



1.12.2016

ΓΝΩΜΟΔΟΤΗΣΗ

της Επιτροπής Ανάπτυξης

προς την Επιτροπή Οικονομικής και Νομισματικής Πολιτικής και την
Επιτροπή Πολιτικών Ελευθεριών, Δικαιοσύνης και Εσωτερικών Υποθέσεων

σχετικά με την πρόταση 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 για την τροποποίηση της οδηγίας
2009/101/ΕΚ
(COM(2016)0450 – C8-0265/2016 – 2016/0208(COD))

Συντάκτρια γνωμοδότησης: Elly Schlein

PA_Legam

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ

Η Επιτροπή υπέβαλε στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και στο Συμβούλιο πρόταση για την περαιτέρω ενίσχυση των κανόνων της ΕΕ που αφορούν την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, με σκοπό να αντιμετωπιστεί η χρηματοδότηση της τρομοκρατίας και να βελτιωθεί η διαφάνεια ως προς τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και καταπιστευμάτων, και έτσι να ενισχυθεί ο αγώνας κατά της φοροαποφυγής.

Η συντάκτρια της γνωμοδότησης χαιρετίζει τις τροποποιήσεις που προτείνει η Επιτροπή, οι οποίες αντιπροσωπεύουν κάποια θετικά βήματα προόδου στο πρόβλημα της φοροδιαφυγής και της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες. Τα Έγγραφα του Παναμά απέδειξαν για άλλη μια φορά την επείγουσα ανάγκη αποτελεσματικών κανόνων για την επαλήθευση της πραγματικής κυριότητας εταιρειών και άλλων νομικών προσώπων. Ειδικότερα, ένα τεράστιο ποσό πόρων χάθηκε για τις αναπτυσσόμενες χώρες λόγω ύποπτων συναλλαγών και ενός δικτύου παράνομων δραστηριοτήτων που περιλαμβάνουν τη χρήση ανώνυμων εταιριών-βιτρίνας και καταπιστευμάτων.

Εντούτοις, η πρόταση, ως έχει, δεν απαντά ακόμη με την τόλμη και τον επείγοντα χαρακτήρα που αναμένουν οι πολίτες. Η συντάκτρια πιστεύει ότι ορισμένα σοβαρά κενά παραμένουν: δεν θα οφείλουν όλα τα καταπιστεύματα να αποκαλύπτουν στο κοινό τους λεγόμενους πραγματικούς δικαιούχους (BOs), και ορισμένα θα μπορούν να μην τους αποκαλύπτουν παρά μόνο σε όσους μπορούν να αποδείξουν «έννομο συμφέρον». Όσον αφορά τις εταιρείες, η ισχύουσα οδηγία περιλαμβάνει διάταξη που ορίζει ότι, αν η ταυτότητα του πραγματικού δικαιούχου δεν μπορεί να προσδιοριστεί, τότε αντ' αυτού μπορεί να κατονομάζεται κάποιον ανώτερο διοικητικό στέλεχος. Επιπλέον, μολονότι το όριο για τον πραγματικό δικαιούχο μειώνεται από ποσοστό κυριότητας 25% σε 10% των μετοχών, η εν λόγω αλλαγή είναι εύθραυστη, δεδομένου ότι αφορά μόνον τις «παθητικές μη χρηματοπιστωτικές οντότητες».

Αν και η συντάκτρια υποστηρίζει τις προσπάθειες της Επιτροπής, θεωρεί ότι το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο πρέπει να προχωρήσουν περισσότερο στη διόρθωση των ελλείψεων που απειλούν να αποδυναμώσουν τον αγώνα κατά της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και την καταπολέμηση της φοροαποφυγής και της φοροδιαφυγής σε ολόκληρο τον πλανήτη. Εάν δεν κλείσουν τα κενά αυτά, οι αρχές των αναπτυσσόμενων χωρών θα εξακολουθήσουν να δυσκολεύονται να διαπεράσουν το εταιρικό προπέτασμα που δημιουργούν οι εταιρείες-βιτρίνας στην Ευρώπη και να ανακτήσουν κλεμμένα περιουσιακά στοιχεία και να αντιμετωπίσουν τις παράνομες χρηματοοικονομικές ροές. Η ΕΕ δεν θα πρέπει να χάσει την ευκαιρία να ενισχύσει περαιτέρω τους κανόνες για την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και για τη βελτίωση της διαφάνειας, λαμβάνοντας παράλληλα υπόψη τις ιδιαίτερες ανάγκες των αναπτυσσόμενων χωρών, που πλήττονται ιδιαίτερα από την μάστιγα των παράνομων χρηματοοικονομικών ροών. Η συνοχή της αναπτυξιακής πολιτικής απαιτεί να δώσουμε τη δυνατότητα στις αναπτυσσόμενες χώρες να αξιοποιήσουν τους δικούς τους εγχώριους πόρους, ιδίως μέσω της φορολογίας. Μόνο η πλήρης δημοσιότητα θα επιτρέψει στους πολίτες των αναπτυσσόμενων χωρών να πετύχουν να μη χρησιμοποιούνται οι ανώνυμες εταιρείες-βιτρίνας για να «ξεπλένουν» αλλού πόρους βασικούς για την ανάπτυξη.

ΤΡΟΠΟΛΟΓΙΕΣ

Η Επιτροπή Ανάπτυξης καλεί την Επιτροπή Οικονομικής και Νομισματικής Πολιτικής και την Επιτροπή Πολιτικών Ελευθεριών, Δικαιοσύνης και Εσωτερικών Υποθέσεων, που είναι αρμόδιες επί της ουσίας, να λάβουν υπόψη τους τις ακόλουθες τροπολογίες:

Τροπολογία 1

Πρόταση οδηγίας Αιτιολογική σκέψη 9 α (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

(9α) Τόσο η Ένωση και τα κράτη μέλη της, αφενός, όσο και οι τρίτες χώρες, αφετέρου, έχουν ευθύνη για την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας. Η συνεργασία με τρίτες χώρες θα πρέπει επίσης να επικεντρωθεί περαιτέρω στην ενίσχυση των χρηματοπιστωτικών συστημάτων και των διοικήσεων των αναπτυσσομένων χωρών για να τους επιτραπεί να συμμετέχουν καλύτερα στην παγκόσμια διεργασία της φορολογικής μεταρρύθμισης, προκειμένου να αποθαρρυνθεί το οικονομικό έγκλημα και οι σχετικές παράνομες δραστηριότητες, και να εφαρμόσουν μηχανισμούς καταπολέμησης της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες οι οποίοι θα συμβάλουν σε καλύτερη ανταλλαγή δεδομένων και πληροφοριών με άλλες χώρες με σκοπό τον εντοπισμό της απάτης και των τρομοκρατών.

