

Amendamentul 34

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport**A8-0170/2019****Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer**

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție**Punctul 211***Propunerea de rezoluție*

211. regretă faptul că un număr mare de state membre nu au transpus integral sau parțial DCSB4 în legislația lor internă până la termenul stabilit și că, din acest motiv, Comisia a trebuit să inițieze proceduri de constatare a neîndeplinirii obligațiilor împotriva lor, inclusiv sesizări în fața Curții de Justiție a Uniunii Europene¹¹⁷; invită aceste state membre să remedieze rapid această situație; îndeamnă statele membre, în special, să își îndeplinească obligația legală de a respecta termenul de 10 ianuarie 2020 pentru transpunerea DCSB5 în legislația lor internă; subliniază și salută concluziile Consiliului din 23 noiembrie 2018 prin care statele membre sunt invitate să transpună DCSB5 în legislația lor internă înainte de termenul limită stabilit pentru 2020; invită Comisia să utilizeze pe deplin instrumentele disponibile pentru a oferi sprijin și a se asigura că statele membre transpun și pun în aplicare în mod corespunzător DCSB5 cât mai curând posibil;

¹¹⁷ La 19 iulie 2018, Comisia a sesizat Curtea de Justiție a Uniunii Europene cu privire la faptul că Grecia și România nu au transpus în dreptul lor intern cea de-a patra Directivă privind combaterea spălării banilor. Irlanda a transpus doar o parte

Amendamentul

211. regretă faptul că un număr mare de state membre nu au transpus integral sau parțial DCSB4 în legislația lor internă până la termenul stabilit și că, din acest motiv, Comisia a trebuit să inițieze proceduri de constatare a neîndeplinirii obligațiilor împotriva lor, inclusiv sesizări în fața Curții de Justiție a Uniunii Europene¹¹⁷; invită aceste state membre să remedieze rapid această situație; îndeamnă statele membre, în special, să își îndeplinească obligația legală de a respecta termenul de 10 ianuarie 2020 pentru transpunerea DCSB5 în legislația lor internă; subliniază și salută concluziile Consiliului din 23 noiembrie 2018 prin care statele membre sunt invitate să transpună DCSB5 în legislația lor internă înainte de termenul limită stabilit pentru 2020; invită Comisia să utilizeze pe deplin instrumentele disponibile pentru a oferi sprijin și a se asigura că statele membre transpun și pun în aplicare în mod corespunzător DCSB5 cât mai curând posibil;

¹¹⁷ La 19 iulie 2018, Comisia a sesizat Curtea de Justiție a Uniunii Europene cu privire la faptul că Grecia și România nu au transpus în dreptul lor intern cea de-a patra Directivă privind combaterea spălării banilor. Irlanda a transpus doar o parte

foarte limitată a normelor și împotriva acestei țări s-a deschis, de asemenea, o acțiune la Curtea de Justiție.

foarte limitată a normelor și împotriva acestei țări s-a deschis, de asemenea, o acțiune la Curtea de Justiție. ***La 7 martie 2019, Comisia a trimis un aviz motivat Austriei și Țărilor de Jos și o scrisoare de punere în întârziere Republicii Cehe, Ungariei, Italiei, Sloveniei, Suediei și Regatului Unit pentru netranspunerea integrală a celei de a 4-a Directive privind combaterea spălării banilor.***

Or. en

Amendamentul 35

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Jeppé Kofod, Peter Simon, Pervenche Berès, Paul Tang, Evelyn Regner, Virginie
Rozière, Ramón Jáuregui Atondo, Mady Delvaux
în numele Grupului S&D

Raport**A8-0170/2019****Jeppé Kofod, Luděk Niedermayer**

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție
Punctul 244*Propunerea de rezoluție*

244. invită Comisia să elaboreze cursuri de formare specializate pentru unitățile FIU, în special ținând seama de capacitățile mai reduse din anumite state membre; ia act de contribuția grupului Egmont, care reunește 159 de FIU și vizează consolidarea cooperării lor operaționale prin încurajarea continuării și a punerii în aplicare a numeroase proiecte; așteaptă evaluarea de către Comisie a cadrului pentru cooperarea FIU cu țările terțe și a obstacolelor și oportunităților în consolidarea cooperării între FIU din Uniune, inclusiv posibilitatea de a institui un mecanism de coordonare și de sprijin; reamintește că această evaluare ar trebui să fie finalizată până la 1 iunie 2019;

