



ZNÁTE SVÉHO SKUTEČNÉHO MAJITELE? NOVÁ ÚPRAVA PŘÍSLUŠNÉ LEGISLATIVY

K 1. 1. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů („AML zákon“). Příslušná novela AML zákona (č. 368/2016 Sb.) mimo jiné pozměňuje definici tzv. skutečného majitele, počítá s účinností od 1. 1. 2018 se zavedením evidence údajů o skutečných majitelích právnických osob zapsaných do veřejného rejstříku a svěřeneckých fondů vedenou příslušnými rejstříkovými soudy a do tohoto data jsou také právnické osoby zapsané do obchodního rejstříku povinny oznámit příslušnému rejstříkovému soudu údaje o skutečném majiteli (ostatní zapsané právnické osoby do 1. 1. 2020).

Změna definice tzv. skutečného majitele podle AML zákona

Nově se podle § 4 odst. 4 písm. a) AML zákona *skutečným majitelem rozumí fyzická osoba, která má fakticky nebo právně možnost vykonávat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě, ve svěřenském fondu nebo v jiném právním uspořádání bez právní osobnosti. Má se za to, že při splnění podmínek podle věty první skutečným majitelem je*

a) *u obchodní korporace fyzická osoba,*

1. *kteřá sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě disponuje více než 25 % hlasovacích práv této obchodní korporace nebo má podíl na základním kapitálu větší než 25 %,*

2. *kteřá sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě ovládá osobu uvedenou v bodě 1,*

3. *kteřá má být příjemcem alespoň 25 % zisku této obchodní korporace, nebo*

4. *kteřá je členem statutárního orgánu, zástupcem právnické osoby v tomto orgánu anebo v postavení obdobném postavení člena statutárního orgánu, není-li skutečný majitel nebo nelze-li jej určit podle bodů 1 až 3.*

Kromě dalších zpřesnění podpůrných kritérií v bodě 1 – 3 nově AML zákon tedy výslovně stanovuje, že není-li skutečný majitel nebo nelze-li jej určit podle uvedených kritérií, pak se za něj považují členové statutárního orgánu či další osoby v obdobném postavení. Doplňujeme, že AML zákon obsahuje zvláštní definice tzv. skutečného majitele pro různé typy právnických osob.

Povinnosti dodavatelů z pohledu zákona o zadávání veřejných zakázek

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek („ZZVZ“), stanovuje, aby zadavatel jako podmínku pro uzavření smlouvy požadoval od vybraného dodavatele, který je právnickou osobou:

- identifikační údaje všech osob, které jsou skutečnými majiteli vybraného dodavatele podle AML zákona a
- doklady, z nichž vyplývá vztah všech skutečných majitelů k vybranému dodavateli.

ZZVZ v § 104 odst. 2 uvádí demonstrativní výčet dokladů k prokázání vztahu skutečných majitelů k vybranému dodavateli. Je tedy možné předložit i doklady jiné (např. výroční zprávy), byť stanovisko expertní skupiny MMR k ZZVZ výslovně vylučuje předložení čestného prohlášení¹.

Pokud vybraný dodavatel informace a doklady nepředloží či na základě předložených dokladů zadavatel zjistí, že byl ve střetu zájmů, pak bude vybraný dodavatel ze zadávacího řízení vyloučen (§ 122 odst. 5 a § 124 odst. 3 ZZVZ).

Nově tedy od 1. 1. 2017 v situaci, kdy skutečný majitel není či jej nelze určit podle podpůrných kritérií v AML zákoně, vybraný dodavatel, který je právnickou osobou uvádí za skutečné majitele členy statutárního orgánu či další osoby v obdobném postavení (dříve uváděl, že právnická osoba skutečného majitele nemá).

Podstatnou novinkou v souvislosti se zřízením evidence údajů o skutečných majitelích je skutečnost, že od 1. 1. 2018 si zadavatel bude zjišťovat údaje o skutečných majitelích přednostně sám z příslušné evidence (viz § 122 odst. 4 ZZVZ ve znění účinném od 1. 1. 2018).

Příprava na vznik evidence údajů o skutečných majitelích

Již nyní právnické osoby, které se úspěšně chtějí ucházet o veřejné zakázky podle ZZVZ musí zadavateli prokázat své skutečné majitele (to zejména u obchodních korporací se zahraniční majetkovou účastí vyžaduje vyhrazení si dostatečného časového prostoru pro opatření si všech příslušných informací a dokladů). Nově se tato povinnost v souvislosti se vznikem evidence údajů o skutečném majiteli bude rozšiřovat i na další uvedené právnické osoby.

V případě Vašeho zájmu o bližší informace kontaktujte:

Mgr. Hanu Maláčovou

CHSH Kališ & Partners
advokátní kancelář

Týn 639/1, 110 00 Praha 1

hana.malacova@chsh.cz

www.chsh.cz

Tel: +420 221 111 711

Pokud si nadále nepřejete, abychom Vám náš newsletter zaslali, prosím odpovězte na email office@chsh.cz: „ODHLÁSIT“

¹ dostupné na http://www.portal-vz.cz/getmedia/aac7f163-f378-477a-827b-595566b5f4f6/161220_skutecny-majitel-po-novele-1_1_2017_k-uverejeni.pdf