Τροπολογία 2

Πρόταση οδηγίας Αιτιολογική σκέψη 21

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

(21) Θα πρέπει να αποσαφηνιστεί ο

(21) Θα πρέπει να αποσαφηνιστεί ο

συγκεκριμένος παράγοντας που καθορίζει το κράτος μέλος που είναι αρμόδιο για την παρακολούθηση και την καταγραφή των πληροφοριών για τον πραγματικό δικαιούχο καταπιστευμάτων και ανάλογων νομικών μορφωμάτων. Για να αποφευχθεί αυτό, λόγω των διαφορών στα νομικά συστήματα των κρατών μελών, ορισμένα καταπιστεύματα δεν παρακολουθούνται και δεν είναι καταχωρισμένα πουθενά στην Ένωση, όλα τα καταπιστεύματα και τα ανάλογα νομικά μορφώματα θα πρέπει να καταχωρίζονται εκεί όπου γίνεται η διαχείρισή τους. Για να διασφαλιστεί η αποτελεσματική παρακολούθηση και καταχώριση των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο των καταπιστευμάτων, είναι επίσης απαραίτητη η συνεργασία μεταξύ των κρατών μελών.

Τροπολογία 3

Πρόταση οδηγίας Αιτιολογική σκέψη 35

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

(35) Για να εξασφαλιστεί η αναλογικότητα, οι πληροφορίες για τον πραγματικό δικαιούχο σε σχέση με άλλα καταπιστεύματα, εκτός από εκείνες που αποτελούνται από οποιοδήποτε περιουσιακό στοιχείο που διατηρείται από ή για λογαριασμό προσώπου που ασκεί επιχειρηματική δραστηριότητα η οποία συνίσταται ή περιλαμβάνει τη διαχείριση καταπιστευμάτων και ενεργεί ως καταπιστευματοδόχος ενός καταπιστεύματος κατά τη διάρκεια της εν λόγω επιχειρηματικής δραστηριότητας με σκοπό την αποκόμιση κέρδους, θα πρέπει να είναι διαθέσιμες μόνον σε συμβαλλόμενα μέρη που έχουν έννομο συμφέρον. Το έννομο συμφέρον σε σχέση με τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας και τα

συγκεκριμένος παράγοντας που καθορίζει το κράτος μέλος που είναι αρμόδιο για την παρακολούθηση και την καταγραφή των πληροφοριών για τον πραγματικό δικαιούχο καταπιστευμάτων και ανάλογων νομικών μορφωμάτων. Για να αποφευχθεί αυτό, λόγω των διαφορών στα νομικά συστήματα των κρατών μελών, ορισμένα καταπιστεύματα δεν παρακολουθούνται και δεν είναι καταχωρισμένα πουθενά στην Ένωση, όλα τα καταπιστεύματα και τα ανάλογα νομικά μορφώματα θα πρέπει να καταχωρίζονται εκεί όπου **δημιουργούνται**, γίνεται η διαχείρισή τους **ή λειτουργούν**. Για να διασφαλιστεί η αποτελεσματική παρακολούθηση και καταχώριση των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο των καταπιστευμάτων, είναι επίσης απαραίτητη η συνεργασία μεταξύ των κρατών μελών.

Τροπολογία

διαγράφεται

συναφή βασικά αδικήματα θα πρέπει να δικαιολογείται από άμεσα διαθέσιμα μέσα, όπως το καταστατικό ή η δήλωση αποστολής μη κυβερνητικών οργανώσεων, ή βάσει αποδεδειγμένων προηγούμενων δραστηριοτήτων σχετικών με την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας ή συναφών βασικών αδικημάτων, ή αποδεδειγμένο ιστορικό ερευνών ή δράσεων στον εν λόγω τομέα.

Τροπολογία 4

Πρόταση οδηγίας
Αιτιολογική σκέψη 35 α (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

(35α) Μολονότι η καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της τρομοκρατίας είναι θεμιτός στόχος, τα μέτρα που καθορίζονται στην παρούσα οδηγία δεν θα πρέπει να παρεμποδίζουν τις προσιτές σε όλους, χωρίς διακρίσεις, χρηματοπιστωτικές υπηρεσίες εντός της Ένωσης και σε τρίτες χώρες.

Τροπολογία 5

Πρόταση οδηγίας
Αιτιολογική σκέψη 35 β (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

(35β) Τα εμβάσματα αντιπροσωπεύουν σημαντική συμβολή στην οικογένεια και την ανάπτυξη της κοινότητας. Μολονότι αναγνωρίζεται η σημασία της πρόληψης της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, τα μέτρα που λαμβάνονται δυνάμει της παρούσας οδηγίας δεν θα πρέπει να παρεμποδίζουν τις αποστολές εμβασμάτων από διεθνείς

μετανάστες.

Τροπολογία 6

Πρόταση οδηγίας
Αιτιολογική σκέψη 35 γ (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

(35γ) Η ανθρωπιστική βοήθεια αποσκοπεί στο να παρέχει βοήθεια και αρωγή στα άτομα που βρίσκονται σε κατάσταση ανάγκης σε παγκόσμιο επίπεδο και έχει ύψιστη σημασία. Τα μέτρα για την αντιμετώπιση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και της φοροδιαφυγής δεν θα πρέπει να αποτελούν εμπόδιο για τα άτομα και τους οργανισμούς όσον αφορά τη χρηματοδότηση αυτής της βοήθειας προς όφελος των ανθρώπων που τη χρειάζονται.

Τροπολογία 7

Πρόταση οδηγίας
Άρθρο 1 – σημείο 2 – στοιχείο -α (νέο)
Οδηγία (ΕΕ) 2015/849
Άρθρο 3 – σημείο 6 – στοιχείο α

Ισχύον κείμενο

Τροπολογία

- α)** όσον αφορά τις εταιρείες
- i)** **το φυσικό πρόσωπο ή πρόσωπα,** τα οποία τελικά έχουν στην κυριότητά τους ή ελέγχουν νομική οντότητα, έχοντας κυριότητα αμέσως ή εμμέσως σε επαρκές ποσοστό των μετοχών ή των δικαιωμάτων ψήφου ή ιδιοκτησιακού δικαιώματος της εν λόγω οντότητας, μεταξύ άλλων μέσω μετοχών στον κομιστή, ή μέσω ελέγχου με άλλα μέσα, εκτός από εισηγμένη εταιρεία σε ρυθμιζόμενη αγορά η οποία υπόκειται

- α) Στην παράγραφο 6, το στοιχείο α) αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:**
- «α)** όσον αφορά τις εταιρείες:
- i)** **όλα τα φυσικά πρόσωπα (που δεν μπορούν να είναι εντολοδόχοι, αντιπρόσωποι, πληρεξούσιοι ή ισοδύναμα)** τα οποία τελικά έχουν στην κυριότητά τους ή ελέγχουν νομική οντότητα, έχοντας κυριότητα αμέσως ή εμμέσως σε επαρκές ποσοστό των μετοχών ή των δικαιωμάτων ψήφου ή ιδιοκτησιακού δικαιώματος της εν λόγω οντότητας, μεταξύ άλλων μέσω μετοχών

σε απαιτήσεις γνωστοποίησης κατά την ενωσιακή νομοθεσία ή υπόκειται σε ισοδύναμα διεθνή πρότυπα τα οποία εξασφαλίζουν επαρκή διαφάνεια των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο.

