

Register dejanskih lastnikov

Novi Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranju terorizma (ZPPDFT-1), ki je pričel veljati 19. novembra 2016 je uvedel **Register dejanskih lastnikov**, ki ga bo upravljala in vzdrževala AJPES.

Register dejanskih lastnikov omogoča zagotavljanje transparentnosti lastniških struktur poslovnih subjektov, s katerim se **zavezancem po ZPPDFT-1** omogoča dostop do relevantnih podatkov za potrebe izvajanja ukrepa pregleda stranke.

Poslovni subjekti so dolžni v RDL vpisati podatke o svojem dejanskem lastniku in njihove spremembe v roku 8 dni od vpisa poslovnega subjekta v Poslovni register Slovenije (PRS) ali davčni register, če niso vpisani v PRS, oziroma v roku 8 dni od nastanka spremembe podatkov.

Prvi vpis podatkov po vzpostavitvi RDL poslovni subjekti opravijo najpozneje do 19. 1. 2018.

KATERI POSLOVNI SUBJEKTI SE VPISUJEJO V REGISTER?

Poslovni subjekti, navedeni v nadaljevanju, so dolžni **do 19. 11. 2017 ugotoviti podatke o svojem dejanskem lastniku**, v Register dejanskih lastnikov pa **morajo dejanskega lastnika vpisati do 19. 1. 2018**.

V Register dejanskih lastnikov vpisujejo podatke naslednji poslovni subjekti:

- gospodarski subjekti, mednje za namene poročanja v Register spadajo:
 - gospodarske družbe in
 - zadruge;
- neprofitne organizacije:
 - društva
 - zavodi
 - politične stranke,
 - verske skupnosti,
 - ustanove;
- drug poslovni subjekt, v katerem ni možna udeležba pri upravljanju na podlagi poslovnega deleža, delnice ali udeležbe v kapitalu;
- tuji skladi, tuje ustanove in podobni pravni subjekti tujega prava.

IZJEME, KI JIM NI POTREBNO VPISOVATI DEJANSKIH LASTNIKOV V REGISTER

V Register niso dolžni vpisovati podatkov o svojem dejanskem lastniku:

- samostojni podjetniki posamezniki,
- posamezniki, ki samostojno opravljajo dejavnost (zasebniki, kot so odvetniki, notarji, zasebni zdravstveni delavci ipd.)
- enoosebne družbe z omejeno odgovornostjo, kadar je lastnik fizična oseba,

- neposredni in posredni proračunski uporabniki.

Poleg navedenih se v Register ne vpisujejo poslovni subjekti, gospodarske družbe na organiziranem trgu, na katerem morajo v skladu z zakonodajo EU ali primerljivimi standardi spoštovati zahtevo po razkritju, ki zagotavlja ustrezno preglednost informacij o lastništvu.

KDO JE ODGOVOREN ZA PRAVILNOST PODATKOV?

Za pravilnost podatkov, vpisanih v Register dejanskih lastnikov so **odgovorni poslovni subjekti sami**.

KATERI PODATKI SE VPISUJEJO V REGISTER DEJANSKIH LASTNIKOV?

V register se vpišejo naslednji podatki:

- podatki o poslovnem subjektu:
 - firma, naslov, sedež, matična številka in davčna številka, datum vpisa in izbrisa poslovnega subjekta – za poslovne subjekte, vpisane v Poslovni register Slovenije,
 - firma, naslov, sedež, davčna številka, datum vpisa in izbrisa iz davčnega registra – za poslovne subjekte, ki niso vpisani v Poslovni register Slovenije;
- podatki o dejanskem lastniku: osebno ime, naslov stalnega in začasnega prebivališča, datum rojstva, davčna številka, državljanstvo, višina lastniškega deleža ali drug način nadzora ter datum vpisa in izbrisa dejanskega lastnika iz registra;
- v primeru iz točke b) prvega odstavka 37. člena zakona podatek o kategoriji oseb, v interesu katerih je ustanovitev tujega sklada, tuje ustanove ali podobnega pravnega subjekta tujega prava.

