



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA

Katančičeva 5
10000 Zagreb, Hrvatska
Telefon: (01) 4591-333

Ured za sprječavanje pranja novca
FINANCIJSKO-OBAVJEŠTAJNA JEDINICA REPUBLIKE HRVATSKE

REGISTAR STVARNIH VLASNIKA

Zagreb, lipanj 2019.

Sadržaj prezentacije

- 1. Informacija o Registru stvarnih vlasnika**
- 2. Međunarodni standardi i zakonske odredbe o Registru stvarnih vlasnika**
 - 2.1. Materijalne odredbe: članci 32. do 36. Zakona
 - 2.2. Prekršajne odredbe: članak 153. stavci 4. do 18. Zakona
- 3. Pravilnik o Registru stvarnih vlasnika**
 - 3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata
 - 3.2. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika u poslovnici Financijske agencije
 - 3.3. Obrasci za upis podataka u Registar stvarnih vlasnika i Upute za popunjavanje Obrazaca
- 4. Upiti i mišljenja**
- 5. Kontakt**

2. Informacija o Registru stvarnih vlasnika

- **Registar stvarnih vlasnika je središnja elektronička baza podataka koja sadrži podatke o stvarnim vlasnicima pravnih subjekata i trustova**
- **Registar se uspostavlja na temelju članaka 32. do 36. Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma, objavljenog u Narodnim novinama broj 108/17**
- **Vodi ga Financijska agencija u ime Ministarstva financija – Ureda za sprječavanje pranja novca**

2. Informacija o Registru stvarnih vlasnika

- Stvarnim vlasnikom smatra se svaka fizička osoba (ili osobe) koja je konačni vlasnik stranke ili kontrolira stranku ili na drugi način njome upravlja, uključujući onu fizičku osobu (osobe) koja izvršava krajnju učinkovitu kontrolu nad pravnom osobom ili trustom.

2. Informacija o Registru stvarnih vlasnika

- Od obveze upisa podataka o stvarnom vlasniku u Registar izuzete su ustanove kojima je Republika Hrvatska ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave jedini osnivač.
- Dionička društva koja kotiraju na uređenom tržištu vrijednosnih papira nisu dužna u Registar upisati podatak o svom stvarnom vlasniku, već samo podatke o tome na kojoj burzi kotiraju i od kada, te imaju li izdane dionice na donositelja.

2. Informacija o Registru stvarnih vlasnika

- Za udruge će se iz sustava OIB-a jednokratno preuzeti podaci o osobama ovlaštenima za zastupanje udruge koji će se smatrati stvarnim vlasnikom udruge, a naknadne promjene i ažuriranja podataka bit će dužne izvršiti osobe ovlaštene za zastupanje udruge.
- Uz navedene pravne subjekte, upravitelj trusta također je dužan unijeti podatak o stvarnom vlasniku (stvarnim vlasnicima) trusta kojim upravlja, ukoliko je trust kojim upravlja obveznik osobnog identifikacijskog broja.

2. Međunarodni standardi i zakonske odredbe o Registru stvarnih vlasnika

- Članak 30. (za pravne subjekte) i članak 31. (za trustove) Direktive (EU) 2015/849 od 20. svibnja 2015. o sprječavanju korištenja financijskog sustava za pranje novca i financiranje terorizma, izmijenjene i dopunjene Direktivom (EU) 2018/843
 - tzv. 4. i 5. Direktiva
- Države članice dužne su uspostaviti Registar stvarnih vlasnika u kojem će se upisivati i čuvati odgovarajući, točni i ažurirani podatci o stvarnim vlasnicima

2. Međunarodni standardi i zakonske odredbe o Registru stvarnih vlasnika

1. **Uspostavljanje Registra stvarnih vlasnika** pravnih subjekata u svrhu sprječavanja zlouporabe pravnih subjekata i trustova za pranje novca i povezana predikatna kaznena djela uključujući i porezne prijevare kao i za financiranje terorizma te s ciljem povećanja transparentnosti i dostupnosti podataka o stvarnom vlasništvu.
2. **Uvođenje javnog pristupa Registru stvarnih vlasnika** pravnih subjekata od 1. siječnja 2020. radi daljnjeg jačanja transparentnosti i dostupnosti podataka o stvarnom vlasništvu

2.1. Materijalne odredbe: članci 32. do 36. Zakona

- Registar je središnja elektronička baza podataka koja sadrži podatke o stvarnim vlasnicima:
- pravnih subjekata osnovanih na području Republike Hrvatske:
 - trgovačkih društava
 - podružnica stranih trgovačkih društava
 - udruga
 - zaklada
 - fundacija i
 - ustanova kojima Republika Hrvatska ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave nije jedini osnivač
- trusta i s trustom izjednačenoga subjekta stranoga prava koji je obveznik OIB-a u Republici Hrvatskoj, a na temelju zakona kojim se uređuje OIB.

2.1. Materijalne odredbe: članci 32. do 36. Zakona

Od poslovnih i drugih pravnih subjekata zahtijeva se da:

1. pribave i čuvaju odgovarajuće, točne i ažurirane informacije o njihovim stvarnim vlasnicima, kao i podatke o vlasničkim udjelima i
2. daju ih obveznicima (bankama i dr.) za potrebe provedbe mjera dubinske analize stranke te
3. upišu podatke o stvarnim vlasnicima u Registar stvarnih vlasnika

2.1. Materijalne odredbe: članci 32. do 36. Zakona

Nadzor nad pravnim subjektima koji su dužni dostaviti podatke o stvarnim vlasnicima u RSV sukladno Zakonu provode:

- **FINA** (jesu li dostavili podatke u RSV) i
- **Porezna uprava** (jesu li dostavili točne podatke u RSV i raspoložu li tim podacima)

2.2. Prekršajne odredbe: članak 153. stavci 4. do 18. Zakona

Za pravni subjekt koji odgovarajuće, točne i ažurirane podatke o svom stvarnom vlasniku ili stvarnim vlasnicima ne upiše u Registar stvarnih vlasnika na način i u rokovima propisanim pravilnikom propisana je **novčana kazna u iznosu od 5.000 do 350.000 kuna.**

Nadalje, za člana uprave ili drugu odgovornu fizičku osobu u pravnoj osobi propisana je **novčana kazna u iznosu od 5.000,00 do 75.000,00 kuna.**

- *Za kvalificirane oblike prekršaja (ponavljanje prekršaja i dr.) – propisane su kazne u višim iznosima od naprijed navedenih*