Συμμετοχή 25% συν μια μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του 25% στον πελάτη που κατέχεται από φυσικό πρόσωπο αποτελεί ένδειξη άμεσης ιδιοκτησίας. Συμμετοχή 25% συν μια μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του 25% στον πελάτη που κατέχεται από εταιρία, η οποία βρίσκεται υπό τον έλεγχο φυσικού προσώπου ή προσώπων ή από πολλές εταιρίες, οι οποίες βρίσκονται υπό τον έλεγχο του ίδιου φυσικού προσώπου ή προσώπων, αποτελεί ένδειξη έμμεσης ιδιοκτησίας. Αυτό ισχύει με την επιφύλαξη του δικαιώματος των κρατών μελών να αποφασίζουν ότι ένα μικρότερο ποσοστό μπορεί να αποτελεί ένδειξη ιδιοκτησίας ή ελέγχου. Ο έλεγχος με άλλα μέσα μπορεί να εξακριβωθεί, μεταξύ άλλων, με βάση τα κριτήρια του άρθρου 22 παράγραφοι 1 ως 5 της οδηγίας 2013/34/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁽³⁾.

ii) *εάν, αφού εξαντληθούν όλα τα δυνατά μέσα και υπό τον όρο ότι δεν υπάρχουν βάσιμες υποψίες, δεν προσδιοριστεί πρόσωπο βάσει του σημείου i), ή εάν υπάρχει αμφιβολία ότι το ή τα πρόσωπα που προσδιορίστηκαν είναι ο ή οι πραγματικοί δικαιούχοι, το ή τα φυσικά πρόσωπα που κατέχουν θέση ή θέσεις ανώτατων διοικητικών στελεχών· οι υπόχρεες οντότητες τηρούν αρχεία των δράσεων που αναλήφθηκαν προκειμένου να προσδιοριστεί ο πραγματικός δικαιούχος βάσει του σημείου i) και του παρόντος σημείου·*

στον κοιμιστή, ή μέσω ελέγχου με άλλα μέσα, εκτός από εισηγμένη εταιρία σε ρυθμιζόμενη αγορά η οποία υπόκειται σε απαιτήσεις γνωστοποίησης κατά την ενωσιακή νομοθεσία ή υπόκειται σε ισοδύναμα διεθνή πρότυπα τα οποία εξασφαλίζουν επαρκή διαφάνεια των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο.

Συμμετοχή 5% συν μια μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του 5% στον πελάτη που κατέχεται από φυσικό πρόσωπο αποτελεί ένδειξη άμεσης ιδιοκτησίας. Συμμετοχή 5% συν μια μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του 5% στον πελάτη που κατέχεται από εταιρία, η οποία βρίσκεται υπό τον έλεγχο φυσικού προσώπου ή προσώπων ή από πολλές εταιρίες, οι οποίες βρίσκονται υπό τον έλεγχο του ίδιου φυσικού προσώπου ή προσώπων, αποτελεί ένδειξη έμμεσης ιδιοκτησίας. Αυτό ισχύει με την επιφύλαξη του δικαιώματος των κρατών μελών να αποφασίζουν ότι ένα μικρότερο ποσοστό μπορεί να αποτελεί ένδειξη ιδιοκτησίας ή ελέγχου. Ο έλεγχος με άλλα μέσα μπορεί να εξακριβωθεί, μεταξύ άλλων, με βάση τα κριτήρια του άρθρου 22 παράγραφοι 1 ως 5 της οδηγίας 2013/34/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁽³⁾.

ii) *εάν η οικονομική οντότητα δεν παρέχει την ταυτότητα κάθε φυσικού προσώπου που πληροί τα κριτήρια του σημείου i), ή εάν υπάρχει αμφιβολία ότι το ή τα πρόσωπα που προσδιορίστηκαν είναι ο ή οι πραγματικοί δικαιούχοι, οι υπόχρεες οντότητες καταχωρούν ότι δεν υφίσταται πραγματικός δικαιούχος και τηρούν αρχεία των δράσεων που αναλήφθηκαν προκειμένου να προσδιοριστεί ο πραγματικός δικαιούχος βάσει του σημείου i).*

Επιπλέον, οι υπόχρεες οντότητες πρέπει να εντοπίζουν και να ελέγχουν την ταυτότητα του αρμόδιου φυσικού προσώπου που κατέχει τη θέση του

ανώτερου στελέχους της διοίκησης, που πρέπει να προσδιορίζεται ως «ανώτερο διοικητικό στέλεχος» (και όχι ως «δικαιούχος»), και να καταγράφουν τα στοιχεία κάθε νόμιμου δικαιούχου της οικονομικής οντότητας·

(³) Οδηγία 213/34/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και συναφείς εκθέσεις επιχειρήσεων ορισμένων μορφών, την τροποποίηση της οδηγίας 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και την κατάργηση των οδηγιών 78/660/ΕΟΚ και 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου (ΕΕ L 182 της 29.6.2013, σ. 19).

(³) Οδηγία 213/34/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και συναφείς εκθέσεις επιχειρήσεων ορισμένων μορφών, την τροποποίηση της οδηγίας 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και την κατάργηση των οδηγιών 78/660/ΕΟΚ και 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου (ΕΕ L 182 της 29.6.2013, σ. 19).