V registru se bodo poleg zadnjega stanja podatkov o dejanskih lastnikih ohranjali tudi vsi pretekli vpisi, spremembe podatkov in izbrisi po času nastanka in vrstah dogodkov. Podatki v registru bodo dostopni še pet let po izbrisu poslovnega subjekta iz poslovnega registra oziroma iz davčnega registra, za organe odkrivanja in pregona kaznivih dejanj, sodišča in nadzorne organe pa bodo ti podatki trajno dostopni.

KDO BO IMEL DOSTOP DO PODATKOV O DEJANSKIH LASTNIKI?

Javni in brezplačno dostopni na spletni strani upravljavca registra bodo naslednji podatki dejanskih lastnikov:

- o osebnem imenu,
- o stalnem in začasnem bivališču,
- o višini lastniškega deleža ali obliki nadzora dejanskih lastnikov ter
- datum vpisa in izbrisa dejanskega lastnika iz registra.

Pravico dostopa do podatkov iz registra na način, ki bi omogočal ugotovitev, ali je določena oseba dejanski lastnik poslovnega subjekta in dejanski lastnik katerega subjekta imajo le zavezanci iz 4. člena zakona in organi odkrivanja in pregona, sodišča in nadzorni organi. Zavezanci iz 4. člena zakona imajo neposreden **elektronski dostop do vseh podatkov o dejanskih lastnikih, ki so vpisani v register, ko izvajajo pregled stranke po**

določbah tega zakona. Iskanje podatkov o dejanskih lastnikih se zavezancem iz 4. člena zakona omogoči tudi z uporabo kombinacije osebnega imena in davčne številke, osebnega imena ter datuma rojstva ali kombinacije osebnega imena in naslova stalnega prebivališča, vpisanega v register.

O drugih podatkih o dejanskih lastnikih bo možno z zahtevkom dostopati na podlagi izkazanega upravičenega interesa, o čem bo odločal Urad RS za preprečevanje pranja denarja. +

Kakšne so sankcije za poslovne subjekte, ki ne uredijo podatkov o dejanskih lastnikih oz. kako drugače kršijo določbe ZPPDFT-1 ?

Globa v višini od 12.000 EUR do 120.000 EUR je predvidena za pravne osebe, ki ne hranijo podatkov in dokumentacije o dejanskih lastnikih. Z globo v višini od 800 EUR do 4.000 EUR se kaznuje odgovorna oseba pravne osebe.

Globa v višini od 6.000 EUR do 60.000 EUR je predvidena za pravno osebo, ki ne ugotovi, ne posreduje in ne vpiše podatkov o dejanskih lastnikih v evidenco dejanskih lastnikov in register dejanskih lastnikov. Z globo se kaznuje tudi tiste pravne osebe, ki nepravčasno posredujejo podatke o dejanskem lastniku ali pa posredujejo napačne podatke. Z globo v višini od 400 EUR do 2.000 EUR se kaznuje odgovorna oseba pravne osebe.

Viri:

- https://www.gzs.si/zbornica_racunovodskih_servisov/Novice/ArticleId/60267/novost-po-zpdpft-register-dejanskih-lastnikov
- https://www.ajpes.si/Registri/Drugi_registri/Register_dejanskih_lastnikov/Splosno#b618
- Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (ZPPDFT-1)
- Predlog Pravilnika o vzpostavitvi, vzdrževanju in upravljanju Registra dejanskih lastnikov dostopen na portalu e-demokracija: <https://e-uprava.gov.si/drzava-in-druzba/e-demokracija/predlogi-predpisov/predlog-predpisa.html?id=8215>;
- Dokument Obrazložitev členov Pravilnika o vzpostavitvi, vzdrževanju in upravljanju Registra dejanskih lastnikov dostopen na portalu e-demokracija: <https://e-uprava.gov.si/drzava-in-druzba/e-demokracija/predlogi-predpisov/predlog-predpisa.html?id=8215>;