3. PRAVILNIK O REGISTRU STVARNIH VLASNIKA

- **Pravilnik o Registru stvarnih vlasnika, obrasci (RSV 1-4) te upute za popunjavanje objavljeni su u „Narodnim novinama“ broj: 53/19**

3. PRAVILNIK O REGISTRU STVARNIH VLASNIKA

Trgovačka društva i drugi naprijed navedeni subjekti dužni su podatke o stvarnom vlasniku/vlasnicima dostaviti u Registar **od 3. lipnja do 31. prosinca 2019.**

Udruge su dužne podatke o stvarnom vlasniku (stvarnim vlasnicima) upisati u Registar sukladno odredbama Pravilnika o Registru stvarnih vlasnika: **od 1. srpnja do 31. prosinca 2019.**

3. PRAVILNIK O REGISTRU STVARNIH VLASNIKA

Osoba ovlaštena za upis podataka u Registar moći će **bez plaćanja naknade** upisati podatke u Registar:

- **korištenjem web aplikacije Financijske agencije uz certifikat**

ili

- **u poslovnicama Financijske agencije na za to predviđenim obrascima.**

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

Sukladno članku 12. Pravilnika, osoba ovlaštena za upis podataka u Registar upisuje podatke u Registar te ažurira već unesene podatke sukladno odredbama Pravilnika korištenjem web aplikacije Registar stvarnih vlasnika (u daljnjem tekstu: aplikacija RSV) uz korištenje digitalnog certifikata.

<https://rsv.fina.hr/RSV-OnLineUnos-web/login>

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

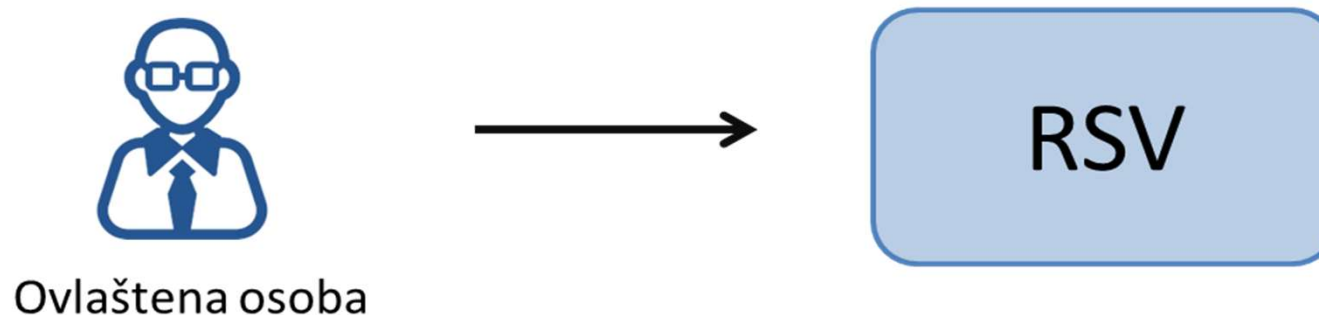
- **Scenarij 1:** Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta samostalno koristi aplikaciju RSV
- **Scenarij 2:** Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta kroz sustav e-Ovlaštenja daje prava pristupa drugoj osobi
- **Scenarij 3:** Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta daje prava pristupa e-usluzi putem referenta Financijske agencije - osobni dolazak osobe ovlaštene za zastupanje pravnog subjekta u poslovnicu Financijske agencije
- **Scenarij 4:** Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta daje prava pristupa e-usluzi putem referenta Financijske agencije - Posrednik

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 1 - Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta samostalno koristi aplikaciju RSV**
- Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta samostalno pristupa aplikaciji RSV digitalnim certifikatom tražene razine sigurnosti. Aplikacija RSV sadrži korisničke upute. Aplikacija RSV šalje upit sustavu e-Ovlaštenja je li osoba koja pristupa aplikaciji RSV zakonom ovlaštena osoba, ukoliko da, osoba pristupa aplikaciji RSV.
- Korisnička uputa nalazi se na sljedećoj poveznici:
 - <http://www.mfin.hr/adminmax/docs/3.%20Korisnička%20uputa%20za%20web%20aplikaciju%20Registar%20stvarnih%20vlasnika.pdf>

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 1 - Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta samostalno koristi aplikaciju RSV**
 - Ovlaštena osoba = Korisnik RSV



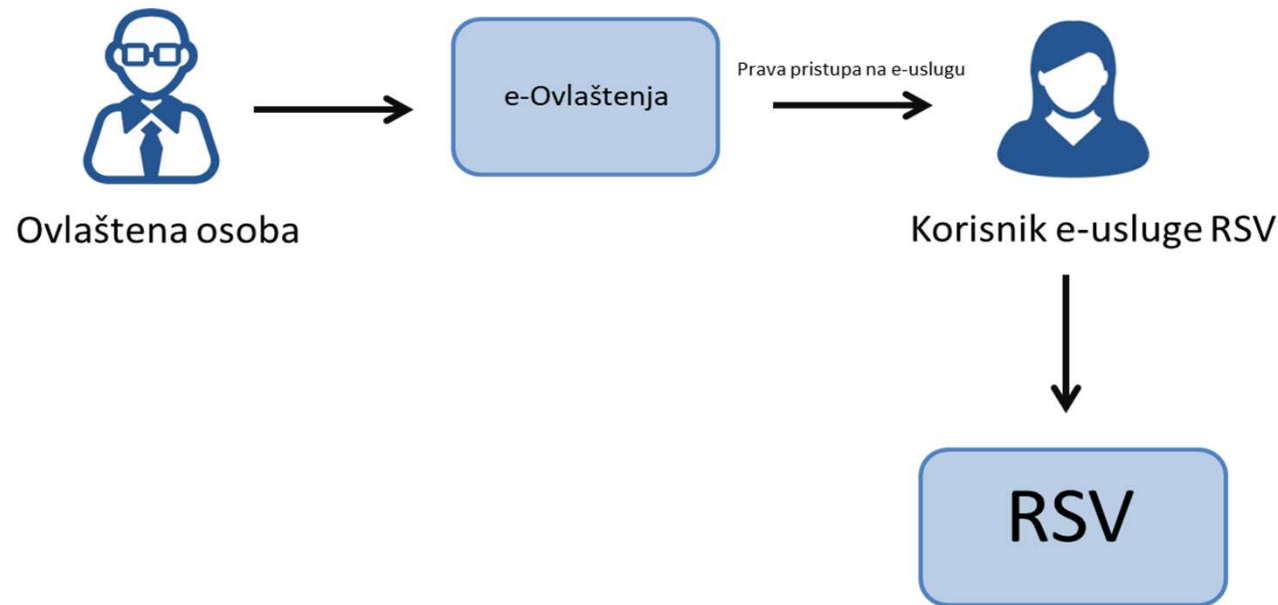
3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 2 - Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta kroz sustav e-Ovlaštenja daje prava pristupa drugoj osobi**
- Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta pristupa e-Ovlaštenjima digitalnim certifikatom tražene razine sigurnosti te unutar aplikacije dodjeljuje prava pristupa za aplikaciju RSV drugoj fizičkoj osobi unutar istog ili drugog poslovnog subjekta (proces dodjele prava pristupa e-usluzi opisan je u korisničkoj uputi za e-Ovlaštenja koja je dostupna u web aplikaciji e-Ovlaštenja).
- Nakon što fizička osoba unutar istog ili drugog poslovnog subjekta na koju su prava pristupa prenesena prihvati ista (uvjet digitalni certifikat), omogućava se pristup aplikaciji RSV.

