

## Vastaus kirjalliseen kysymykseen KKV 473/2017 vp

### Vastaus kirjalliseen kysymykseen veronkiertoa koskevista direktiivineuvotteluista

#### Eduskunnan puhemiehelle

Eduskunnan työjärjestyksen 27 §:ssä mainitussa tarkoituksessa Te, Arvoisa puhemies, olette toimittanut asianomaisen ministerin vastattavaksi kansanedustaja Timo Harakan /sd näin kuuluvan kirjallisen kysymyksen KK 473/2017 vp:

*Miten hallitus varmistaa, että rahanpesua ja terrorismin torjuntaa koskevissa direktiivineuvotteluissa saadaan varmistettua edunsaajien mahdollisimman laaja läpinäkyvyys ja näin Suomen etujen toteutuminen, mikä tarkoittaa muun muassa trustien edunsaajatietojen julkisuutta sekä rekisteröitävien edunsaajatietojen kynnysarvon laskemista 10 prosenttiin?*

Vastauksena kysymykseen esitän seuraavaa:

Euroopan komissio, jäljempänä *komissio*, antoi 5 päivänä heinäkuuta 2016 ehdotuksen rahanpesun ja terrorismin rahoituksen torjuntaa koskevan sääntelyn muuttamiseksi. Ehdotettu lainsäädäntökokonaisuus sisältää ehdotuksen Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviksi rahoitusjärjestelmän käytön estämisestä rahanpesuun ja terrorismin rahoitukseen annetun direktiivin (EU) 2015/849 (*neljäs rahanpesudirektiivi*) ja direktiivin 2009/101/EY muuttamisesta, jäljempänä *direktiivi*. Komissio antoi samanaikaisesti myös ehdotuksen direktiivin 2011/16/EU muuttamista koskevaksi neuvoston direktiiviksi siltä osin kuin on kyse veroviranomaisten pääsystä rahanpesun torjuntaa koskeviin tietoihin (COM(2016) 452 final) ja tiedonannon Euroopan parlamentille ja neuvostolle lisätoimenpiteistä avoimuuden lisäämiseksi ja verovilpin ja veron kiertämisen torjumiseksi (COM(2016) 451 final). Komission edellä mainittujen ehdotusten yhteisenä tavoitteena on osaltaan lisätä veroviranomaisten tiedonsaantia ja niin sanottujen Panamapapereiden julkitulon myötä vastata esitettyyn tarpeeseen lisätä yritysten omistajatietojen avoimuutta myös yleisölle.

Suomi tukee komission tavoitteita lisätä yritysten omistaja- ja edunsaajatietojen avoimuutta. Suomessa nämä tiedot ovat jo nykyään julkisesti saatavilla. Säännellyillä tai monenkeskisillä markkinapaikoilla kaupankäynnin kohteena olevien yritysten osakkeenomistajat ovat velvollisia tekemään niin sanotun liputusilmoituksen, kun omistus alittaa, ylittää tai saavuttaa tietyn omistusrajan. Näiden yritysten omistajien alin liputusraja on Suomessa viisi prosenttia omistuksesta tai ääniosuudesta.

Neljäs rahanpesudirektiivi täytäntöönpantiin Suomessa heinäkuussa 2017. Direktiivin täytäntöönpanon jälkeen yksityisten yritysten merkittäviä omistajia ja edunsaajia koskevat tiedot ovat

## Vastaus kirjalliseen kysymykseen KKV 473/2017 vp

saatavilla myös keskitetysti rekisteristä. Suomen oikeusjärjestelmä ei kuitenkaan tunnista trusteja eikä näitä tietoja ole Suomessa keskitetysti saatavissa. Uudessa laissa rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä (444/2017) kuitenkin säädetään, että lain soveltamisalan piiriin kuuluu yhteisö tai elinkeinonharjoittaja, joka tarjoaa liiketoimintana kolmannelle osapuolelle palvelua toimia rahanpesudirektiivin 3 artiklan 7 kohdan d alakohdassa tarkoitettun ulkomaisen express trustin tai oikeusmuodoltaan samankaltaisen oikeudellisen järjestelyn omaisuudenhoitajana Suomessa. Lain tavoitteena on saavuttaa ne suomalaiset palveluntarjoajat, jotka tarjoavat palveluja tietyn tyyppisille ulkomaisille trusteille. Komission ehdotuksen mukaan jäsenvaltioissa rekisteröityjä tietoja olisi mahdollista vaihtaa EU:n keskitetyn alustan kautta. Suomi kannattaa yritysten omistajia ja edunsaajia koskevien tietojenvaihdon tehostamista.

Monet Suomen asettamista neuvottelutavoitteista on saavutettu rahanpesudirektiiviä koskevassa neuvoston yleisnäkemyksessä. Kolmikantaneuvottelut Euroopan parlamentin, komission ja neuvoston välillä ovat yhä kesken ja osapuolten näkemyserot ovat joidenkin asiakysymysten, kuten trustien edunsaajatietojen julkisuuden ja edunsaajatietojen rekisteröinnin kynnsarvon osalta, merkittävät. Tästä syystä neuvottelut eivät ole edistyneet pitkään aikaan. Suomi osallistuu aktiivisesti neuvotteluihin ja pyrkii edistämään niiden etenemistä mahdollisimman nopeasti, jotta jäsenvaltiot pääsevät tekemään tarvittavat lainsäädäntömuutokset kansallisiin lakeihin ja viranomaisten tietojenvaihto tehostuu.

Helsingissä 16.11.2017

Valtiovarainministeri Petteri Orpo