

28.11.2018

B8-0551/2018 }

B8-0552/2018 } RC1/Am. 64

**Pozměňovací návrh 64**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod odůvodnění E a (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

*Ea. vzhledem k tomu, že v roce 2016 bylo odhaleno, že dánské daňové úřady nezareagovaly na početná varování ohledně toho, že zahraniční společnosti nedodržují dánské daňové zákony a falšují dokumenty s cílem podvodně požadovat navrácení daní z dividend, přičemž se odhaduje, že tento podvod stál dánské daňové úřady přes 1,5 miliard EUR<sup>1</sup>;*

---

<sup>1</sup> European Network on Debt and Development, Tax Games: <https://eurodad.org/tax-games-2017>

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 65

**Pozměňovací návrh 65**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod odůvodnění E b (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

***Eb. vzhledem k tomu, že německá vláda si byla údajně těchto podvodných daňových praktik vědoma již několik let, ale ostatní členské státy o nich informovala až v roce 2015; vzhledem k tomu, že německé ministerstvo financí si bylo údajně vědomo 418 různých případů daňových podvodů provedených na základě strategie cum-ex v souhrnné hodnotě 5,7 miliard EUR;***

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 66

**Pozměňovací návrh 66**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod odůvodnění H a (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

*Ha. vzhledem k tomu, že jak ukazuje tento případ i jiné podobné případy, je vliv této obchodní lobby hluboce zakořeněn ve vnitrostátních i evropských orgánech a objevují se i zprávy, podle nichž v poradních skupinách pracujících pro Evropskou centrální banku působí převážně zástupci bankovního sektoru<sup>2</sup> a největší účetní firmy se standardně účastní tvorby evropských politik<sup>3</sup>;*

---

<sup>2</sup> Haar, Kenneth, *Open door for forces of finance at the ECB*, Corporate Europe Observatory, říjen 2017:

[https://corporateeurope.org/sites/default/files/attachments/open\\_door\\_for\\_forces\\_of\\_finance\\_report.pdf](https://corporateeurope.org/sites/default/files/attachments/open_door_for_forces_of_finance_report.pdf)

<sup>3</sup> *Accounting for influence: how the Big Four are embedded in EU policy-making on tax avoidance*, Corporate Europe Observatory, červenec 2018:

<https://corporateeurope.org/power-lobbies/2018/07/accounting-influence>

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 67

**Pozměňovací návrh 67**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod odůvodnění H b (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

*Hb. vzhledem k tomu, že v centru těchto odhalení stojí tzv. special purpose vehicles neboli SPV (zvláštní účelové jednotky), protože investiční bankéři a hedgeové fondy strukturovali SPV, které obchodníci poté prodávaly investorům, přičemž banky poskytovaly úvěry, a tím zvětšovaly objem obchodů až na dvacetinásobek;*

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 68

**Pozměňovací návrh 68**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod odůvodnění M a (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

*Ma. vzhledem k tomu, že s cílem zjednodušit postupy pro přeshraniční investory v EU předložila Komise v prosinci 2017 nové pokyny k srážkovým daním, které mají pobízet členské státy k zavádění systémů úlev u zdroje ze srážkové daně; vzhledem k tomu, že tento nový kodex chování týkající se srážkové daně, který se téměř nezmiňuje o riziku podvodů a navrhuje, aby tento problém byl řešen pomocí IT systémů nebo prostřednictvím úlev u zdroje, urychluje vnitrostátní proces schvalování žádostí o proplácení srážkových daní;*

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 69

**Pozměňovací návrh 69**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod odůvodnění M b (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

***Mb. vzhledem k tomu, že Komise poukazuje na to, že nový kodex chování týkající se srážkové daně by odstranil rizik podvodných aktivit, jako jsou dvojí žádosti o proplacení daně a neoprávněné žádosti o proplácení daně či žádosti o úlevy; vzhledem k tomu, že v souvislosti se skandálem cum-ex se ukazuje, že bez dalšího objasnění, jak by daňové správy mohly dosáhnout toho, aby zprostředkovatelé nesli odpovědnost za svou činnost, by tato pobídka k používání úlev u zdroje mohla zvyšovat riziko „dvojího nezdanění“ nebo nulových daní;***

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 70

**Pozměňovací návrh 70**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod 1 a (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

***Ia. zdůrazňuje, že podle směrnice EU o boji proti praní peněz, jsou „daňové trestné činy“ související s přímými a nepřímými daněmi zahrnuty do širší definice „trestné činnosti“ a jsou považovány za predikativní trestné činy pro praní peněz;***

---

<sup>4</sup> *Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/849 ze dne 20. května 2015 o předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu, o změně nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 a o zrušení směrnice Evropského parlamentu a Rady 2005/60/ES a směrnice Komise 2006/70/ES (Úř. věst. L 141, 5.6.2015, s. 73).*

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 71

**Pozměňovací návrh 71**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod 3 a (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

**3a. žádá evropské orgány dohledu, aby zvažily zákaz finančních nástrojů, činností či praktik založených na daňových výhodách, zejména v souvislosti s arbitrážními postupy týkajícími se dividend, pokud jejich strůjci nejsou schopni prokázat, že tyto složité finanční mechanismy mají jiný hospodářský účel než vyhýbání se daňovým povinnostem;**

Or. en



28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 72

**Pozměňovací návrh 72**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod 3 b (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

**3b. vyzývá k tomu, aby vnitrostátní a evropské orgány dohledu získaly mandát k přezkoumání praktik vyhýbání se daňovým povinnostem, neboť představují riziko pro finanční stabilitu a integritu vnitřního trhu;**

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 73

**Pozměňovací návrh 73**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod 4**

*Společný návrh usnesení*

4. zdůrazňuje, že tato nová odhalení naznačují možné nedostatky stávajících systémů výměny informací a spolupráce mezi orgány členských států; vyzývá členské státy, aby účinně prováděly povinnou automatickou výměnu informací v oblasti daní;

*Pozměňovací návrh*

4. zdůrazňuje, že tato nová odhalení naznačují možné nedostatky **vnitrostátních daňových zákonů a** stávajících systémů výměny informací a spolupráce mezi orgány členských států; vyzývá členské státy, aby účinně prováděly povinnou automatickou výměnu informací v oblasti daní;

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }  
B8-0552/2018 } RC1/Am. 74

**Pozměňovací návrh 74**

**Pervenche Berès, Peter Simon, Jeppe Kofod, Ana Gomes, Olle Ludvigsson, Evelyn Regner, Paul Tang**  
za skupinu S&D

**Společný návrh usnesení**

**PPE, S&D, ALDE, Verts/ALE, GUE/NGL**

Skandál cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce

**Společný návrh usnesení**

**Bod 4 a (nový)**

*Společný návrh usnesení*

*Pozměňovací návrh*

**4. požaduje, aby byly do doporučení pro jednotlivé země, která jsou vydávána v rámci evropského semestru, vloženy oddíly o legislativní činnost členských států s cílem zmírnit negativní důsledky praxe dividendové arbitráže a mezer v daňových systémech;**

Or. en