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 2 - Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta kroz sustav e-Ovlaštenja daje prava pristupa drugoj osobi**

- Ovlaštena osoba ≠ Korisnik RSV



- Poveznica na sustav e-Ovlaštenja: <https://e-ovlastenja.gov.hr/>

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 3 - Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta daje prava pristupa e-usluzi putem referenta Financijske agencije - osobni dolazak osobe ovlaštene za zastupanje pravnog subjekta u poslovnici Financijske agencije**
- Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta osobno dolazi na šalter e-Ovlaštenja s Pristupnicom za e-Ovlaštenja te preslikom osobne iskaznice. Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta daje zahtjev referentu Financijske agencije za e-Ovlaštenja za dodjelu prava pristupa aplikaciji RSV drugoj fizičkoj osobi unutar istog ili drugog poslovnog subjekta.
- Poveznica na Pristupnicu za e-Ovlaštenja:
<http://www.mfin.hr/adminmax/docs/4.%20Pristupnica%20za%20e-ovlaštenja.pdf>

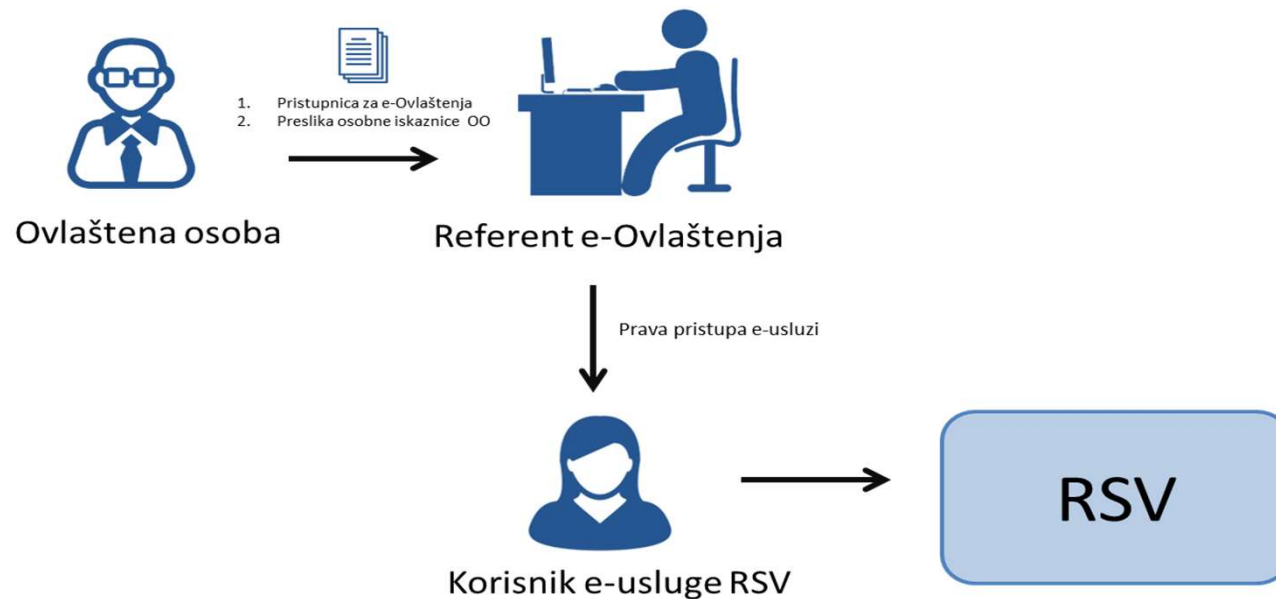
3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

Scenarij 3 – nastavak: Prilikom podnošenja zahtjeva, osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta će referentu Financijske agencije učiniti dostupnim sljedeće podatke:

- **Naziv i OIB pravnog subjekta** za koji se drugoj osobi daju prava za upis podataka u aplikaciji RSV
- **Identifikator pravnog subjekta** (na primjer MBS iz sudskog registra i dr.) za koji se drugoj osobi daju prava za upis podataka u aplikaciji RSV
- **Ime i prezime i OIB fizičke osobe kojoj se daju prava** za upis podataka u aplikaciji RSV
- **E-mail adresa fizičke osobe kojoj se daju prava** za upis podataka u aplikaciji RSV
- **Naziv i OIB pravnog subjekta u kojoj je zaposlena fizička osoba kojoj se daju prava** za upis podataka u aplikaciji RSV
- **Identifikator pravnog subjekta** (na primjer MBS iz sudskog registra, i dr.) u kojem je zaposlena fizička osoba kojoj se daju prava za upis podataka u aplikaciji RSV
- **Matični broj obrta ili slobodnog zanimanja** kojem se daju prava za upis podataka u aplikaciji RSV

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 3 – nastavak** Referent Financijske agencije dodjeljuje prava pristupa aplikaciji RSV drugoj fizičkoj osobi unutar istog ili drugog poslovnog subjekta, koja ta osoba mora prihvatiti (uvjet digitalni certifikat), kako bi se prava pristupa aktivirala.



