



REPUBLIKA SLOVENIJA
DRŽAVNI SVET

Komisija za mednarodne odnose in evropske zadeve

Številka: 008-02/16-50/ EPA 1422-VII EU U 659
Ljubljana, 14. 9. 2016

Na podlagi drugega odstavka 56. člena Zakona o Državnem svetu (Uradni list RS, št. 100/05 - uradno prečiščeno besedilo, 95/09 – odl. US, 21/13 - ZFDO-F) je Komisija za mednarodne odnose in evropske zadeve na 75. redni seji, 13. 9. 2016, sprejela naslednje

M n e n j e

k Predlog stališča Republike Slovenije do Predloga direktive Sveta o spremembi Direktive 2011/16/EU glede dostopa davčnih organov do informacij o preprečevanju pranja denarja

Komisija za mednarodne odnose in evropske zadeve je na 75. redni seji, 13. 9. 2016 obravnavala Predlog stališča Republike Slovenije do Predloga direktive Sveta o spremembi Direktive 2011/16/EU glede dostopa davčnih organov do informacij o preprečevanju pranja denarja (v nadaljevanju: predlog stališča), ki ga je Državnemu zboru na podlagi prvega odstavka 4. člena Zakona o sodelovanju med Državnim zborom in Vlado Republike Slovenije v zadevah Evropske unije (Uradni list RS, št. 34/04, 43/10, 107/10 in 30/15) posredovala Vlada Republike Slovenije.

Uvodno predstavitev je podala mag. Irena Popovič, predstavnica Ministrstva za finance, ki je predstavila poglobitve rešitve in cilje v predlogu obravnavane direktive ter predlog stališča RS. Poudarila je, da če davčni organi ne bodo imeli dostopa do informacij o preprečevanju pranja denarja, se bo učinkovitost spremljanja finančnih institucij ob uporabi Direktive o upravnem sodelovanju bistveno zmanjšala. Slovenija podpira namene in cilje, ki izhajajo iz predloga direktive. Predlagane spremembe bi omogočale davčnim organom dostop do posebnih informacij o preprečevanju pranja denarja za namene obdavčevanja.

Člani komisije podpirajo ukrepe, ki bi davčnim organom omogočili konsistenten dostop do informacij o dejanskih lastnikih podjetij, skladov, fundacij in ostalih subjektov ter pravnih dogovorov in izvedenih postopkih dolžne skrbnosti imetnikov računov, vključno z dokumentacijo in informacijami, ki so dostopne za izvajanje njihovih nalog pri spremljanju ustrezne uporabe Direktive o upravnem sodelovanju s strani finančnih institucij. Člani komisije so bili seznanjeni, da ima Finančna uprava RS že dostop do teh informacij v skladu z Zakonom o davčnem postopku. Prav tako so bili seznanjeni, da je bila, glede na naravo posebnih podatkov, v predhodne razprave pri oblikovanju predloga stališča RS, vključena tudi Informacijska pooblaščenka.

Člani komisije podpirajo ukrepe za okrepitev boja proti zlorabam in davčnemu izogibanju. Strinjajo se s predlogi za povečanje davčne preglednosti, saj podpirajo vsak prispevek k pravičnejši in bolj transparentni obdavčitvi. Opozarjajo na učinke davčne konkurence in pomen mehanizmov za preprečevanje škodljive davčne konkurence. Med pomembnimi ukrepi EU proti davčni konkurenci izpostavljajo Kodeks ravnanja na področju podjetniškega obdavčevanja, ki vsebuje smernice za določanje davčne politike držav članic. Izraženo je bilo

mnenje, da bi davčne oaze v Evropi morale biti pod večjim zakonodajnim pritiskom, ki bi vplival na njihovo pripravljenost izmenjave informacij. Opozarjajo, da ostaja odprto vprašanje učinkov predlaganih sprememb za spodbujanje dostopnosti do bančnih podatkov za davčne potrebe.

* * *

Komisija za mednarodne odnose in evropske zadeve je soglasno sprejela **mnenje**, da podpira Predlog stališča Republike Slovenije do Predloga direktive Sveta o spremembi Direktive 2011/16/EU glede dostopa davčnih organov do informacij o preprečevanju pranja denarja.

* * *

Za poročevalca je bil določen predsednik komisije dr. Janvit Golob..

Sekretarka
Lilijana Žurman, l.r.

Predsednik
dr. Janvit Golob, l.r.