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

Τροπολογία 8

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 2 – στοιχείο α

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 3 – σημείο 6 – στοιχείο α – σημείο i

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

α) Στην παράγραφο 6 εδάφιο α σημείο i) προστίθεται το ακόλουθο εδάφιο:

διαγράφεται

«Για τους σκοπούς του άρθρου 13 παράγραφος 1 εδάφιο β) και το άρθρο 30 της παρούσας οδηγίας, η ένδειξη ιδιοκτησίας ή ελέγχου που ορίζεται στη δεύτερη παράγραφο μειώνεται σε 10%, όταν η νομική οντότητα είναι παθητική μη χρηματοοικονομική οντότητα, όπως ορίζεται στην οδηγία 2011/16/ΕΕ.»·

Τροπολογία 9

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 2 – στοιχείο α α (νέο)

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 3 – σημείο 6 – στοιχείο β

Ισχύον κείμενο

- β) σε περίπτωση σχημάτων καταπιστευματικής διαχείρισης (trusts):
- i) ο *ιδρυτής*·
 - ii) ο ή οι καταπιστευματοδόχοι·
 - iii) ο *προστάτης* εάν *υπάρχει*·
 - iv) οι δικαιούχοι ή, όταν τα άτομα που αποτελούν δικαιούχους του νομικού μορφώματος ή της νομικής οντότητας δεν έχουν προσδιοριστεί ακόμη, η κατηγορία προσώπων προς το συμφέρον της οποίας έχει κυρίως συσταθεί ή λειτουργεί το νομικό μόρφωμα ή η νομική οντότητα·
 - v) οποιοδήποτε άλλο φυσικό πρόσωπο ασκεί τον τελικό έλεγχο της εταιρείας καταπιστευματικής διαχείρισης μέσω άμεσης ή έμμεσης ιδιοκτησίας ή με άλλα μέσα·

Τροπολογία

α α) στην παράγραφο 6 το στοιχείο β) αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

- «β) σε περίπτωση σχημάτων καταπιστευματικής διαχείρισης (trusts):
- i) ο *ή οι ιδρυτές*·
 - ii) ο ή οι καταπιστευματοδόχοι·
 - iii) ο *ή οι προστάτες* εάν *υπάρχουν*·
 - iv) οι δικαιούχοι ή, όταν τα άτομα που αποτελούν δικαιούχους του νομικού μορφώματος ή της νομικής οντότητας δεν έχουν προσδιοριστεί ακόμη, η κατηγορία προσώπων προς το συμφέρον της οποίας έχει κυρίως συσταθεί ή λειτουργεί το νομικό μόρφωμα ή η νομική οντότητα·
 - v) οποιοδήποτε άλλο φυσικό πρόσωπο ασκεί τον τελικό έλεγχο της εταιρείας καταπιστευματικής διαχείρισης μέσω άμεσης ή έμμεσης ιδιοκτησίας ή με άλλα μέσα.

Ως προς τις εταιρείες καταπιστευματικής διαχείρισης που προσδιορίζονται ανάλογα με τα χαρακτηριστικά ή ανά κατηγορία, η πράξη καταπιστεύματος ή τα σχετικά έγγραφα παρέχουν επαρκείς πληροφορίες για τον δικαιούχο ώστε οποιοσδήποτε να μπορεί να εξακριβώσει την ταυτότητα του δικαιούχου κατά τον χρόνο διανομής ή όταν ο δικαιούχος σκοπεύει να ασκήσει κεκτημένα δικαιώματα.»

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

Αιτιολόγηση

Αφού ένα καταπίστευμα μπορεί να έχει περισσότερους του ενός ιδρυτές ή προστάτες, οι ορισμοί περί του πραγματικού δικαιούχου πρέπει να παραπέμπουν «στον ή τους» «ιδρυτές» και

«προστάτες», όπως ήδη γίνεται με «τον ή τους καταπιστευματοδόχους» και «τους δικαιούχους». Διαφορετικά, η αμφισημία αυτή θα μπορούσε να χρησιμοποιηθεί για να καταγράφεται μόνον ένας από τους πιθανώς πολλούς ιδρυτές ή προστάτες. Ήδη, τον πληθυντικό για όλα τα ενεχόμενα μέρη ενός καταπιστεύματος τον ζητούν και τα σχόλια του ΟΟΣΑ για τα Κοινά Πρότυπα Αναφοράς (CRS) στην αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών.

Τροπολογία 10

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 8 α (νέο)

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 28 – στοιχείο γ

Ισχύον κείμενο

γ) η αποτελεσματική εφαρμογή των απαιτήσεων που αναφέρονται στο στοιχείο β) υπόκειται σε εποπτεία σε επίπεδο ομίλου από αρμόδια αρχή του κράτους μέλους καταγωγής **ή της τρίτης χώρας.**

Τροπολογία

(8α) Στο άρθρο 28, το στοιχείο γ) αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«γ) η αποτελεσματική εφαρμογή των απαιτήσεων που αναφέρονται στο στοιχείο β) υπόκειται σε εποπτεία σε επίπεδο ομίλου από αρμόδια αρχή του κράτους μέλους καταγωγής.»

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

Τροπολογία 11

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 9 – στοιχείο -α (νέο)

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 30 – παράγραφος 4

Ισχύον κείμενο

4. Τα κράτη μέλη απαιτούν οι πληροφορίες που φυλάσσονται στο κεντρικό μητρώο που αναφέρεται στην παράγραφο 3 να είναι επαρκείς, ακριβείς και τρέχουσες.

Τροπολογία

-α) Η παράγραφος 4 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«4 Τα κράτη μέλη απαιτούν οι πληροφορίες που φυλάσσονται στο κεντρικό μητρώο που αναφέρεται στην παράγραφο 3 να είναι επαρκείς, ακριβείς και τρέχουσες. **Τα κράτη μέλη απαιτούν από τις υπόχρεες οντότητες να αναφέρουν περιπτώσεις μη γνωστοποιήσεων ή ανακριβών γνωστοποιήσεων.»**

(<http://eur-lex.europa.eu/legal->

Τροπολογία 12

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 9 – στοιχείο α

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

α) Στην παράγραφο 5, το στοιχείο γ) του πρώτου εδαφίου και το δεύτερο εδάφιο διαγράφονται·

Τροπολογία

διαγράφεται

Τροπολογία 13

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 9 – στοιχείο α α (νέο)

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 30 – παράγραφος 5

Ισχύον κείμενο

5. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι στις πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο έχουν πρόσβαση σε κάθε περίπτωση:

- α) οι αρμόδιες αρχές και οι ΜΧΠ, χωρίς κανένα περιορισμό·
- β) οι υπόχρεες οντότητες, στο πλαίσιο των μέτρων δέουσας επιμέλειας για τον πελάτη σύμφωνα με το Κεφάλαιο ΙΙ·
- γ) **κάθε πρόσωπο ή οργανισμός που μπορεί να αποδείξει έννομο συμφέρον.**

Τα πρόσωπα ή οι οργανισμοί που αναφέρονται στο στοιχείο γ) έχουν πρόσβαση τουλάχιστον στο όνομα, τον μήνα και το έτος γέννησης, την υπηκοότητα και τη χώρα διαμονής του πραγματικού δικαιούχου, καθώς επίσης και το είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει.

