

Na podlagi šestega odstavka 20. člena Zakona o davčnem postopku (Uradni list RS, št. 13/11 – uradno prečiščeno besedilo, 32/12, 94/12, 101/13 – ZDavNepr, 111/13, 22/14 – odl. US, 25/14 – ZFU, 40/14 – ZIN-B, 90/14, 91/15, 63/16, 69/17, 13/18 – ZJF-H in 36/19) minister za finance izdaja

PRAVILNIK
o rokih in načinu izmenjave podatkov, ki so potrebni za pripravo seznama pravnih oseb –
neplačnikov

1. člen
(vsebina)

Ta pravilnik določa roke in način izmenjave podatkov med Generalnim finančnim uradom, Agencijo Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (v nadaljnjem besedilu: AJPES) ter Centralno klirinško depotno družbo, d. d. (v nadaljnjem besedilu: KDD) zaradi določitve dejanskih lastnikov pravnih oseb – neplačnikov v skladu s petim odstavkom 20. člena Zakona o davčnem postopku (Uradni list RS, št. 13/11 – uradno prečiščeno besedilo, 32/12, 94/12, 101/13 – ZDavNepr, 111/13, 22/14 – odl. US, 25/14 – ZFU, 40/14 – ZIN-B, 90/14, 91/15, 63/16, 69/17, 13/18 – ZJF-H in 36/19).

2. člen
(obveznost Generalnega finančnega urada)

Generalni finančni urad v treh delovnih dneh po izteku 25. dneva v mesecu pošlje seznam pravnih oseb – neplačnikov AJPES-u. Seznam neplačnikov vsebuje podatke o matični in davčni številki pravnih oseb – neplačnikov.

3. člen
(obveznost AJPES-a in KDD)

(1) AJPES seznam pravnih oseb – neplačnikov v treh delovnih dneh po prejemu dopolni s podatki o fizičnih osebah, ki so 25. dan v mesecu dejanski lastniki pravnih oseb s tega seznama.

(2) KDD brezplačno pošlje AJPES-u podatke iz delniških knjig, ki se vodijo v Centralnem registru nematerializiranih vrednostnih papirjev, najpozneje prvi delovni dan po 25. dnevu v mesecu.

(3) AJPES ugotovi dejanske lastnike pravnih oseb – neplačnikov na podlagi podatkov iz prejšnjega odstavka. Seznam pravnih oseb – neplačnikov dopolni s podatki o imenu in priimku ter datumu rojstva fizičnih oseb, ki so dejanski lastniki teh pravnih oseb, če imajo v Poslovnem registru Slovenije oziroma Centralnem registru nematerializiranih vrednostnih papirjev vpisan EMŠO. Če EMŠO v Poslovnem registru Slovenije oziroma Centralnem registru nematerializiranih vrednostnih papirjev ni vpisan, AJPES seznam pravnih oseb – neplačnikov dopolni s podatki o imenu in priimku ter davčni številki dejanskih lastnikov. AJPES dopolnjen seznam pravnih oseb – neplačnikov vrne Generalnemu finančnemu uradu najpozneje do konca tretjega delovnega dne po prejemu seznama neplačnikov. Ne glede na prejšnji stavek podatke o EMŠO ali davčni številki dejanskih lastnikov pravnih oseb AJPES zagotovi le, če je podatek vpisan v Poslovni register Slovenije oziroma Centralni register nematerializiranih vrednostnih papirjev.

4. člen
(način pošiljanja podatkov)

(1) Generalni finančni urad in AJPES si podatke izmenjata elektronsko na zaščiten način v šifrirani obliki.

(2) KDD pošlje AJPES podatke iz delniških knjig na zaščiten način v šifrirani obliki.

PREHODNA IN KONČNA DOLOČBA

5. člen
(prenehanje veljavnosti)

Z dnem uveljavitve tega pravilnika preneha veljati Pravilnik o rokih in načinu izmenjave podatkov, ki so potrebni za pripravo seznamov pravnih oseb – neplačnikov (Uradni list RS, št. 29/13).

6. člen
(začetek veljavnosti)

Ta pravilnik začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 007-355/2019
Ljubljana, dne
EVA 2019-1611-0069

Dr. Andrej Bertonec
minister za finance