či svěřenských správců**;
- c) osoby **nebo osob vykonávajících** dohled nad správou fondu, **existují-li**;
- d) obmyšlených nebo kategorie obmyšlených; **a dále**
- e) kterékoli další fyzické osoby, která fakticky řídí svěřenský fond.“;

Pozměňovací návrh 16

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 10 – písm. b

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 31 – odst. 3 a

Znění navržené Komisí

3a. Informace uvedené v odstavci 1 jsou uchovávány v centrálním registru zřízeném členským státem, ve kterém je svěřenský fond spravován.“;

Pozměňovací návrh

„3a. Informace uvedené v odstavci 1 jsou uchovávány v centrálním registru zřízeném členským státem, ve kterém je svěřenský fond **vytvořen**, spravován **nebo kde působí**. **Členské státy oznámí Komisi charakteristiky svých centrálních vnitrostátních registrů**.“;

Odůvodnění

Měla by být pokryta všechna současná i budoucí právní uspořádání podobná svěřenským fondům. Členské státy by měly požadovat registraci všech svěřenských fondů, které se řídí jejich právními předpisy nebo které spravuje rezident EU, a to i v případě, že všechny ostatní části svěřenského fondu a jeho aktiva v EU nejsou. Tímto způsobem mohou členské státy zajistit, aby jejich právní předpisy nebo jejich rezidenti neusnadňovali praní peněz nebo daňové úniky jinde ve světě, což je zvláště důležité pro rozvojové země.

Pozměňovací návrh 17

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 10 – písm. d

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 31 – odst. 4 a

Znění navržené Komisí

4a. Informace uchovávané v registru uvedeném v odstavci 3a tohoto článku **s ohledem na jiné svěřenské fondy, než jsou fondy uvedené v čl. 7b písm. b) směrnice (ES) 2009/101, jsou k dispozici jakékoli osobě nebo organizaci, která může prokázat oprávněný zájem.**

Informace, které jsou k dispozici **osobám a organizacím, které mohou prokázat oprávněný zájem**, sestávají z informací o jménu, **měsíci a roku** narození, státní příslušnosti a zemi bydliště skutečného

Pozměňovací návrh

4a. Informace uchovávané v registru uvedeném v odstavci 3a tohoto článku **budou veřejně přístupné v otevřeném datovém formátu.**

Informace, které jsou k dispozici **veřejnosti**, sestávají z informací o jménu, **datu** narození, státní příslušnosti a zemi bydliště skutečného majitele podle čl. 3 bodu 6 písm. b) **a také o povaze a rozsahu**

majitele podle čl. 3 bodu 6 písm. b).

skutečné držené účasti.

Členské státy zajistí, aby za výjimečných okolností a za konkrétních podmínek, které budou stanoveny ve vnitrostátních právních předpisech, mohl zakladatel a/nebo svěřenský správce požádat vnitrostátní orgány, aby tuto informaci o svěřenském fondu nebo o dotčených právních uspořádáních nezpřístupňovaly veřejnosti, a to s cílem chránit soukromí zranitelných obmyšlených osob. Pokud vnitrostátní orgán s tímto požadavkem souhlasí, zapíše se do veřejného registru prohlášení o tom, že dostupná informace o svěřenském fondu nebo o právním uspořádání je neúplná. Vždy bude možné taková rozhodnutí napadnout.

Odůvodnění

Otevřený datový formát je zásadní pro to, aby se předešlo skrývání skutečných majitelů svěřenských fondů. Umožňuje shromažďovat a analyzovat velké objemy dat s cílem lépe zjišťovat anomálie, schémata, omyly, varování apod. a také kombinovat údaje o skutečném vlastnictví s informacemi z dalších relevantních zdrojů údajů, které jsou důležité pro odhalování korupce v celém hodnotovém řetězci, tj. ve smlouvách a v procesech zadávání veřejných zakázek.

Pozměňovací návrh 18

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 10 – písm. d

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 31 – odst. 4 b

Znění navržené Komisí

4b. Při navazování nového klientského vztahu se svěřenským fondem nebo jiným právním uspořádáním podléhajícím registraci informací o skutečném vlastnictví podle odstavce 3a získají povinné osoby doklad o registraci, je-li to použitelné.“;

Pozměňovací návrh

4b. Při navazování nového klientského vztahu se svěřenským fondem nebo jiným právním uspořádáním podléhajícím registraci informací o skutečném vlastnictví podle odstavce 3a získají povinné osoby doklad o registraci, je-li to použitelné, **a oznámí jakoukoli nesrovnalost, kterou zjistí mezi informacemi o skutečném vlastnictví uvedenými v centrálním registru a informacemi o skutečném vlastnictví, které získaly v rámci postupů hloubkové**

Odůvodnění

Požadavek, aby povinné osoby informovaly o nesrovnalostech mezi vlastní hloubkovou kontrolou klienta a veřejnými registry skutečného vlastnictví, by posílil údaje ve veřejných registrech skutečného vlastnictví. Je třeba rovněž zdůraznit, že se povinné osoby nemají spoléhat na informace v registrech skutečného vlastnictví, ale musí i nadále provádět nezávislou hloubkovou kontrolu klienta, aby zjistily, kdo jsou jejich zákazníci.