3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 4 - Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta daje prava pristupa e-usluzi putem referenta Financijske agencije - Posrednik**
- Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta ne dolazi osobno u poslovnicu Financijske agencije, te šalje Posrednika na šalter e-Ovlaštenja s:
 - Pristupnicom za e-Ovlaštenja,
 - Obrascem za davanje punomoći za pristup na e-uslugu, u podsustavu e-Ovlaštenja,
 - te preslikom osobne iskaznice osobe ovlaštene za zastupanje pravnog subjekta.
- Poveznica na Obrazac za davanje punomoći:

<http://www.mfin.hr/adminmax/docs/5.%20Obrazac%20za%20davanje%20punomoći%20za%20pristup%20na%20e-uslugu%20u%20podsustavu%20e-Ovlaštenja.doc>

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

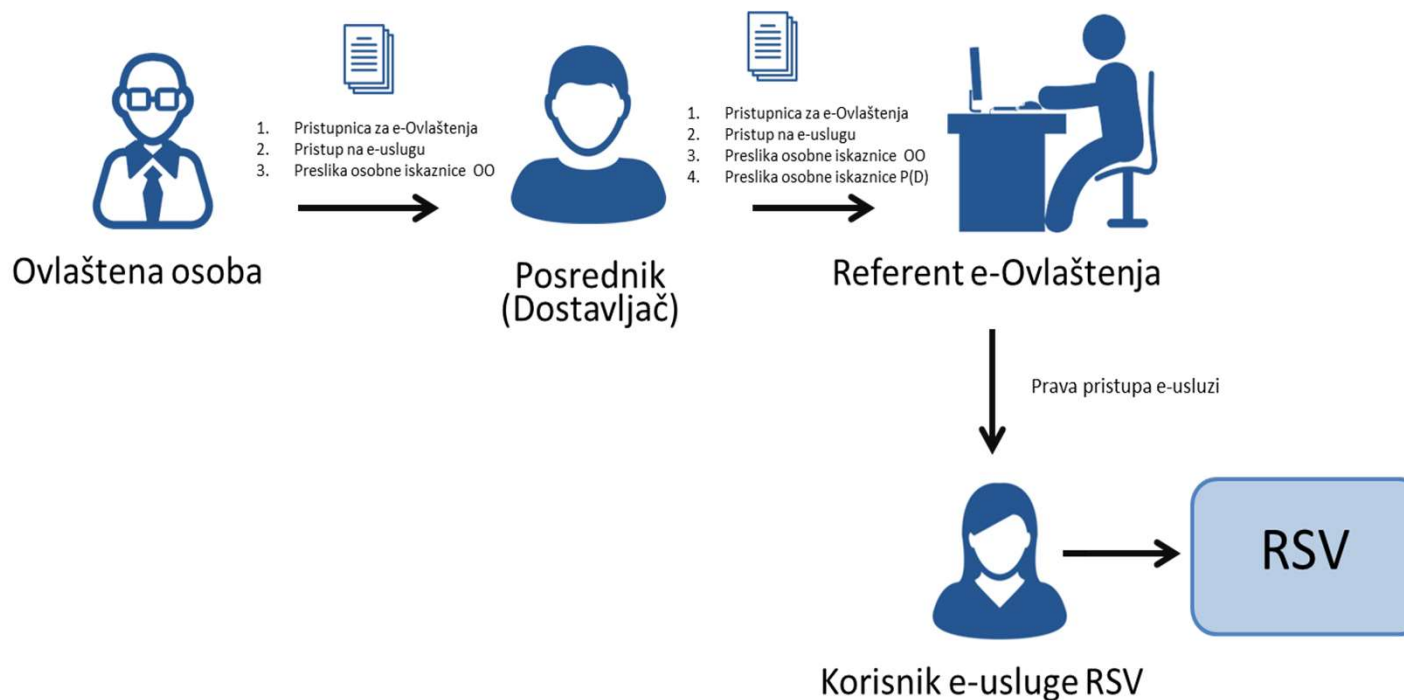
- **Scenarij 4 - Osoba ovlaštena za zastupanje pravnog subjekta daje prava pristupa e-usluzi putem referenta Financijske agencije - Posrednik**

- Posrednik dolazi na šalter e-Ovlaštenja te uz navedenu dokumentaciju referentu Financijske agencije predaje i presliku vlastite osobne iskaznice.
- Referent Financijske agencije temeljem zaprimljene dokumentacije dodjeljuje prava za upis podataka u aplikaciji RSV drugoj fizičkoj osobi unutar istog ili drugog poslovnog subjekta, koja ta osoba mora prihvatiti (uvjet digitalni certifikat), kako bi se prava pristupa aktivirala.

3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Scenarij 4 - Posrednik - nastavak**

- Ovlaštena osoba ≠ Korisnik RSV



3.1. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika putem web aplikacije uz korištenje digitalnog certifikata

- **Popis registracijskih ureda Fine (Scenariji 3 i 4)**

Registracijski ured Fine

Bjelovar
Čakovec
Dubrovnik
Gospić
Karlovac
Koprivnica
Kutina
Našice
Osijek
Požega
Pula
Rijeka
Sisak
Slavonski brod
Split
Šibenik
Varaždin
Velika Gorica
Vinkovci
Vukovar
Zabok
Zadar
Zagreb
Zagreb

Adresa

F. Supila 4
O. Keršovanija 7
Vukovarska 2
Kaniška 4
Ulica Pavla Vitezovića 1
Opatička 1
Hrvatskih branitelja 4
J.J. Strossmayera 3
L. Jägera 1-3
Trg Svetog Trojstva 19
Giardini 5
F. Kurelca 3
Ulica I. Kukuljevića Sakcinskog 1
Ulica Petra Krešimira IV. br. 20
Mažuranićevo šetalište 24b
Perivoj L. Maruna 1
A. Cesarca 2
Trg kralja Tomislava 33
Trg dr. Franje Tuđmana 2
Olajnica 19
M. Gupca 46
Ivana Danila 4
Ulica grada Vukovara 70
Ozaljska 10

3.2. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika u poslovnici Financijske agencije

- Sukladno članku 13. Pravilnika, **osoba ovlaštena za upis podataka u Registar** može izvršiti upis podataka u Registar i preko poslovnice Financijske agencije (dalje u tekstu: Agencije), predajom popunjenog i potpisanog obrasca **u bilo kojoj poslovnici Agencije** <https://www.fina.hr/poslovnice>.
- **Obrasci su zajedno s privitcima i uputama za popunjavanje sastavni dio Pravilnika** te su objavljeni u Narodnim novinama zajedno s Pravilnikom, a dostupni su i na mrežnim stranicama Ministarstva financija.
- **Osoba ovlaštena za upis podataka u Registar** jest osoba ovlaštena za zastupanje pravne osobe ili opunomoćenik pravne osobe ovlašten za upis podataka u Registar te upravitelj trusta ili njegov opunomoćenik ovlašten za upis podataka u Registar.

