

**Královéhradecký kraj**

Pivovarské náměstí 1245

500 03 Hradec Králové

---

*K rukám Mgr. Jiřího Zemana*

V Praze dne 27. května 2021

**Stanovisko k požadavkům zákona o evidenci skutečných majitelů a novely zákona o rozpočtových pravidlech na poskytovatele sociálních služeb včetně doporučení postupu pro realizaci dotačního řízení**

Vážený pane magistře,

naše advokátní kancelář HOLEC, ZUSKA & PARTNEŘI advokátní s.r.o., se sídlem Praha 5, Radlická 3185/1c, PSČ 150 00, IČO: 077 59 711 („**Zpracovatel**“), obdržela od Královéhradeckého kraje, se sídlem Hradec Králové, Pivovarské náměstí 1245, PSČ 500 03, IČO: 708 89 546 („**Královéhradecký kraj**“ nebo „**KHK**“), objednávku č. DO2021/00488 na vypracování stanoviska k požadavkům novely zákona o evidenci skutečných majitelů na poskytovatele sociálních služeb včetně doporučení postupu pro realizaci dotačního řízení v souvislosti s novelou tohoto zákona a novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů § 10a, odst. 3, písm. f) („**Stanovisko**“).

## 1. Předmět a účel stanoviska

- 1.1. Předmětem tohoto Stanoviska je posouzení a shrnutí požadavků zákona o evidenci skutečných majitelů a novely zákona o rozpočtových pravidlech na poskytovatele a upozornění na případná rizika z toho plynoucí.
- 1.2. Cílem tohoto Stanoviska je poskytnout KHK, resp. poskytovatelům sociálních služeb, podklad k zaujetí vhodného postoje k dané problematice a pro učinění rozhodnutí o odpovídajícím postupu.

## 2. Evidence skutečných majitelů

- 2.1. Evidence skutečných majitelů je informačním systémem veřejné správy, do kterého se zapisují zákonem vymezené údaje o skutečných majitelích právnických osob a svěřenských fondů.
- 2.2. Dosud je evidence skutečných majitelů (včetně procesu zápisu do ní a dalších úkonů) upravena zákonem č. 304/2013 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob a o evidenci svěřenských fondů, ve znění pozdějších předpisů; aktuální úprava je však účinná pouze do 31. května 2021. Od 1. června 2021 nabývá účinnosti zcela nový zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů („ZESM“), který bude evidenci skutečných majitelů nově uceleně právně upravovat. Původní právní úprava evidence skutečných majitelů tak změnovým zákonem pozbyde účinnosti (bude zrušena).
- 2.3. Za zásadní změny v oblasti evidence skutečných majitelů lze považovat:
  - a) **Skutečnému majiteli obchodní korporace**, který nebude zapsán v evidenci skutečných majitelů, nebude nově možné vyplácet zisk. Nezapsaný skutečný majitel zároveň nebude nově moci vykonávat hlasovací práva při rozhodování nejvyššího orgánu obchodní korporace či rozhodovat jako její jediný společník.
  - b) **Dodavatelí ucházejícímu se o veřejnou zakázku**, jenž má skutečného majitele, ale nemá jej zapsaného v evidenci skutečných majitelů, nově hrozí vyloučení ze zadávacího řízení. **Zadavatel veřejných zakázek** bude nově muset ze zadávacího řízení vyloučit vybraného dodavatele, jenž je českou právnickou osobou a má skutečného majitele, ale nemá jej zapsaného v evidenci skutečných majitelů.
  - c) Nově je stanoven i výčet právnických osob, které sice skutečného majitele nemají (viz přehled v čl. 3.1 níže), ale kterých se i tak může v určitých případech týkat povinnost zapsat do evidence fyzickou osobu, která se za něj dle ZESM považuje (např. každou osobu ve vrcholném vedení jako skutečného majitele všech podřízených korporací).

### 3. Dělení právnických osob dle ZESM a určení skutečného majitele

#### 3.1. Dělení právnických osob dle ZESM

3.1.1. ZESM dělí právnické osoby do dvou skupin:

- a) osoby mající skutečného majitele;
- b) osoby, které skutečného majitele nemají.