Amendamentul

244. invită Comisia să elaboreze cursuri de formare specializate pentru unitățile FIU, în special ținând seama de capacitățile mai reduse din anumite state membre; ia act de contribuția grupului Egmont, care reunește 159 de FIU și vizează consolidarea cooperării lor operaționale prin încurajarea continuării și a punerii în aplicare a numeroase proiecte; așteaptă evaluarea de către Comisie a cadrului pentru cooperarea FIU cu țările terțe și a obstacolelor și oportunităților în consolidarea cooperării între FIU din Uniune, inclusiv posibilitatea de a institui un mecanism de coordonare și de sprijin; reamintește că această evaluare ar trebui să fie finalizată până la 1 iunie 2019; **solicită Comisiei să profite de această oportunitate pentru a emite o propunere legislativă de instituire a unei unități de informații financiare a UE, care ar crea un centru de coordonare și efectuare în comun a investigațiilor, având autonomie și competențe de investigare proprii în domeniul criminalității financiare la nivel transfrontalier, precum și a unui mecanism de alertă timpurie; consideră că o unitate de informații financiare a UE**

*ar trebui să aibă un rol larg în
coordonarea, asistarea și sprijinirea
unităților de informații financiare din
statele membre în cazurile
transfrontaliere, pentru a extinde
schimbul de informații și a asigura o
analiză comună a cazurilor
transfrontaliere și o bună coordonare a
activităților;*

Or. en

Amendamentul 36

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport**A8-0170/2019****Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer**

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție**Punctul 258***Propunerea de rezoluție*

258. observă totuși că, în ceea ce privește fiduciile, registrele naționale vor fi accesibile în principiu numai persoanelor care demonstrează că accesul este justificat de un interes legitim; ***subliniază că statele membre au în continuare posibilitatea să pună la dispoziția publicului registrele privind proprietatea efectivă a fiduciilor, astfel cum recomandase deja Parlamentul***; invită statele membre să pună la dispoziție registre de date accesibile și deschise; reamintește, în orice caz, că taxa pe care o pot percepe nu ar trebui să depășească costurile administrative ale punerii la dispoziție a informațiilor, inclusiv costurile de întreținere și dezvoltare ale registrelor;

Amendamentul

258. observă totuși că, în ceea ce privește fiduciile, registrele naționale vor fi accesibile în principiu numai persoanelor care demonstrează că accesul este justificat de un interes legitim; ***invită Comisia să prezinte o propunere de revizuire a Directivei privind combaterea spălării banilor pentru a asigura accesul public la informațiile privind beneficiarii reali ai fiduciilor și ai construcțiilor juridice similare***; invită statele membre să pună la dispoziție registre de date accesibile și deschise; reamintește, în orice caz, că taxa pe care o pot percepe nu ar trebui să depășească costurile administrative ale punerii la dispoziție a informațiilor, inclusiv costurile de întreținere și dezvoltare ale registrelor;

Or. en

20.3.2019

A8-0170/37

Amendamentul 37

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport

A8-0170/2019

Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție

Punctul 283 a (nou)

Propunerea de rezoluție

Amendamentul

283a. salută faptul că Comisia a adoptat la 13 februarie 2019 o nouă listă pe care figurează 23 de țări și teritorii terțe^{1a} ale căror cadre de combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului au deficiențe strategice; regretă că Consiliul a ridicat obiecții față de actul delegat propus de Comisie; încurajează Comisia să ia în considerare toate îngrijorările exprimate și să propună un nou act delegat cât mai curând posibil;

^{1a} Afganistan, Samoa Americană, Bahamas, Botswana, Republica Populară Democrată Coreeană, Etiopia, Ghana, Guam, Iran, Irak, Libia, Nigeria, Panama, Pakistan, Puerto Rico, Samoa, Arabia Saudită, Sri Lanka, Siria, Trinidad și Tobago, Tunisia, Insulele Virgine Americane și Yemen.

Or. en

Amendamentul 38

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

**Jeppé Kofod, Peter Simon, Pervenche Berès, Paul Tang, Evelyn Regner, Virginie
Rozière, Ramón Jáuregui Atondo**
în numele Grupului S&D

Raport**A8-0170/2019****Jeppé Kofod, Luděk Niedermayer**

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție**Punctul 288 a (nou)***Propunerea de rezoluție**Amendamentul*

288a. *este îngrijorat din cauza cursei tot mai accelerate pe plan mondial către cel mai redus nivel de impozitare în ceea ce privește cota de impozitare nominală^{1a};*