Pozměňovací návrh 19

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 10 – písm. d a (nové)

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 31 – odst. 5

Původní znění

5. Členské státy vyžadují, aby informace uchovávané v centrálním registru podle odstavce 3 byly adekvátní, přesné a *současné*.

Pozměňovací návrh

da) odstavec 5 se nahrazuje tímto:

"5. Členské státy vyžadují, aby informace uchovávané v centrálním registru podle odstavce 4 byly adekvátní, přesné a *aktuální*. **Členské státy povinným osobám uloží povinnost informovat o případech, kdy nebyly poskytnuty informace nebo byly poskytnuté informace nepřesné.**"

(<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/HTML/?uri=CELEX:32015L0849&from=EN>)

Pozměňovací návrh 20

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 10 – písm. e

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 31 – odst. 7 a – pododstavec 1

Znění navržené Komisí

Za výjimečných okolností, které jsou stanoveny ve vnitrostátních právních předpisech, mohou členské státy v případě, že by přístup uvedený v odstavcích 4 a 4a vystavil skutečného majitele riziku *podvodu*, únosu, vydírání, násilí nebo zastrašování *nebo* pokud je skutečným

Pozměňovací návrh

Za výjimečných okolností, které jsou stanoveny ve vnitrostátních právních předpisech, mohou členské státy v případě, že by přístup uvedený v odstavcích 4 a 4a vystavil skutečného majitele riziku únosu, vydírání, násilí nebo zastrašování, *zvláště* pokud je skutečným majitelem nezletilá

majitelem nezletilá nebo jinak nezpůsobilá osoba, stanovit výjimku z takovéhoho přístupu ke všem nebo některým informacím o skutečném vlastnictví, a to v každém jednotlivém případě.

nebo jinak nezpůsobilá osoba, stanovit výjimku z takovéhoho přístupu ke všem nebo některým informacím o skutečném vlastnictví, a to v každém jednotlivém případě. ***Platnost výjimek nesmí být na dobu neurčitou a výjimky musí být v pravidelných intervalech přezkoumávány.***

Odůvodnění

Viz čl. 1 odst. 1 bod 9 písm. c.

Pozměňovací návrh 21

Návrh směrnice

Čl. 1 – bod 10 – písm. h

Směrnice (EU) 2015/849

Čl. 31 – odst. 10

Znění navržené Komisí

“10. Pro účely tohoto článku se má za to, že svěřenský fond je spravován v členském státě, ***ve kterém jsou usazeni svěřenští správci.***“;

Pozměňovací návrh

“10. Pro účely tohoto článku se má za to, že svěřenský fond je ***vytvořen***, spravován ***nebo působí*** v členském státě, ***pokud***

a) je vytvořen podle právních předpisů tohoto členského státu nebo se jimi řídí nebo pokud je jeho nejvyšší odvolací soud součástí jurisdikce daného členského státu; nebo

b) je s tímto členským státem spojen vzhledem k tomu, že:

i) jeden nebo více skutečných majitelů svěřenského fondu, podle čl. 3 bodu 6 písm. b), má v tomto členském státě bydliště;

ii) vlastní v tomto členském státě nemovitost;

iii) vlastní podíly, hlasovací práva nebo vlastnická práva v právnických osobách zapsaných v tomto členském státě; nebo

iv) vlastní bankovní nebo platební účet v úvěrové instituci působící v daném členském státě.“;

Odůvodnění

Svěřenský fond by měl být registrován ve všech členských státech, s nimiž je spojen.

Pozměňovací návrh 22

Návrh směrnice

Čl. 2 – bod 1 a (nový)

Směrnice 2009/101/ES

Čl. 7 – písm. b a (nové)

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

1a. v článku 7 se doplňuje nové písmeno ba), které zní:

ba) nezveřejnění informací o skutečném vlastnictví tak, jak to stanoví článek 7b.“;

(<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/HTML/?uri=CELEX:32009L0101&rid=1>)

Pozměňovací návrh 23

Návrh směrnice

Čl. 2 – bod 1 b (nový)

Směrnice 2009/101/ES

Čl. 7 – odst. 1 a (nový)

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

1b. v článku 7 se doplňuje nový druhý odstavec, který zní:

„Členské státy zajistí, aby v případech, kdy se povinnosti vztahují na právnické osoby, mohly být sankce ukládány jednotlivcům, kteří jsou podle vnitrostátních právních předpisů odpovědní za porušení předpisů, a to i členům řídicích orgánů.“;

(<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/HTML/?uri=CELEX:32009L0101&rid=1>)

Pozměňovací návrh 24

Návrh směrnice

Čl. 2 – bod 2

Znění navržené Komisí

Tyto informace zahrnují jméno, **měsíc a rok** narození, státní příslušnost a **zemi** bydliště skutečného majitele a povahu a rozsah skutečné držené účasti.