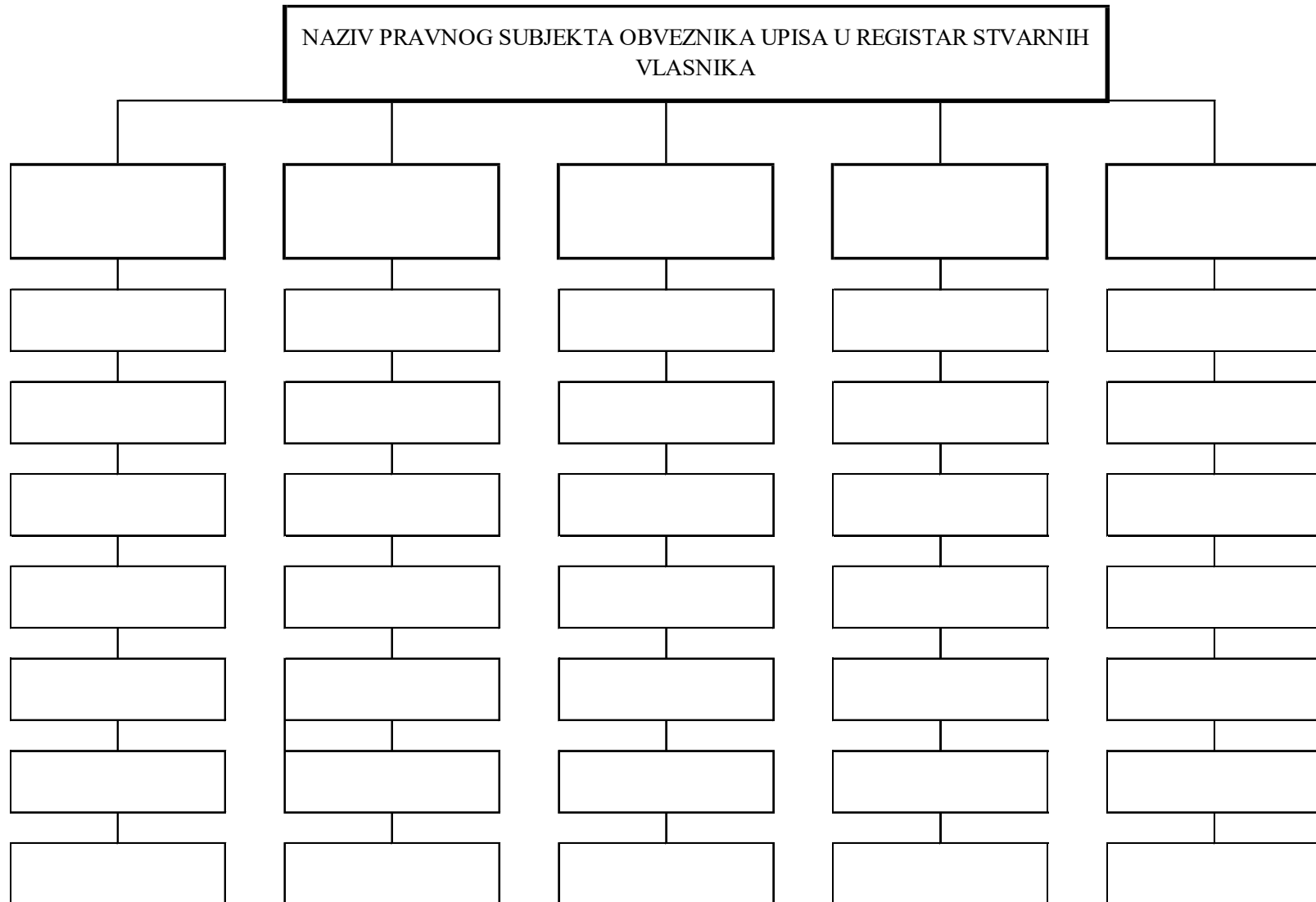
3.2. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika u poslovnici Financijske agencije

- Osoba ovlaštena za upis podataka u Registar dužna je uz obrazac priložiti:
 1. presliku službenog osobnog dokumenta
 2. punomoć ako osoba predaje obrazac u poslovnici Agencije u svojstvu opunomoćenika
 3. grafički prikaz vlasničke strukture ako je u obrascu označeno da pravni subjekt ili trust ima složenu vlasničku strukturu, a u obrascu nije upisana napomena.
- Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar navedene u obrascu moraju odgovarati podatcima iz službenoga osobnoga dokumenta ili punomoći, u protivnom zaposlenik Agencije neće zaprimiti obrazac.

3.2. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika u poslovnici Financijske agencije

- Obrazac mora biti potpisan od strane osobe ovlaštene za upis podataka u Registar te u Obrascu moraju biti upisani svi podatci propisani Uputom za ispunjavanje obrasca iz članka 17. Pravilnika.
- Također, ako je u predanome obrascu označena složena vlasnička struktura, mora biti upisana napomena i/ili priložen grafički prikaz vlasničke strukture, u protivnom će zaposlenik Agencije vratiti obrazac podноситelju na dopunu.

3.2. Obrazac složene vlasničke strukture



3.2. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika u poslovnici Financijske agencije

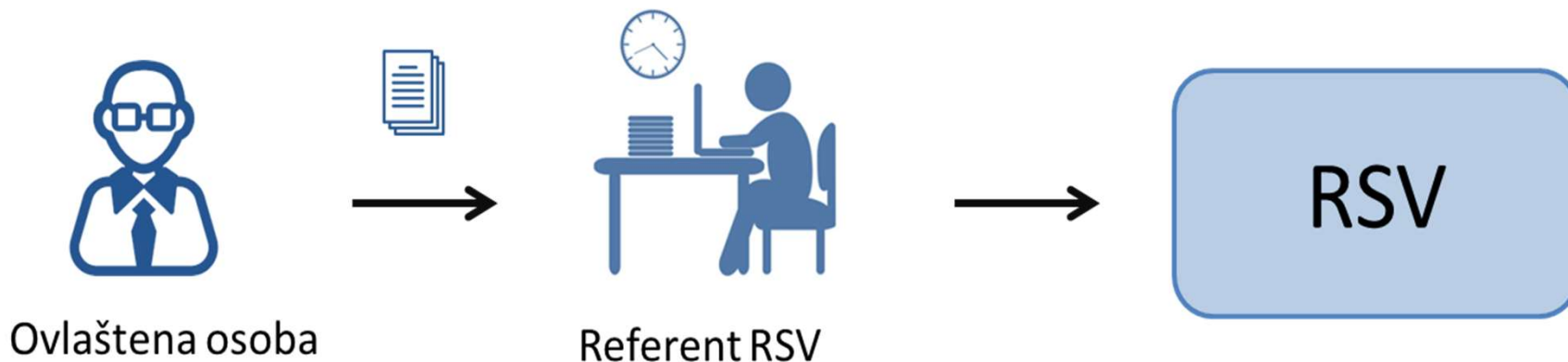
- Ako se podatci iz Registra koji se preuzimaju iz Sustava OIB-a razlikuju od podataka upisanih na predanom obrascu, zaposlenik Agencije neće provesti upis, već će podnositelju vratiti obrazac radi usklađivanja podataka.
- Ako podatci kojima raspolaže pravni subjekt ne odgovaraju podacima preuzetima iz OIB sustava koji se nalaze u Registru, navedeni podatci se ne mogu mijenjati u Registru nego je pravni subjekt ili upravitelj trusta dužan zatražiti izmjenu podataka u nadležnome matičnom registru (primjerice Sudski registar, Registar udruga, Matica vjenčanih i dr.).

