



16.10.2017

Valtiovarainministeriö

Valtionvarainministeriön lausuntopyyntö 27.9.2017; VM122:00/2017

Verotusmenettelystä annetun lain sekä verotustietojen julkisuudesta ja salassapidosta annetun lain 18 ja 20 §:n muuttamisesta

Valtiovarainministeriö on pyytänyt sisäministeriön lausuntoa hallituksen esityksestä eduskunnalle laeiksi verotusmenettelystä annetun lain sekä verotustietojen julkisuudesta ja salassapidosta annetun lain 18 ja 20 §:n muuttamisesta. Sisäministeriön poliisiosasto lausuu asiasta seuraavaa:

Hallituksen esitys liittyy direktiivin (2011/16/EU, ns. virka-apudirektiivi) muutokseen, jossa edellytetään että Verohallinnolle annetaan pääsy rahanpesutietoihin. Ehdotetulla sääntelyllä Verohallinnolla on mahdollista paremmin valvoa, että finanssilaitokset hoitavat tietyt EU-lainsäädännön mukaiset velvoitteensa.

Esityksessä on todettu, että kyse olisi veroviranomaisten pääsystä rahanpesun torjuntaa koskeviin tietoihin, jolloin veroviranomaisten tiedonsaantioikeutta laajennetaan kattamaan eräät Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiveissä tarkemmin määritellyt, niin kutsutut rahanpesutiedot. Rahanpesutietojen määrittely esityksen alkupuolella tekisi perusteluista selkeämmän. Rahanpesutiedoilla tarkoitetaan tässä ilmoitusvelvollisten hallussa olevia asiakkaan tunnistamistietoja ja tosiasiallisia edunsaajia koskevia tietoja.

Kappaleissa 1.5 ja 1.6.1 on sananvalinnoissa ja määrittelyissä kirjauksia, joita muuttamalla esityksestä tulisi ymmärrettävämpi. Kappaleessa 1.5 on kirjattu: sallimalla pääsy yksiköiden hallussa rahanpesudirektiivin mukaisesti oleviin, rahanpesun torjuntaa koskeviin tietoihin verotuksen alalla tehtävän hallinnollisen yhteistyön puitteissa varmistettaisiin, että veroviranomaisilla on paremmat välineet täyttää virka-apudirektiivin mukaiset velvoitteensa ja torjua tehokkaammin veronkiertoa ja veropetoksia. Sana yksikkö on tässä yhteydessä epäselvä ja harhaanjohtava. Yksiköllä on ilmeisesti tarkoitettu ilmoitusvelvollisia, jolloin asiayhteys käy ilmi. (Rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä annetussa laissa (444/2017) 1 luvun 2 §:ssä tarkoitettujen ilmoitusvelvollisia eli rahanpesuilmotusvelvollisia). Kappaleessa 1.6.1 on mainittu pelkästään yksi ilmoitusvelvollisten ryhmä eli niin sanotut omaisuudenhoito- ja yrityspalveluita tarjoavat. Ilmoitusvelvollisia on noin 20 ja mainitsemalla erityisesti näistä yksi, jää asiayhteys epäselväksi. Ilmoitusvelvollisten ryhmä on voimassa olevassa laissa kirjattu muotoon yrityspalveluiden tarjoajat.

Hallituksen esitykseen tulee kirjata selkeämmin, ettei Verohallinnosta tule tämän oikeuden myötä rahanpesun valvontaviranomaista vaan kyse on tältä osin osa rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä annetun lain 9 luvun 5 §:n mukaista huolehtimisvelvoitetta. Verohallinto tulee tarkastamaan finanssipalveluita tarjoavia yrityksiä vain siltä osin kuin näillä on tiedonanto- ja huolellisuusvelvoitteita suhteessa Verohallintoon.

16.10.2017

Harmaan talouden ja talousrikostorjuntaan ehdotetuilla muutoksilla ei todennäköisesti tule olemaan merkittävää vaikutusta.

Poliisijohtaja

Marko Viitanen

Poliisitarkastaja

Juha Tuovinen

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Sisäministeriö 16.10.2017 klo 12:34. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Jakelu

valtiovarainministeriö@vm.fi
minna.upola@vm.fi

Tiedoksi

Katriina Laitinen / SM
SM/PO