



fi.remissvar@regeringskansliet.se

fi.fma.b@regeringskansliet.se

Remissvar över promemorian Genomförande av 2018 års ändringsdirektiv till EU:s fjärde penningtvättsdirektiv

(Ert dnr Fi2018/03025/B)

Finansdepartementet har genom en remiss den 5 september 2018 begärt att Revisorsinspektionen ska yttra sig över promemorian Genomförande av 2018 års ändringsdirektiv till EU:s fjärde penningtvättsdirektiv. Revisorsinspektionen har, utifrån de intressen som myndigheten har att företräda, endast följande synpunkt på förslaget.

Förslag till lag om ändring i lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism

3 kap.

13 §

Revisorsinspektionen anser att bestämmelsen om fortlöpande uppföljning av affärsförbindelsen är en mycket viktig del av kundkännedomsåtgärderna. Inte minst har den betydelse för revisorer som i allmänhet har långa affärsförbindelser med klienter i vilka omständigheter och affärshändelser kan förändras åtskilligt under åren.

Skrivningen i bestämmelsens nya del, och särskilt inledningen ”Sådana åtgärder för kundkännedom ska åtminstone vidtas om [...]”, kan ge intrycket av att det endast – eller åtminstone – är rapporteringspliktiga institut inom ramen för DAC som ska vidta åtgärder för fortlöpande uppföljning.

Revisorsinspektionen förordar att tillägget i stället skrivs ”Sådana verksamhetsutövare som har en rättslig skyldighet att under det berörda kalenderåret kontakta kunden för att granska alla relevanta uppgifter om den verkliga huvudmannen eller de verkliga huvudmännen, eller som har haft denna skyldighet enligt rådets direktiv [...], i den ursprungliga lydelsen, ska åtminstone vidta dessa åtgärder i samband med fullgörandet av denna skyldighet”.

Revisorsinspektionen anser också att användandet av både begreppet ”verksamhetsutövare” och begreppet ”ansvariga enheter” i bestämmelsen, kan ge upphov till onödiga frågor. Det vore positivt om man i penningtvättslagen fortsatte att hålla sig enbart till begreppet ”verksamhetsutövare”.

Detta remissvar har beslutats av myndighetschefen Per Johansson i närvaro av chefsjuristen Anders Ahlgren samt avdelningsdirektören Lotta Westerberg som har föredragit ärendet.

Per Johansson

Lotta Westerberg