

## Svar på skriftligt spørgsmål SSS 473/2017 rd

### Svar på skriftligt spørgsmål om förhandlingar om ett direktiv mot skatteflykt

#### Till riksdagens talman

I det syfte som anges i 27 § i riksdagens arbetsordning har Ni, Ärade talman, till den minister som saken gäller översänt följande skriftliga spørgsmål SS 473/2017 rd undertecknat av riksdagsledamot Timo Harakka /sd:

*På vilket sätt ska regeringen säkerställa högsta möjliga transparens för förmånstagare i samband med direktivförhandlingarna om bekämpningen av penningtvätt och finansiering av terrorism så att Finlands intressen tillgodoses, vilket innebär bland annat att uppgifter om förmånstagare till trustar blir offentliga och att tröskelvärdet för att registrera förmånstagarnas uppgifter sänks till 10 procent?*

Som svar på detta spørgsmål anför jag följande:

Europeiska kommissionen, nedan kallad *kommissionen*, utfärdade den 5 juli 2016 ett förslag till ändring av lagstiftningen om bekämpning av penningtvätt och finansiering av terrorism. Den föreslagna lagstiftningshelheten innehåller ett förslag till Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2015/849 (*fjärde penningtvättsdirektivet*) om åtgärder för att förhindra att det finansiella systemet används för penningtvätt eller finansiering av terrorism och om ändring av direktivet 2009/101/EG, nedan kallat *direktivet*. Samtidigt utfärdade kommissionen också ett förslag till rådets direktiv om ändring av direktiv 2011/16/EU med avseende på skattemyndigheters tillgång till information om penningtvätt (COM(2016) 452 final) och ett meddelande till Europaparlamentet och rådet om ytterligare åtgärder för att öka transparensen och främja bekämpandet av skattebedrägeri och skatteflykt (COM(2016) 451 final). Det gemensamma målet för kommissionens ovan nämnda förslag är att förbättra skattemyndigheternas tillgång till information, och i och med offentliggörandet av de så kallade Panama-pappren även svara på allmänhetens behovet av ökad transparens i företagens ägarförhållanden.

Finland stödjer kommissionens mål att öka transparensen av informationen om företags ägare och förmånstagare. I Finland är dess uppgifter redan offentligt tillgängliga. Aktieägare i företag som är föremål för handel på reglerade eller multilaterala marknadsplatser är skyldiga att göra en så kallad flaggningsanmälan om innehavet underskrider, överstiger eller uppnår en viss gräns. Den lägsta flaggningsgränsen för ägare i dessa företag är i Finland fem procent av innehavet eller röstandelen.

Det fjärde penningtvättsdirektivet genomfördes i Finland i juli 2017. Efter genomförandet av direktivet är information om enskilda företags framträdande ägare och förmånstagare också till-

## Svar på skriftligt spørgsmål SSS 473/2017 rd

gängliga genom ett centraliserat register. Finlands rättssystem känner emellertid inte till trustar och uppgifter om dessa är inte tillgängliga på ett centraliserat sätt i Finland. I den nya lagen om förhindrande av penningtvätt och av finansiering av terrorism (444/2017) föreskrivs det dock att lagens tillämpningsområde omfattar sammanslutningar eller näringsidkare som affärsmässigt tillhandahåller tredje parter en tjänst, där parten kan förvalta sådana i artikel 3.7 d i penningtvättsdirektivet avsedda utländska klassiska trustar eller liknande juridiska konstruktioner i Finland. Syftet med lagen är att nå de finländska tjänsteproducenter som tillhandahåller tjänster för en viss typ av utländska trustar. Enligt kommissionens förslag ska det vara möjligt att byta registerinformation i medlemsstaterna genom EU:s centraliserade plattform. Finland understöder effektiviseringen av utbytet av information om företags ägare och förmånstagare.

Flera av Finlands förhandlingsmål har uppnåtts genom rådets allmänna riktlinjer för penningtvättsdirektivet. Trepartsförhandlingarna mellan Europaparlamentet, kommissionen och rådet pågår fortfarande och skillnaderna i parternas synpunkter i vissa sakfrågor, såsom offentligheten av uppgifter om trusternas förmånstagare och tröskelvärdet för registrering av dessa uppgifter, är betydande. På grund av detta har förhandlingarna inte framskridit under en låg tid. Finland deltar aktivt i förhandlingarna och bidrar till att föra dem framåt snarast möjligt, så att medlemsstaterna kan genomföra de nödvändiga ändringarna i de nationella lagarna och att informationsutbytet mellan myndigheterna ska effektiviseras.

Helsingfors den 16.11.2017

Finansminister Petteri Orpo