Για τους στόχους της παρούσας παραγράφου, η πρόσβαση στις

Τροπολογία

α α) Η παράγραφος 5 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«5. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι στις πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο έχουν πρόσβαση σε κάθε περίπτωση:

- α) οι αρμόδιες αρχές και οι ΜΧΠ, χωρίς κανένα περιορισμό·
- β) οι υπόχρεες οντότητες, στο πλαίσιο των μέτρων δέουσας επιμέλειας για τον πελάτη σύμφωνα με το Κεφάλαιο ΙΙ·
- γ) **το κοινό·**

Οι προσβάσιμες στο κοινό πληροφορίες αποτελούνται τουλάχιστον από το όνομα, την ημερομηνία γέννησης, την υπηκοότητα, μια επαγγελματική διεύθυνση ή διεύθυνση αντικλήτου και τη χώρα διαμονής του πραγματικού δικαιούχου, καθώς επίσης και το είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει.

Για τους στόχους της παρούσας παραγράφου, η πρόσβαση στις

πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο γίνεται σύμφωνα με τους κανόνες περί προστασίας των δεδομένων και **μπορεί να υπόκειται σε ηλεκτρονική εγγραφή και σε καταβολή τέλους. Τα τέλη για την πρόσβαση σε πληροφορίες δεν υπερβαίνουν το σχετικό διοικητικό κόστος.**

πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο γίνεται σύμφωνα με τους κανόνες περί προστασίας των δεδομένων και τα **πρότυπα ανοιχτών δεδομένων ταυτόχρονα.**

<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/?qid=1479387654876&uri=CELEX:32015L0849>

Αιτιολόγηση

Οι πληροφορίες που υπάρχουν στα μητρώα των πραγματικών δικαιούχων πρέπει να είναι προσβάσιμες στο κοινό σε μορφή ανοικτών δεδομένων. Η απαίτηση να δημιουργήσουν τα κράτη μέλη τα μητρώα βάσει των προτύπων των ανοικτών δεδομένων αποκλείει επίσης τα μητρώα όπου η αναζήτηση μπορεί να γίνει με τη χρήση μιας και μόνης παραμέτρου, π.χ. του ονόματος της εταιρείας. Επί πλέον, διευκολύνει αφάνταστα τη διασύνδεση των μητρώων των κρατών μελών, που πρέπει να γίνει εντός των επόμενων ετών.

Τροπολογία 14

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 9 – στοιχείο γ

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 30 – παράγραφος 9

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

«9. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που θα καθοριστούν από το εθνικό δίκαιο, όταν η πρόσβαση που αναφέρεται στην παράγραφο 5 **στοιχείο β)** θα εξέθετε τον πραγματικό δικαιούχο σε κίνδυνο **εξαπάτησης**, απαγωγής, εκβιασμού, βίας ή εκφοβισμού **ή εάν** ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλον τρόπο ανίκανος, τα κράτη μέλη δύνανται να προβλέπουν κατά περίπτωση εξαίρεση από την πρόσβαση στο σύνολο ή σε μέρος των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο.

Τροπολογία

«9. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που θα καθοριστούν από το εθνικό δίκαιο, όταν η πρόσβαση που αναφέρεται στην παράγραφο 5 **στοιχεία β) και γ)** θα εξέθετε τον πραγματικό δικαιούχο σε κίνδυνο απαγωγής, εκβιασμού, βίας ή εκφοβισμού, **ειδικότερα όταν** ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλον τρόπο ανίκανος, τα κράτη μέλη δύνανται να προβλέπουν κατά περίπτωση εξαίρεση από την πρόσβαση στο σύνολο ή σε μέρος των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο. **Οι εξαιρέσεις δεν ισχύουν ποτέ επ' αόριστον και επαναξιολογούνται τακτικά προς αποφυγή καταχρήσεων.**

Όταν χορηγείται μια εξαίρεση, αυτή πρέπει να καταγράφεται ευκρινώς στο μητρώο που είναι προσβάσιμο στις οντότητες που προβλέπονται στην

Οι εξαιρέσεις που προβλέπονται δυνάμει της παρούσας παραγράφου δεν ισχύουν για τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς και για τις υπόχρεες οντότητες που αναφέρονται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 σημείο 3) στοιχείο β) όταν πρόκειται για δημοσίους υπαλλήλους.

παράγραφο 5 στοιχεία β) και γ).

Οι εξαιρέσεις που προβλέπονται δυνάμει της παρούσας παραγράφου δεν ισχύουν για τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς και για τις υπόχρεες οντότητες που αναφέρονται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 σημείο 3) στοιχείο β) όταν πρόκειται για δημοσίους υπαλλήλους.

Αιτιολόγηση

Η διατύπωση θα μπορούσε να ερμηνευθεί κατά τρόπο που να δημιουργεί αυτόματη ομαδική εξαίρεση για όσες εταιρείες περιλαμβάνουν ως πραγματικό δικαιούχο ένα τουλάχιστον πρόσωπο κάτω από μια ορισμένη ηλικία. Η τρέχουσα μνεία περί κινδύνου εξαπάτησης θα μπορούσε να χρησιμοποιηθεί για να ζητηθεί εξαίρεση εξ ολοκλήρου για λόγους οικονομικής ζημίας. Όταν χορηγείται εξαίρεση, αυτή πρέπει να εμφανίζεται ευκρινώς στο μητρώο που είναι προσβάσιμο στο κοινό. Επί πλέον, οι εξαιρέσεις αυτές πρέπει να χορηγούνται με χρονικούς περιορισμούς.

Τροπολογία 15

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 10 – στοιχείο α

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 31 – παράγραφος 1

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

«1. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι αυτό το άρθρο ισχύει για τα καταπιστεύματα και άλλα είδη νομικών ρυθμίσεων που έχουν δομή ή λειτουργία παρεμφερή με τα καταπιστεύματα, όπως, μεταξύ άλλων, fiducie, Treuhand ή fideicomiso.

Κάθε κράτος μέλος απαιτεί από τους καταπιστευματοδόχους σε σχήμα ρητής καταπιστευματικής διαχείρισης (express trust) του οποίου η διαχείριση γίνεται στο εν λόγω κράτος μέλος να αποκτούν και να διατηρούν επαρκείς, ακριβείς και επίκαιρες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους του καταπιστεύματος. Οι εν λόγω πληροφορίες

Τροπολογία

«1. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι αυτό το άρθρο ισχύει για τα καταπιστεύματα και άλλα είδη νομικών ρυθμίσεων που έχουν δομή ή λειτουργία παρεμφερή με τα καταπιστεύματα, όπως, μεταξύ άλλων, fiducie, Treuhand, **waqf** ή fideicomiso **και όλα τα άλλα παρόμοια, όσον αφορά τη δομή ή τη λειτουργία, υφιστάμενα ή μελλοντικά νομικά μορφώματα.**

