

Podmínka zveřejnění vlastnické struktury žadatele a vyloučení subjektů se sídlem v daňových rájích

Žadatel / příjemce podpory v OP PIK musí k datu podání žádosti o podporu v rámci svého čestného prohlášení předložit svoji strukturu vlastnických vztahů – seznam skutečných majitelů ve smyslu § 4 odst. 4 zákona č. 253/2008 Sb. o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu – dle požadavků finančního zprostředkovatele. V případě vyzvání musí být žadatel / příjemce podpory schopen informace uvedené v čestném prohlášení doložit průkaznými dokumenty.

Finanční zprostředkovatel bude v rámci struktury vlastnických vztahů žadatele posuzovat případnou registraci sídla žadatele či jeho vlastníků v daňových rájích. **Žádost o podporu nebude schválena žadateli se sídlem v některém z daňových rájů, či žadateli, u něhož ve vlastnické struktuře, a to až ve vztahu k tzv. konečnému vlastníkov, figurují subjekty založené v daňových rájích;** Finanční zprostředkovatel posuzuje vlastnickou strukturu až do úrovně posledního vlastníka („ultimate owner“). Finanční zprostředkovatel bude v rámci výše uvedeného posuzování vlastnické struktury kontrolovat u žadatele také jeho případný střet zájmů dle platné národní legislativy.

VYMEZENÍ DAŇOVÝCH RÁJŮ

Seznam daňových rájů stanovuje MPO v rámci společných příloh programů OP PIK materiálem Číslo jednací: MPO 57434/16/61100, s platností od 1. 10. 2016. Seznam může být v budoucnu aktualizován.

Jako daňové ráje jsou uvedeny:

1. Andorrské knížectví
2. Knižectví Lichtenštejnsko
3. Rychtářství Guernsey
4. Monacké knížectví
5. Mauricijská republika
6. Republika Libérie
7. Seychelská republika
8. Sultanát Brunej
9. Zvláštní správní oblast Čínské lidové republiky Hongkong
10. Maledivská republika
11. Cookovy ostrovy
12. Republika Nauru
13. Niue
14. Republika Marshallovy ostrovy
15. Vanuatská republika
16. Anguilla
17. Stát Antigua a Barbuda
18. Bahamské společenství
19. Barbados
20. Belize
21. Bermudské ostrovy
22. Britské Panenské ostrovy
23. Kajmanské ostrovy
24. Grenada
25. Montserrat (ostrov)
26. Panamská republika
27. Svatý Vincenc a Grenadiny
28. Federace Svatý Kryštof a Nevis
29. Turks a Caicos
30. Americké Panenské ostrovy