



Závazné stanovisko Řídicího orgánu IROP č. 2

Určeno pro: ŘO IROP, CRR a žadatele a příjemce

Platnost a účinnost: 20. 1. 2017

Číslo jednací: 3073/2017-26

Schválil: Ing. Rostislav Mazal

Podpis:

Popis současného stavu

ŘO IROP vydal 22. 12. 2016 revizi 1.7 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce. Vydání revize nebylo možné odkládat z důvodu naléhavé potřeby úpravy pravidel pro změny v osobě žadatele. V revizi tedy nebylo možné zohlednit novelizaci zákona 253/2008 Sb. o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, které vešla v platnost k 1. 1. 2017.

Stanovisko ŘO IROP

Z důvodu změny definice skutečného majitele ve výše uvedeném zákoně dochází k úpravě textu Obecných pravidel. V kapitole 2.6.1. Čestné prohlášení o skutečném majiteli bude nahrazena stávající definice skutečného majitele následujícím textem:

Skutečným majitelem se 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. která 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. která sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě ovládá osobu uvedenou v bodě 1,
3. která má být příjemcem alespoň 25 % zisku této obchodní korporace, nebo
4. která 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,

b) u spolku, obecně prospěšné společnosti, společenství vlastníků jednotek, církve, náboženské společnosti nebo jiné právnické osoby podle zákona upravujícího postavení církví a náboženských společností fyzická osoba,

1. *která disponuje více než 25 % jejích hlasovacích práv,*
2. *která má být příjemcem alespoň 25 % z jí rozdělovaných prostředků, nebo*
3. *která 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 bodu 1 nebo 2,*

c) u nadace, ústavu, nadačního fondu, svěřenského fondu nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti fyzická osoba nebo skutečný majitel právnické osoby, která je v postavení

1. *zakladatele,*
2. *svěřenského správce,*
3. *obmyšleného,*
4. *osoby, v jejímž zájmu byla založena nebo působí nadace, ústav, nadační fond, svěřenský fond nebo jiné uspořádání bez právní osobnosti, není-li určen obmyšlený, a*
5. *osoby oprávněné k výkonu dohledu nad správou nadace, ústavu, nadačního fondu, svěřenského fondu nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti.*

Odůvodnění stanoviska

Dne 1. 1. 2017 vstoupila v účinnost novelizace Zákona 253/2008 Sb. o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. Závazné stanovisko je vydáno za účelem uvedení dokumentace pro žadatele a příjemce do souladu s aktuálním zněním zákona.