Τα κράτη μέλη απαιτούν από τους καταπιστευματοδόχους σε σχήμα ρητής καταπιστευματικής διαχείρισης (express trust) του οποίου η **δημιουργία**, διαχείριση **και/ή λειτουργία** γίνεται στο εν λόγω κράτος μέλος να αποκτούν και να διατηρούν επαρκείς, ακριβείς και επίκαιρες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους του

περιλαμβάνουν την ταυτότητα:

- α) του *ιδρυτή*·
- β) του καταπιστευματοδόχου·
- γ) του προστάτη (ενδεχομένως)·
- δ) των δικαιούχων ή της κατηγορίας δικαιούχων·
- ε) οποιουδήποτε άλλου φυσικού προσώπου ασκεί αποτελεσματικό έλεγχο επί του καταπιστεύματος.»·

καταπιστεύματος. Οι εν λόγω πληροφορίες περιλαμβάνουν την ταυτότητα:

- α) του *ή των ιδρυτών*·
- β) του *ή των καταπιστευματοδόχων*·
- γ) του ή των προστατών (ενδεχομένως)·
- δ) των δικαιούχων ή της κατηγορίας δικαιούχων· *και*
- ε) οποιουδήποτε άλλου φυσικού προσώπου ασκεί αποτελεσματικό έλεγχο επί του καταπιστεύματος.»·

Τροπολογία 16

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 10 – στοιχείο β

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 31 – παράγραφος 3α

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

«3α. Οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 τηρούνται σε κεντρικό μητρώο που έχει συσταθεί από το κράτος μέλος στο οποίο γίνεται η διαχείριση του καταπιστεύματος.»·

Τροπολογία

«3α. Οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 τηρούνται σε κεντρικό μητρώο που έχει συσταθεί από το κράτος μέλος στο οποίο γίνεται η **δημιουργία, διαχείριση ή λειτουργία** του καταπιστεύματος.»· **Τα κράτη μέλη κοινοποιούν στην Επιτροπή τα χαρακτηριστικά των εθνικών κεντρικών μητρώων.**»·

Αιτιολόγηση

Πρέπει να καλυφθούν όλα τα ήδη υφιστάμενα αλλά και τα μελλοντικά νομικά μορφώματα που είναι ισοδύναμα με καταπιστεύματα. Τα κράτη μέλη πρέπει να απαιτούν την καταχώρηση όλων των καταπιστευμάτων που διέπονται από το δίκαιό τους ή που τα διαχειρίζεται μόνιμος κάτοικος ΕΕ, ακόμη κι αν όλα τα μέρη του καταπιστεύματος και τα περιουσιακά στοιχεία του δεν βρίσκονται στην ΕΕ. Με τον τρόπο αυτό τα κράτη μέλη μπορούν να εξασφαλίσουν ότι το δίκαιό τους ή οι μόνιμοι κάτοικοί τους δεν θα διευκολύνουν το ζέπλυμα χρήματος ή τη φοροδιαφυγή προς άλλα σημεία του πλανήτη, κάτι ιδιαίτερα σημαντικό για τις αναπτυσσόμενες χώρες

Τροπολογία 17

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 10 – στοιχείο δ

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 31 – παράγραφος 4 α

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

«4α. Οι πληροφορίες που διατηρούνται στο μητρώο που αναφέρεται στην παράγραφο 3α του παρόντος άρθρου *σε σχέση με άλλα καταπιστεύματα εκτός από εκείνα που αναφέρονται στο άρθρο 7β στοιχείο β) της οδηγίας (ΕΚ) 2009/101 είναι προσβάσιμα σε κάθε πρόσωπο ή οργανισμό που μπορεί να αποδείξει ότι έχει έννομο συμφέρον.*

Οι πληροφορίες που είναι προσβάσιμες *σε άτομα και οργανώσεις που μπορούν να αποδείξουν ότι έχουν έννομο συμφέρον* αποτελούνται από το όνομα, *τον μήνα και το έτος* γέννησης, την υπηκοότητα και τη χώρα διαμονής του πραγματικού δικαιούχου, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 παράγραφος 6) στοιχείο β).

Τροπολογία

«4α. Οι πληροφορίες που διατηρούνται στο μητρώο που αναφέρεται στην παράγραφο 3α του παρόντος άρθρου *είναι προσβάσιμες στο κοινό υπό μορφή ανοικτών δεδομένων.*

Οι πληροφορίες που είναι προσβάσιμες *στο κοινό* αποτελούνται από το όνομα, *την ημερομηνία* γέννησης, την υπηκοότητα και τη χώρα διαμονής του πραγματικού δικαιούχου, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 παράγραφος 6) στοιχείο β). *καθώς επίσης και από το είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει.*

Τα κράτη μέλη μεριμνούν ώστε, σε εξαιρετικές περιστάσεις και υπό ειδικές προϋποθέσεις που θα ορισθούν από το εθνικό δίκαιο, ένας ιδρυτής και/ή ένας καταπιστευματοδόχος να δύναται να ζητήσει από τις εθνικές αρχές να καταστήσουν μη προσβάσιμες στο κοινό τις πληροφορίες αυτές που αφορούν το καταπίστευμα ή το νομικό μάρφωμα, για λόγους προστασίας του ιδιωτικού απορρήτου ευάλωτων δικαιούχων. Εάν η εθνική αρχή εγκρίνει την αίτηση, τότε στο μητρώο καταχωρείται δήλωση ότι οι διαθέσιμες πληροφορίες σχετικά με το καταπίστευμα ή το νομικό μάρφωμα είναι ελλιπείς. Οι αποφάσεις αυτές μπορούν ανά πάσα στιγμή να προσβληθούν.

Αιτιολόγηση

Τα ανοικτά δεδομένα είναι κρίσιμης σημασίας για να μην αποκρύπτονται οι πραγματικοί δικαιούχοι των καταπιστευμάτων: επιτρέπουν τη συλλογή και ανάλυση μεγάλων ποσοτήτων

δεδομένων με σκοπό να εντοπίζονται καλύτερα ανωμαλίες, συστηματικές συμπεριφορές, προειδοποιητικά σήματα (*red flags*) κλπ. καθώς και να συνδυάζονται δεδομένα πραγματικών δικαιούχων με πληροφορίες από άλλες κατάλληλες πηγές δεδομένων, σημαντικές για την ανίχνευση περιπτώσεων διαφθοράς σε ολόκληρη την αξιακή αλυσίδα, δηλ. συμβάσεις και διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων.

Τροπολογία 18

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 10 – στοιχείο δ

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 31 – παράγραφος 4β

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

4 β. Κάθε φορά που συνάπτεται νέα πελατειακή σχέση με καταπίστευμα ή άλλη νομική ρύθμιση που υπόκειται σε καταχώριση πληροφοριών σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους σύμφωνα με την παράγραφο 3α, οι υπόχρεες οντότητες συγκεντρώνουν αποδεικτικά στοιχεία της καταχώρισης, όπου είναι δυνατόν.»