^{1a} *Rata medie a impozitului pe profit la nivelul OCDE a scăzut de la 32,5 % în 2000 la 23,9 % în 2018. Per ansamblu, 22 din cele 38 țări analizate în cadrul celui mai recent raport de analiză a reformei politicii fiscale pe 2018 al OCDE au o rată legală combinată a impozitului pe profit egală sau mai mică de 25 %, față de doar șase în 2000. Sursă: „OECD and Selected Partner Economies, Tax Policy Reforms 2018” (Reforma politicii fiscale - ediția 2018, OCDE și anumite economii partenere). De asemenea, trebuie menționat faptul că UE-28 este deja mult sub acest nivel, cu o rată medie a impozitului pe profit în 2018 de 21,9 %, în scădere de la 32 % în 2000, potrivit documentelor Comisiei, „Taxation Trends in the European Union - Data for the EU Member States, Iceland and Norway, 2018 Edition” (Tendințe fiscale în Uniunea Europeană - Date pentru statele*

membre ale UE, Islanda și Norvegia, ediția 2018) (pagina 36) și „Taxation Trends in the European Union - Data for the EU Member States, Iceland and Norway, 2015 Edition” (Tendințe fiscale în Uniunea Europeană - Date pentru statele membre ale UE, Islanda și Norvegia, ediția 2015) (pagina 147).

Or. en

Amendamentul 39

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport**A8-0170/2019****Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer**

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție**Punctul 297***Propunerea de rezoluție*

297. regretă faptul că, în procesul inițial de întocmire a listei UE, au fost luate în considerare doar țări terțe; ia act de faptul că, în cadrul semestrului european, Comisia a identificat, în sistemele fiscale ale unor state membre, deficiențe care facilitează planificarea fiscală agresivă; salută, cu toate acestea, declarația făcută de președinta Grupului de lucru pentru codul de conduită privind impozitarea întreprinderilor în timpul audierii Comisiei TAX3, la 10 octombrie 2018, privind posibilitatea monitorizării statelor membre în raport cu aceleași criterii stabilite pentru lista UE în contextul revizuirii mandatului Grupului de lucru pentru codul de conduită¹⁴³;

¹⁴³ Schimb de opinii al Comisiei TAX3 cu Fabrizia Lapecorella, președinta Grupului de lucru pentru codul de conduită privind impozitarea întreprinderilor, organizat la 10 octombrie 2018.

Amendamentul

297. regretă faptul că, în procesul inițial de întocmire a listei UE, au fost luate în considerare doar țări terțe; ia act de faptul că, în cadrul semestrului european, Comisia a identificat, în sistemele fiscale ale unor state membre, deficiențe care facilitează planificarea fiscală agresivă; ***subliniază că nu ar trebui permise practicile fiscale agresive și concurența fiscală neloială în cadrul Uniunii***; salută, cu toate acestea, declarația făcută de președinta Grupului de lucru pentru codul de conduită privind impozitarea întreprinderilor în timpul audierii Comisiei TAX3, la 10 octombrie 2018, privind posibilitatea monitorizării statelor membre în raport cu aceleași criterii stabilite pentru lista UE în contextul revizuirii mandatului Grupului de lucru pentru codul de conduită¹⁴³; ***solicită Grupului de lucru pentru codul de conduită să facă acest lucru de urgență; invită Comisia să ia în considerare instituirea unui mecanism al UE de monitorizare și eventual sancționare a statelor membre în ceea ce privește legile și practicile fiscale care contravin principiilor și valorilor bunei guvernante fiscale europene***;

¹⁴³ Schimb de opinii al Comisiei TAX3 cu

Fabrizia Lapecorella, președinta Grupului de lucru pentru codul de conduită privind impozitarea întreprinderilor, organizat la 10 octombrie 2018.

Or. en

20.3.2019

A8-0170/40

Amendamentul 40

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport

A8-0170/2019

Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție

Punctul 302 a (nou)

Propunerea de rezoluție

Amendamentul

302a. recomandă ca procesul de întocmire a listei negre să fie efectuat de un grup de experți independenți, mai degrabă decât de Grupul de lucru pentru codul de conduită, în vederea creșterii gradului de obiectivitate și transparență a listei UE și pentru a nu exista nicio interferență politică în întocmirea acesteia; consideră că o listă UE mai transparentă și obiectivă va îmbunătăți credibilitatea UE în lupta sa împotriva paradisurilor fiscale; constată că, potrivit unui studiu recent^{1a}, cinci state membre ale UE ar fi considerate paradisuri fiscale dacă ar fi controlate în conformitate cu criteriile UE, acestea fiind Cipru, Irlanda, Luxemburg, Malta și Țările de Jos; prin urmare, insistă asupra necesității de a aborda, de asemenea, practicile fiscale agresive ale anumitor state membre din Uniune pentru a menține credibilitatea UE în lupta împotriva paradisurilor fiscale;

^{1a} Oxfam 2019, raportul 'Off the hook' (Făcuți scăpați)
<https://www.oxfam.org/en/research/hook-how-eu-about-whitewash-worlds-worst-tax-havens>.