3.2. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika u poslovnici Financijske agencije

- Zaposlenik Agencije upisuje u Registar podatke iz popunjenog i potpisanog obrasca te pohranjuje obrazac zajedno s priloženim dokumentima (preslika osobne iskaznice i dr.).
- **Po izvršenom upisu podataka u Registar zaposlenik Agencije podnosi obrascu bez naknade izdaje izvadak iz Registra za pravni subjekt ili za trust za kojega su uneseni podatci.**

3.2. Način upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika u poslovnici Financijske agencije

Ovlaštena osoba dolazi na šalter te predaje popunjeni i potpisani
Obrazac za upis u RSV:



3.3. Obrasci za upis podataka u Registar stvarnih vlasnika i Upute za popunjavanje Obrazaca

- Objavljeni su zajedno s privitcima i uputama za popunjavanje, kao sastavni dio Pravilnika, u Narodnim novinama broj: 53/19
- Također, objavljeni su i na mrežnim stranicama Ministarstva financija, te su dostupni na sljedećoj poveznici:

<http://www.mfin.hr/hr/obrasci-za-upis-podataka-u-registar-stvarnih-vlasnika-i-upute-za-popunjavanje-obrazaca>

3.3. Obrasci za upis podataka u Registar stvarnih vlasnika i Upute za popunjavanje Obrazaca

- **Obrazac RSV-1** popunjavaju sljedeći pravni subjekti: **društvo s ograničenom odgovornošću, jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću, komanditno društvo, javno trgovačko društvo, gospodarsko interesno udruženje, podružnica stranog trgovačkog društva (inozemna podružnica) i ustanova** kojoj Republika Hrvatska ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave nije jedini osnivač (pravni subjekt iz članka 32. stavka 1. točke a) podtočaka 1., 2. i 6. (osim d.d.) Zakona.
 - Sastavni dio Obrasca je Privitak Obrascu RSV-1 (kada postoji više od jednog stvarnog vlasnika).

3.3. Obrasci za upis podataka u Registar stvarnih vlasnika i Upute za popunjavanje Obrazaca

- **Obrazac RSV-2** popunjava pravni subjekt iz članka 32. stavka 1. točke a) podtočke 1. Zakona koji je **dioničko društvo**.
 - Sastavni dio Obrasca su Privitak 1 Obrascu RSV-2, Privitak 2 Obrascu RSV-2 i Privitak 3 Obrascu RSV-2.
 - Privitak 1 se popunjava ako dioničko društvo ima više od jednog stvarnog vlasnika
 - Privitci 2 i 3 se popunjavaju s podacima za prvih 10 imatelja kontrolnih računa.

3.3. Obrazac RSV-2 - specifičnosti

5.	Subjekt kotira na burzi	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Ne
6.	Burza na kojoj subjekt kotira (navedite jednu burzu na kojoj se ta informacija može provjeriti)		
7.	Ima li dioničko društvo dionice na donositelja	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Ne
8.	Napomena:		
9.	Podatci o prvih 10 imatelja kontrolnih računa		
	<input type="checkbox"/> jedna osoba	<input type="checkbox"/> više osoba (od 2 do najviše 10):	<input type="text"/>

3.3. Obrasci za upis podataka u Registar stvarnih vlasnika i Upute za popunjavanje Obrazaca

- **Obrazac RSV-3** popunjavaju sljedeći pravni subjekti: **udruga, zaklada i fundacija** (pravni subjekt iz članka 32. stavka 1. točke a) podtočaka 3., 4. 5. Zakona).
 - Sastavni dio Obrasca je Privitak Obrascu RSV-3.

3.3. Obrasci za upis podataka u Registar stvarnih vlasnika i Upute za popunjavanje Obrazaca

- **Obrazac RSV-4** popunjava **upravitelj trusta za trust i s trustom izjednačeni subjekt stranoga prava** iz članka 32. stavka 1. točke b) Zakona (**trust, fiducij, treuhand, fideicomiso i drugi slični pravni oblici stranoga prava**, dalje u tekstu: trust), a koji trust i s trustom izjednačeni subjekt je obveznik OIB-a u Republici Hrvatskoj na temelju zakona kojim se uređuje OIB.
 - Sastavni dio Obrasca je Pravitak Obrascu RSV-4.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Tko je stvarni vlasnik?

Sukladno odredbama članka 4. točke 42. Zakona stvarni vlasnik stranke jest svaka fizička osoba (osobe) koja je konačni vlasnik stranke ili kontrolira stranku ili na drugi način njome upravlja, i/ili fizička osoba (osobe) u čije ime se provodi transakcija, uključujući onu fizičku osobu (osobe) koje izvršavaju krajnju učinkovitu kontrolu nad pravnom osobom ili pravnim uređenjem.

Slijedom navedenog, stvarni vlasnik je uvijek fizička osoba.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Može li se u Registar stvarnih vlasnika upisati pravnu osobu kao stvarnog vlasnika pravne osobe za koju se upisuju podatci u Registar?

Stvarni vlasnik je uvijek fizička osoba.

Ako je pravna osoba za koju se upisuju podatci u Registar u stopostotnom vlasništvu druge pravne osobe, tada je u Registar potrebno upisati fizičku osobu koja je stvarni vlasnik te druge pravne osobe.

Nadalje, potrebno je u rubrici pod nazivom „Priroda stvarnog vlasništva“ označiti „neizravno vlasništvo“ i u rubriku pod nazivom „Napomena“ navesti naziv pravne osobe putem koje fizička osoba stvarni vlasnik ostvaruje stvarno vlasništvo u pravnoj osobi za koju se upisuju podatci u Registar.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Može li se u Registar stvarnih vlasnika upisati pravnu osobu kao stvarnog vlasnika pravne osobe za koju se upisuju podatci u Registar? (nastavak)

Ako je pravna osoba za koju se upisuju podatci u Registar dijelom u vlasništvu druge pravne osobe, a fizička osoba koja je stvarni vlasnik te druge pravne osobe je ujedno i stvarni vlasnik pravne osobe za koju se upisuju podatci u Registar (tj. kontrolira pravnu osobu za koju se upisuju podatci u Registar ili na drugi način njome upravlja), tada je potrebno upisati u Registar stvarnih vlasnika i podatke o fizičkoj osobi koja je stvarni vlasnik te druge pravne osobe.