Τροπολογία

4 β. Κάθε φορά που συνάπτεται νέα πελατειακή σχέση με καταπίστευμα ή άλλη νομική ρύθμιση που υπόκειται σε καταχώριση πληροφοριών σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους σύμφωνα με την παράγραφο 3α, οι υπόχρεες οντότητες συγκεντρώνουν αποδεικτικά στοιχεία της καταχώρισης, όπου είναι δυνατόν, **και γνωστοποιούν κάθε ασυμφωνία που βρίσκουν ανάμεσα στις διατηρούμενες στο κεντρικό μητρώο πληροφορίες που αφορούν τον πραγματικό δικαιούχο και στις σχετικές με τον πραγματικό δικαιούχο πληροφορίες που συλλέγονται στο πλαίσιο της δικής τους διαδικασίας δέουσας επιμέλειας ως προς τον πελάτη.**»

Αιτιολόγηση

Η απαίτηση να γνωστοποιούν οι υπόχρεες οντότητες τις ασυμφωνίες ανάμεσα στις δικές τους διαδικασίες δέουσας επιμέλειας (CDD) και στα κεντρικά μητρώα πραγματικών δικαιούχων (BO) θα βελτιώσει τα δεδομένα των κεντρικών μητρώων. Να τονισθεί ακόμη ότι οι υπόχρεες οντότητες δεν πρέπει να στηρίζονται στις πληροφορίες των κεντρικών μητρώων, αλλά οφείλουν να εκτελούν τη δική τους ανεξάρτητη διαδικασία δέουσας επιμέλειας σχετικά με τον πελάτη, ώστε να γνωρίζουν ποιός είναι αυτός.

Τροπολογία 19

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 10 – στοιχείο δ α (νέο)

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 31 – παράγραφος 5

5. Τα κράτη μέλη απαιτούν οι πληροφορίες που φυλάσσονται στο κεντρικό μητρώο που αναφέρεται στην παράγραφο 4 να είναι επαρκείς, ακριβείς και επίκαιρες.

δ α) η παράγραφος 5 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«5. Τα κράτη μέλη απαιτούν οι πληροφορίες που φυλάσσονται στο κεντρικό μητρώο που αναφέρεται στην παράγραφο 4 να είναι επαρκείς, ακριβείς και επίκαιρες. **Τα κράτη μέλη απαιτούν από τις υπόχρεες οντότητες να αναφέρουν περιπτώσεις μη γνωστοποιήσεων ή ανακριβών γνωστοποιήσεων.»**

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

Τροπολογία 20

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 1 – σημείο 10 – στοιχείο ε

Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

Άρθρο 31 – παράγραφος 7α – εδάφιο 1

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που καθορίζονται από το εθνικό δίκαιο, όταν η πρόσβαση που αναφέρεται στις παραγράφους 4 και 4α θα εξέθετε τον πραγματικό δικαιούχο σε κίνδυνο **εξαπάτησης**, απαγωγής, εκβιασμού, βίας ή εκφοβισμού **ή εάν** ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλον τρόπο ανίκανος, τα κράτη μέλη δύνανται να προβλέπουν κατά περίπτωση εξαίρεση από την πρόσβαση στο σύνολο ή σε μέρος των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο.

Τροπολογία

Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που καθορίζονται από το εθνικό δίκαιο, όταν η πρόσβαση που αναφέρεται στις παραγράφους 4 και 4α θα εξέθετε τον πραγματικό δικαιούχο σε κίνδυνο απαγωγής, εκβιασμού, βίας ή εκφοβισμού, **ειδικότερα όταν** ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλον τρόπο ανίκανος, τα κράτη μέλη δύνανται να προβλέπουν κατά περίπτωση εξαίρεση από την πρόσβαση στο σύνολο ή σε μέρος των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο. **Οι εξαιρέσεις δεν ισχύουν ποτέ επ' αόριστον και επαναξιολογούνται τακτικά.**

Αιτιολόγηση

βλ. Άρθρο 1 παράγραφο 1 – σημείο 9 – στοιχείο γ.

Τροπολογία 21

Πρόταση οδηγίας
Άρθρο 1 – σημείο 10 – στοιχείο η
Οδηγία (ΕΕ) 2015/849
Άρθρο 31 – παράγραφος 10

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

«10. Για τους σκοπούς του παρόντος άρθρου, η διαχείριση ενός καταπιστεύματος θεωρείται ότι γίνεται σε **κάθε** κράτος μέλος **όπου είναι εγκατεστημένοι οι καταπιστευματοδόχοι.**»·

Τροπολογία

«10. Για τους σκοπούς του παρόντος άρθρου, η **δημιουργία**, διαχείριση **ή λειτουργία** ενός καταπιστεύματος θεωρείται ότι γίνεται σε **ένα** κράτος μέλος **εάν:**

α) δημιουργείται σύμφωνα με το δίκαιο του κράτους μέλους ή διέπεται από αυτό, ή το δικαστήριο τελικής προσφυγής βρίσκεται στη δικαιοδοσία αυτού του κράτους μέλους· ή

β) συνδέεται με αυτό το κράτος μέλος επειδή:

ι) ένας ή περισσότεροι από τους πραγματικούς δικαιούχους, όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 6 στοιχείο β), είναι μόνιμοι κάτοικοι του εν λόγω κράτους μέλους·

ii) κατέχει ακίνητη περιουσία στο εν λόγω κράτος μέλος·

iii) κατέχει μετοχές ή δικαιώματα ψήφου ή ποσοστό συμμετοχής σε νομικό πρόσωπο που έχει συσταθεί στο εν λόγω κράτος μέλος· ή

iv) διαθέτει τραπεζικό λογαριασμό ή λογαριασμό πληρωμών σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί στο εν λόγω κράτος μέλος.»·

Αιτιολόγηση

Ένα καταπίστευμα πρέπει να είναι καταχωρημένο σε όλα τα κράτη μέλη όπου διαθέτει σημεία σύνδεσης.

Τροπολογία 22

Πρόταση οδηγίας
Άρθρο 2 – σημείο 1 α (νέο)

Οδηγία 2009/101/EK
Άρθρο 7 – στοιχείο β α (νέο)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

(1α) Στο άρθρο 7, προστίθεται το ακόλουθο στοιχείο βα):

«βα) Μη δημοσιοποίηση πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο, όπως ορίζεται στο άρθρο 7β·

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

Τροπολογία 23

Πρόταση οδηγίας
Άρθρο 2 – σημείο 1 β (νέο)
Οδηγία 2009/101/EK
Άρθρο 7 – παράγραφος 1 α (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

(1β) Στο άρθρο 7, προστίθεται η ακόλουθη δεύτερη παράγραφος:

«Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι, όπου ισχύουν υποχρεώσεις των νομικών προσώπων, μπορούν να επιβάλλονται κυρώσεις σε άτομα τα οποία, δυνάμει της εθνικής νομοθεσίας, φέρουν ευθύνη για την παράβαση, μεταξύ άλλων εντός του διοικητικού οργάνου.»