Amendamentul 41

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport**A8-0170/2019****Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer**

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție**Punctul 312***Propunerea de rezoluție*

312. reamintește că Comisia a criticat șapte state membre¹⁵¹ – Belgia, Cipru, Ungaria, Irlanda, Luxemburg, Malta și Țările de Jos – pentru deficiențele din cadrul sistemelor lor fiscale, care facilitează planificarea fiscală agresivă, afirmând că subminează integritatea pieței unice europene; consideră că aceste jurisdicții pot fi considerate, de asemenea, ca facilitând planificarea fiscală agresivă la nivel mondial;

¹⁵¹ Country Report Belgium 2018;Country Report Cyprus 2018;Country Report Hungary 2018;Country Report Ireland 2018;Country Report Luxembourg 2018;Country Report Malta 2018;Country Report The Netherlands 2018.

Amendamentul

312. reamintește că **în 2018** Comisia a criticat șapte state membre¹⁵¹ – Belgia, Cipru, Ungaria, Irlanda, Luxemburg, Malta și Țările de Jos – pentru deficiențele din cadrul sistemelor lor fiscale, care facilitează planificarea fiscală agresivă, afirmând că subminează integritatea pieței unice europene; **constată că, în 2019, Comisia a criticat din nou șapte state membre^{1a} — Cipru, Ungaria, Irlanda, Luxemburg, Malta, Țările de Jos și Regatul Unit — din același motiv;** consideră că aceste jurisdicții pot fi considerate, de asemenea, ca facilitând planificarea fiscală agresivă la nivel mondial;

¹⁵¹ Country Report Belgium 2018;Country Report Cyprus 2018;Country Report Hungary 2018;Country Report Ireland 2018;Country Report Luxembourg 2018;Country Report Malta 2018;Country Report The Netherlands 2018.

^{1a} **Rapoartele de țară din 2019:**
https://ec.europa.eu/info/publications/2019-european-semester-country-reports_en

Or. en

Amendamentul 42

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport**A8-0170/2019****Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer**

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție**Punctul 313***Propunerea de rezoluție*

313. *așteaptă cu interes revizuirea preconizată a listei UE în primul trimestru din 2019; solicită Consiliului să publice o evaluare detaliată a angajamentelor de reformă asumate în mod voluntar de jurisdicțiile enumerate în anexa II la prima publicare a listei UE la 5 decembrie 2017; solicită ca jurisdicțiile enumerate în anexa II datorită angajamentelor asumate în 2017 să fie enumerate în anexa I dacă reformele preconizate nu au fost puse în aplicare până la sfârșitul anului 2018 sau în termenul convenit;*

Amendamentul

313. *salută lista actualizată a jurisdicțiilor necooperante, adoptată de Consiliu la 12 martie 2019, care include 15 jurisdicții și teritorii^{1a}; salută publicarea de către Consiliu a evaluărilor privind îndeplinirea (sau nu) de către țările terțe a criteriului 2 privind impozitarea echitabilă; solicită Grupului de lucru pentru codul de conduită să îmbunătățească criteriile de examinare a țărilor terțe, inclusiv prin analizarea transparenței beneficiarilor reali, cât mai curând posibil;*

^{1a} *Aruba, Barbados, Belize, Bermuda, Dominica, Fiji, Guam, Insulele Marshall, Oman, Vanuatu, Emiratele Arabe Unite, Samoa, Trinidad și Tobago, Samoa Americană și Insulele Virgine Americane.*

Or. en

20.3.2019

A8-0170/43

Amendamentul 43

Molly Scott Cato, Sven Giegold, Eva Joly, Ernest Urtasun, Jordi Solé, Max Andersson
în numele Grupului Verts/ALE

Raport

A8-0170/2019

Jeppe Kofod, Luděk Niedermayer

Raport referitor la infracțiunile financiare, evaziunea fiscală și evitarea obligațiilor fiscale
(2018/2121(INI))

Propunere de rezoluție

Punctul 328 a (nou)

Propunerea de rezoluție

Amendamentul

328a. îndeamnă statele membre să analizeze și să actualizeze acordurile bilaterale de impozitare dintre statele membre și țările terțe, pentru a elimina lacunele care dau naștere unor practici de tranzacționare motivate de evitarea plății impozitelor;

Or. en