Pozměňovací návrh

Tyto informace zahrnují **alespoň** jméno, **datum** narození, státní příslušnost, **zemi bydliště a kontaktní údaje (bez zpřístupnění adresy** bydliště) skutečného majitele a povahu a rozsah skutečné držené účasti.

Pozměňovací návrh 25

Návrh směrnice

Čl. 2 – bod 2

Směrnice 2009/101/ES
Čl. 7 b – odst. 3

Znění navržené Komisí

3. Členské státy zajistí, aby informace o skutečném vlastnictví podle odstavce 1 tohoto článku byly zveřejněny rovněž prostřednictvím systému propojení registrů uvedeného v čl. 4a odst. 2.

Pozměňovací návrh

3. Členské státy zajistí, aby informace o skutečném vlastnictví podle odstavce 1 tohoto článku byly zveřejněny rovněž prostřednictvím systému propojení registrů uvedeného v čl. 4a odst. 2, **v souladu s pravidly na ochranu údajů a se standardy otevřených dat, a podléhaly registraci online.**

Pozměňovací návrh 26

Návrh směrnice

Čl. 2 – bod 2

Směrnice 2009/101/ES
Čl. 7 b – odst. 4

Znění navržené Komisí

4. Za výjimečných okolností, které jsou stanoveny ve vnitrostátních právních předpisech, mohou členské státy v případě, že by přístup uvedený v odstavci 1 vystavil skutečného majitele riziku podvodu, únosu, vydírání, násilí nebo zavražďování nebo pokud je skutečným majitelem nezletilá nebo jinak nezpůsobilá osoba, stanovit

Pozměňovací návrh

4. Za výjimečných okolností, které jsou stanoveny ve vnitrostátních právních předpisech, mohou členské státy v případě, že by přístup uvedený v odstavci 1 vystavil skutečného majitele riziku únosu, vydírání, násilí nebo zavražďování nebo pokud je skutečným majitelem nezletilá nebo jinak nezpůsobilá osoba, stanovit výjimku

výjimku z takového povinného zveřejnění všech nebo některých informací o skutečném vlastnictví, a to v každém jednotlivém případě.

z takového povinného zveřejnění všech nebo některých informací o skutečném vlastnictví, a to v každém jednotlivém případě. *Platnost takových výjimek nesmí být na dobu neurčitou a výjimky musí být v pravidelných intervalech přezkoumávány, aby se zabránilo jejich zneužívání. Je-li přiznána výjimka, jednoznačným způsobem se zapíše do registru dostupného subjektům uvedeným v čl. 30 odst. 5 písm. b) a c) směrnice (EU) 2015/849.*

Pozměňovací návrh 27

Návrh směrnice

Čl. 2 – bod 2

Směrnice 2009/101/ES

Čl. 7 b – odst. 5 a (nový)

Znění navržené Komisí

Pozměňovací návrh

5a. Členské státy vyžadují, aby příslušné orgány účinně sledovaly dodržování požadavků tohoto článku a aby přijímaly nezbytná opatření s cílem zajistit jejich dodržování. Členské státy zajistí, aby příslušné orgány měly odpovídající pravomoci, včetně pravomoci vyžadovat předložení veškerých informací relevantních pro sledování dodržování předpisů a provádění kontrol, a měly odpovídající finanční, lidské a technické zdroje pro provádění svých úkolů. Členské státy zajistí, aby pracovníci těchto orgánů dodržovali vysoké profesní standardy, včetně standardů mlčenlivosti a ochrany údajů, a byli zcela bezúhonní a náležitě kvalifikovaní.“

POSTUP VE VÝBORU POŽÁDANÉM O STANOVISKO

Název	Předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu	
Referenční údaje	COM(2016)0450 – C8-0265/2016 – 2016/0208(COD)	
Příslušné výbory Datum oznámení na zasedání	ECON 12.9.2016	LIBE 12.9.2016
Výbor, který vypracoval stanovisko Datum oznámení na zasedání	DEVE 12.9.2016	
Navrhovatel(ka) Datum jmenování	Elly Schlein 21.10.2016	
Článek 55 – Společné schůze výborů Datum oznámení na zasedání	6.10.2016	
Projednání ve výboru	7.11.2016	
Datum přijetí	29.11.2016	
Výsledek konečného hlasování	+: 19 -: 1 0: 2	
Členové přítomní při konečném hlasování	Ignazio Corrao, Nirj Deva, Raymond Finch, Doru-Claudian Frunzuliță, Charles Goerens, Enrique Guerrero Salom, Maria Heubuch, Teresa Jiménez-Becerril Barrio, Linda McAvan, Norbert Neuser, Eleni Theoharous, Paavo Väyrynen, Bogdan Brunon Wenta, Rainer Wieland	
Náhradníci přítomní při konečném hlasování	Marina Albiol Guzmán, Seb Dance, Ádám Kósa, Adam Szejnfeld, Patrizia Toia	
Náhradníci (čl. 200 odst. 2) přítomní při konečném hlasování	Xabier Benito Ziluaga, Dariusz Rosati, Jarosław Wałęsa	