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

Τροπολογία 24

Πρόταση οδηγίας
Άρθρο 2 – σημείο 2
Οδηγία 2009/101/EK
Άρθρο 7β – παράγραφος 1 – εδάφιο 2

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

Οι πληροφορίες αποτελούνται από το όνομα, **τον μήνα και το έτος** γέννησης, την υπηκοότητα **και** τη χώρα διαμονής του

Οι πληροφορίες αποτελούνται από το όνομα, **την ημερομηνία** γέννησης, την υπηκοότητα, τη χώρα διαμονής **και**

πραγματικού δικαιούχου, καθώς επίσης και το είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει.

στοιχεία επικοινωνίας (χωρίς γνωστοποίηση της διεύθυνσης κατοικίας)
του πραγματικού δικαιούχου, καθώς επίσης και το είδος και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει.

Τροπολογία 25

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 2 – σημείο 2

Οδηγία 2009/101/EK

Άρθρο 7 β – παράγραφος 3

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

3. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου διατίθενται στο κοινό επίσης μέσω του συστήματος διασύνδεσης των μητρώων που αναφέρεται στο άρθρο 4α παράγραφος 2.

Τροπολογία

3. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου διατίθενται στο κοινό επίσης μέσω του συστήματος διασύνδεσης των μητρώων που αναφέρεται στο άρθρο 4α παράγραφος 2, **σύμφωνα με τους κανόνες προστασίας των δεδομένων και τα πρότυπα ανοικτών δεδομένων, και με την υποχρέωση ηλεκτρονικής εγγραφής.**

Τροπολογία 26

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 2 – σημείο 2

Οδηγία 2009/101/EK

Άρθρο 7 β – παράγραφος 4

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

4. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που καθορίζονται από το εθνικό δίκαιο, όταν η πρόσβαση στις πληροφορίες που αναφέρεται στην παράγραφο 1 θα εξέθετε τον πραγματικό δικαιούχο σε κίνδυνο **εξαπάτησης**, απαγωγής, εκβιασμού, βίας ή εκφοβισμού ή εάν ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλον τρόπο ανίκανος, τα κράτη μέλη δύνανται να προβλέπουν κατά περίπτωση εξαίρεση από την υποχρεωτική γνωστοποίηση του

Τροπολογία

4. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που καθορίζονται από το εθνικό δίκαιο, όταν η πρόσβαση στις πληροφορίες που αναφέρεται στην παράγραφο 1 θα εξέθετε τον πραγματικό δικαιούχο σε κίνδυνο απαγωγής, εκβιασμού, βίας ή εκφοβισμού ή εάν ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλον τρόπο ανίκανος, τα κράτη μέλη δύνανται να προβλέπουν κατά περίπτωση εξαίρεση από την υποχρεωτική γνωστοποίηση του συνόλου ή μέρους των

συνόλου ή μέρους των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο.

πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο. **Οι εξαιρέσεις δεν ισχύουν ποτέ επ' αόριστον και επαναξιολογούνται τακτικά προς αποφυγή καταχρήσεων. Όταν χορηγείται μια εξαίρεση, αυτή καταγράφεται ευκρινώς στο μητρώο που είναι προσβάσιμο στις οντότητες οι οποίες προβλέπονται στο άρθρο 30 παράγραφος 5 στοιχεία β) και γ) της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849.**

Τροπολογία 27

Πρόταση οδηγίας

Άρθρο 2 – σημείο 2

Οδηγία 2009/101/ΕΚ

Άρθρο 7 β – παράγραφος 5 α (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

5α. Τα κράτη μέλη απαιτούν από τις αρμόδιες αρχές να παρακολουθούν αποτελεσματικά και να λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα, ώστε να εξασφαλίζεται συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του παρόντος άρθρου. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι οι αρμόδιες αρχές έχουν επαρκή εξουσία, συμπεριλαμβανόμενης της εξουσίας να απαιτούν την προσκόμιση οποιωνδήποτε πληροφοριών σχετικών με την παρακολούθηση της συμμόρφωσης και να διενεργούν ελέγχους, και διαθέτουν επαρκείς οικονομικούς, ανθρώπινους και τεχνικούς πόρους για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι το προσωπικό των εν λόγω αρχών διατηρεί υψηλό επαγγελματικό επίπεδο, μεταξύ άλλων και σε ζητήματα εμπιστευτικότητας και προστασίας των δεδομένων, και ότι διακρίνεται για την ακεραιότητά του και διαθέτει τα απαιτούμενα προσόντα.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΗΣ ΓΝΩΜΟΔΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Τίτλος	Πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας	
Έγγραφο αναφοράς	COM(2016)0450 – C8-0265/2016 – 2016/0208(COD)	
Επιτροπές αρμόδιες επί της ουσίας Ημερομ. αναγγελίας στην ολομέλεια	ECON 12.9.2016	LIBE 12.9.2016
Γνωμοδότηση της Ημερομ. αναγγελίας στην ολομέλεια	DEVE 12.9.2016	
Συντάκτης(τρια) γνωμοδότησης Ημερομηνία ορισμού	Elly Schlein 21.10.2016	
Άρθρο 55 - Κοινές συνεδριάσεις επιτροπών Ημερομ. αναγγελίας στην ολομέλεια	6.10.2016	
Εξέταση στην επιτροπή	7.11.2016	
Ημερομηνία έγκρισης	29.11.2016	
Αποτέλεσμα της τελικής ψηφοφορίας	+: -: 0:	19 1 2
Βουλευτές παρόντες κατά την τελική ψηφοφορία	Ignazio Corrao, Nirj Deva, Raymond Finch, Doru-Claudian Frunzuliță, Charles Goerens, Enrique Guerrero Salom, Maria Heubuch, Teresa Jiménez-Becerril Barrio, Linda McAvan, Norbert Neuser, Paavo Väyrynen, Bogdan Brunon Wenta, Rainer Wieland, Ελένη Θεοχάρους	
Αναπληρωτές παρόντες κατά την τελική ψηφοφορία	Marina Albiol Guzmán, Seb Dance, Ádám Kósa, Adam Szejnfeld, Patrizia Toia	
Αναπληρωτές (άρθρο 200, παρ. 2) παρόντες κατά την τελική ψηφοφορία	Xabier Benito Ziluaga, Dariusz Rosati, Jarosław Wałęsa	