Nadalje, u tom je slučaju potrebno u rubrici pod nazivom „Priroda stvarnog vlasništva“ označiti „neizravno vlasništvo“ i u rubriku pod nazivom „Napomena“ navesti naziv pravne osobe putem koje fizička osoba stvarni vlasnik ostvaruje stvarno vlasništvo u pravnoj osobi za koju se upisuju podatci u Registar.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Tko je dužan utvrditi stvarnog vlasnika?

Stvarnog vlasnika dužni su utvrditi:

1. obveznici (banke i dr.) provedbe mjera sprječavanja pranja novca i financiranja terorizma kada provode mjere dubinske analize stranke
2. pravni subjekti, koji su pored utvrđivanja svog stvarnog vlasnika dužni podatke o stvarnom vlasniku upisati u Registar stvarnih vlasnika na način i u rokovima propisanim Pravilnikom o Registru stvarnih vlasnika te
3. upravitelji trustova, koji su pored utvrđivanja stvarnog vlasnika trusta dužni podatke o stvarnom vlasniku upisati u Registar stvarnih vlasnika na način i u rokovima propisanim Pravilnikom o Registru stvarnih vlasnika.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Tko je dužan podatke o stvarnom vlasniku upisati u Registar stvarnih vlasnika?

Na temelju članka 33. stavka 4. Zakona sljedeći pravni subjekti dužni su u Registar upisati podatke o svom stvarnom vlasniku (stvarnim vlasnicima):

1. trgovačka društva
2. podružnice stranih trgovačkih društava
3. udruge
4. zaklade
5. fundacije
6. ustanove kojima RH ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave nije jedini osnivač.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Tko je dužan podatke o stvarnom vlasniku upisati u Registar stvarnih vlasnika? (nastavak)

Uz navedene pravne subjekte, upravitelj trusta također je dužan unijeti podatak o stvarnom vlasniku (stvarnim vlasnicima) trusta kojim upravlja, ukoliko je trust kojim upravlja obveznik osobnog identifikacijskog broja.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Postoje li izuzeća od obveze upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika?

Od obveze upisa podataka o stvarnom vlasniku u Registar izuzete su ustanove kojima je Republika Hrvatska ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave jedini osnivač.

Također, od obveze upisa podataka o stvarnom vlasniku u Registar izuzete su pravne osobe koje se ne nalaze na popisu pravnih subjekata iz članka 32. stavka 1. Zakona (primjerice ministarstva, tijela državne uprave, komore, sindikati, udruge poslodavaca, političke stranke, zadruga i dr.).

4. UPITI I MIŠLJENJA

Postoje li izuzeća od obveze upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika? (nastavak)

Dionička društva koja kotiraju na uređenom tržištu vrijednosnih papira nisu dužna u Registar upisati podatak o svom stvarnom vlasniku iz razloga što takva dionička društva podliježu zahtjevima za objavljivanje podataka i zahtjevima za osiguranje odgovarajuće transparentnosti podataka o stvarnim vlasnicima, već su u Registar dužna upisati samo podatke o tome na kojoj burzi kotiraju i od kada, te imaju li izdane dionice na donositelja.

Nadalje, dana 1. siječnja 2020. stupa na snagu nova zakonska odredba (izmijenjeni članak 32. stavak 1. Zakona) kojom je propisano da su od obveze upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika izuzeti svi pravni subjekti (trgovačka društva, udruge, zaklade, fundacije i ustanove) kojima je Republika Hrvatska ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave jedini osnivač.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Postoje li specifičnosti u pogledu upisivanja podataka o stvarnom vlasniku u Registar stvarnih vlasnika za udruge?

Za one udruge koje su u matični registar (Registar udruga pri Ministarstvu uprave) dostavile podatak o OIB-u osobe/osoba ovlaštenih za zastupanje udruge će se sukladno odredbama Pravilnika o Registru stvarnih vlasnika iz sustava OIB-a jednokratno do 01.07.2019. preuzeti podaci o osobama ovlaštenima za zastupanje udruge koji će se smatrati stvarnim vlasnikom (vlasnicima) udruge, a naknadne promjene i ažuriranja podataka bit će dužne izvršiti osobe ovlaštene za zastupanje udruge na način propisan Pravilnikom o Registru stvarnih vlasnika.

Slijedom navedenog, udruge su dužne od 1. srpnja do 31. prosinca 2019. unijeti promjene u Registar stvarnih vlasnika, ako stvarni vlasnik (stvarni vlasnici) udruge nije fizičke osoba (fizičke osobe) čiji su podatci jednokratno do 01. srpnja 2019. preuzeti iz sustava OIB-a u Registar stvarnih vlasnika.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Postoje li specifičnosti u pogledu upisivanja podataka o stvarnom vlasniku u Registar stvarnih vlasnika za pravne subjekte koji se nalaze u postupku stečaja ili likvidacije?

Stvarnim vlasnikom pravnog subjekta koji se nalazi u postupku stečaja ili likvidacije smatra se stečajni upravitelj odnosno likvidator, te je za takve pravne subjekte potrebno u Registar stvarnih vlasnika upisati podatke o stečajnom upravitelju odnosno likvidatoru, na način i u rokovima propisanim Pravilnikom o Registru stvarnih vlasnika.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Što znači pojam „složena vlasnička struktura“?

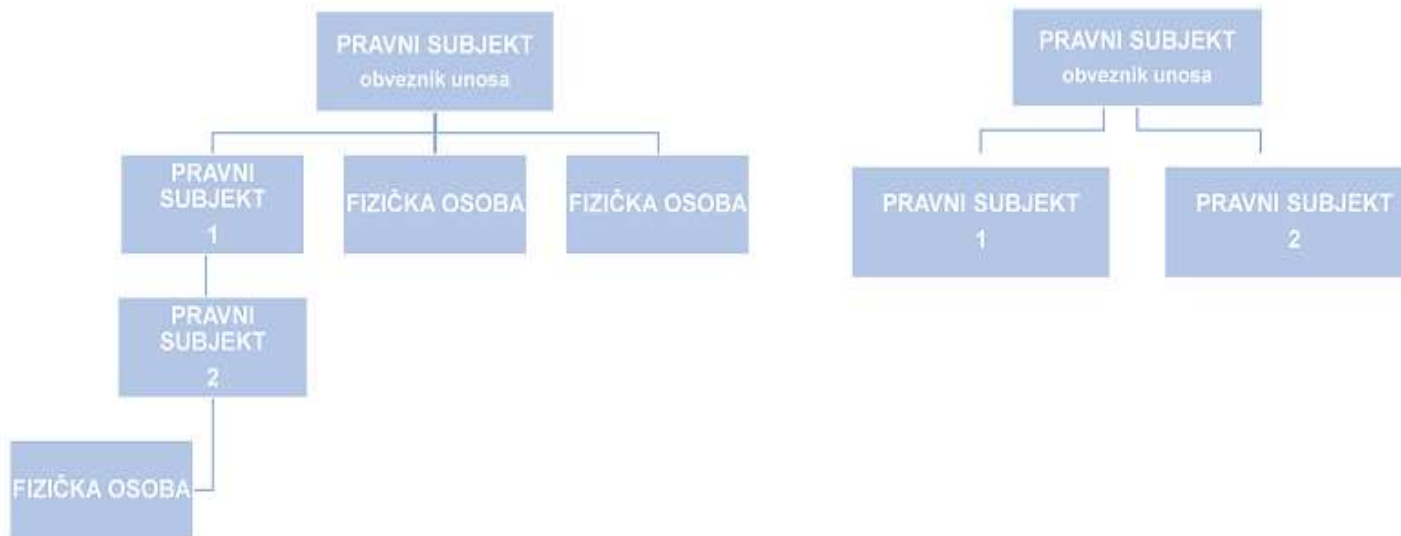
Sukladno članku 2. točki 13) Pravilnika o Registru stvarnih vlasnika, složena vlasnička struktura jest kada se u vlasničkoj strukturi pravnog subjekta ili trusta nalaze dva ili više pravnih subjekata.

4. UPITI I MIŠLJENJA

Što znači pojam „složena vlasnička struktura“? (nastavak)

PRIMJERI SLOŽENE VLASNIČKE STRUKTURE

U vlasničkoj strukturi nalaze se 2 ili više pravnih subjekata



4. UPITI I MIŠLJENJA

Što znači pojam „jednostavna vlasnička struktura“?

Jednostavna vlasnička struktura jest kada se u vlasničkoj strukturi pravnog subjekta ili trusta nalazi samo jedan pravni subjekt ili jedan pravni subjekt i fizička osoba (fizičke osobe) ili samo fizička osoba (fizičke osobe).

4. UPITI I MIŠLJENJA

Što znači pojam „jednostavna vlasnička struktura“? (nastavak)

PRIMJERI JEDNOSTAVNE VLASNIČKE STRUKTURE

U vlasničkoj strukturi nalaze se 1 ili više fizičkih osoba



U vlasničkoj strukturi nalaze se 1 pravni subjekt i više fizičkih osoba



U vlasničkoj strukturi nalaze se 1 pravni subjekt i 1 fizička osoba



4. UPITI I MIŠLJENJA

Što je „priroda stvarnog vlasništva“?

Priroda stvarnog vlasništva pojam je koji se koristi za izravno vlasništvo, neizravno vlasništvo ili kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava odnosno za drugi opis prirode stvarnoga vlasništva koji pravni subjekt ili upravitelj trusta upisuje u Registar sukladno odredbama Pravilnika o Registru stvarnih vlasnika (članak 2. točka 10. Pravilnika).

4. UPITI I MIŠLJENJA

Što je „opseg stvarnog vlasništva“?

Opseg stvarnog vlasništva pojam je koji se koristi za postotak udjela u izravnom ili neizravnom vlasništvu odnosno broj dionica i postotak izravnog ili neizravnog vlasništva iz članka 28. stavaka 5. i 6. Zakona, odnosno za drugi opis opsega vlasništva koji pravni subjekt ili upravitelj trusta upisuje u Registar sukladno odredbama Pravilnika o Registru stvarnih vlasnika (članak 2. točka 6. Pravilnika).

4. UPITI I MIŠLJENJA

Što je „pokazatelj izravnoga vlasništva“?

Pokazatelj izravnoga vlasništva koje fizička osoba ima u pravnoj osobi vlasništvo je nad preko 25% poslovnih udjela, glasačkih ili drugih prava na temelju kojih ostvaruje pravo upravljanja pravnom osobom ili vlasništvo 25% plus jedna dionica (članak 28. stavak 5. Zakona).

Što je „pokazatelj neizravnoga vlasništva“?

Pokazatelj neizravnoga vlasništva vlasništvo je ili kontrola iste fizičke osobe (osoba) nad jednom ili više pravnih osoba koje pojedinačno ili zajedno imaju preko 25% poslovnih udjela ili 25% plus jedna dionica u stranci (članak 28. stavak 6. Zakona).

4. UPITI I MIŠLJENJA

Što znači pojam „kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava“?

Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava može se odnositi i na kriterije kontrole korištene u pripremi konsolidiranih financijskih izvještaja, primjerice sporazuma dioničara, ostvarivanjem prevladavajućega utjecaja i ovlasti za imenovanje višega rukovodstva (članak 28. stavak 7. Zakona).

4. UPITI I MIŠLJENJA

Može li se izvršiti upis podataka u Registar stvarnim vlasnika putem elektroničke pošte?

Obvezu upisa podataka u Registar stvarnih vlasnika nije moguće izvršiti dostavom popunjenog obrasca putem elektroničke pošte.

Osoba ovlaštena za upis podataka u Registar može bez plaćanja naknade upisati podatke u Registar:

1. korištenjem web aplikacije Financijske agencije uz digitalni certifikat

ili

2. u poslovnicama Financijske agencije na za to predviđenim obrascima

4. UPITI I MIŠLJENJA

Više informacija o Registru stvarnih vlasnika dostupno je na mrežnim stranicama Ministarstva financija, na sljedećoj poveznici:

<http://www.mfin.hr/hr/registar-stvarnih-vlasnika>

5. KONTAKT

- **Upute vezano za način i rokove upisa** podataka o stvarnom vlasniku u Registar sukladno odredbama Zakona i Pravilnika možete uputiti:
 - pisanim putem na adresu elektroničke pošte: info.uzspn@mfin.hr
 - na broj telefona: 01/6345 451
- **Upute vezano za korištenje web aplikacije Registar stvarnih vlasnika** možete uputiti:
 - pisanim putem na adresu elektroničke pošte: info@fina.hr
 - na broj telefona: 0800 0080