<b>osoby, které skutečného majitele nemají (§ 7 ZESM)</b>	<b>osoby mající skutečného majitele</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>a) stát a územní samosprávný celek,</li><li>b) dobrovolný svazek obcí,</li><li>c) státní příspěvková organizace a příspěvková organizace územního samosprávného celku,</li><li>d) školská právnická osoba zřízená státem, územním samosprávným celkem nebo dobrovolným svazkem obcí,</li><li>e) veřejná výzkumná instituce,</li><li>f) právnická osoba zřízená zákonem nebo mezinárodní smlouvou,</li><li>g) státní podnik a národní podnik,</li><li>h) okresní a regionální komora nebo začleněné společenstvo podle jiného zákona,</li><li>i) evropské seskupení pro územní spolupráci,</li><li>j) politická strana a politické hnutí,</li><li>k) církev a náboženská společnost a ostatní právnické osoby podle zákona upravujícího církev a náboženské společnosti,</li><li>l) odborová organizace a organizace zaměstnavatelů,</li><li>m) honební společenstvo,</li><li>n) společenství vlastníků jednotek,</li><li>o) právnická osoba, ve které má přímo nebo nepřímo veškeré podíly na prospěchu a hlasovacích právech Česká republika, kraj nebo obec, a</li><li>p) obecně prospěšná společnost a ústav, jejichž zakladatelem je Česká republika, kraj nebo obec.</li></ul>	Ostatní právnické osoby

## 3.2. Určení skutečného majitele

3.2.1. Dle § 2 písm. e) ZESM je skutečným majitelem každá fyzická osoba, která je koncovým příjemcem nebo osobou s koncovým vlivem, kdy:

a) koncovým příjemcem (viz § 3 ZESM):

(i) právnické osoby je každá osoba, která může přímo nebo nepřímo získávat více než 25 % z celkového majetkového prospěchu tvořeného při činnosti nebo likvidaci právnické osoby a tento prospěch dále nepředává nebo se má za to, že prospěch předáván není (§ 3 odst. 1 ZESM),

(ii) obchodní korporace je každá osoba, která má přímo nebo nepřímo právo na podíl na zisku, jiných vlastních zdrojích nebo likvidačním zůstatku obchodní korporace větší než 25 % a tento podíl na prospěchu dále nepředává nebo se má za to, že podíl na prospěchu předáván není (§ 3 odst. 2 ZESM),.

b) osobou s koncovým vlivem (viz § 4 ZESM):

(i) v obchodní korporaci, vyjma bytových a sociálních družstev, je každá fyzická osoba, která je ovládající osobou podle zákona upravujícího právní poměry obchodních korporací (§ 4 odst. 1 ZESM; tedy dle § 74 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů („**ZOK**“)),

(ii) v jiné než obchodní korporaci a v bytovém nebo sociálním družstvu je každá fyzická osoba, která je členem jejich statutárního orgánu (§ 4 odst. 2 ZESM).

3.2.2. Podrobnosti vedoucí ke konkrétní identifikaci skutečného majitele stanoví v případě koncového příjemce § 3 odst. 3 ZESM, v případě osoby s koncovým vlivem § 4 odst. 3 a 4 ZESM a příslušné další předpisy, na něž je odkazováno, jmenovitě ZOK.

3.2.3. Shora uvedené určení skutečného majitele dle základního postupu pak neplatí např. v případě korporací, kdy je skutečným majitelem každá osoba ve vrcholném vedení korporace nelze-li žádného skutečného majitele určit ani při vynaložení veškerého úsilí, které lze po evidující osobě rozumně požadovat, nebo je-li osobou s koncovým vlivem i právnická osoba, která nemá skutečného majitele podle § 7 ZESM, popřípadě je skutečným majitelem každá osoba ve vrcholném vedení této korporace a každá fyzická osoba, která je jejím koncovým příjemcem, je-li osobou s koncovým vlivem v korporaci právnická osoba, která nemá skutečného majitele podle § 7 ZESM, a zároveň je koncovým příjemcem korporace jiná osoba.

3.2.4. Výjimka pro určení skutečného majitele dle nastíněného základního postupu je dána též např. v případě ústavu (§ 6 odst. 2 ZESM), kdy je skutečným majitelem vždy také každá fyzická osoba, která je zakladatelem, nebo která je ředitelem nebo členem jeho správní nebo dozorčí rady nebo osobou v obdobném postavení.

3.2.5. Obdobně je dána výjimka také v případě obecně prospěšné společnosti (§ 6 odst. 2 ZESM), kdy je skutečným majitelem vždy také každá fyzická osoba, která je zakladatelem, nebo

kteřá je ředitelem nebo členem jeho správní nebo dozorčí rady nebo osobou v obdobném postavení.

#### **4. Dopady ZESM vůči poskytovatelům sociálních služeb**

##### **4.1. Poskytovatelé sociálních služeb v KHK**

4.1.1. Ke dni 20. 4. 2021 bylo v České republice registrováno celkem 5 527 sociálních služeb, z nichž celkem 302 je registrováno v Královéhradeckém kraji. Z materiálů poskytnutých Zpracovateli KHK vyplývá, že tyto sociální služby jsou poskytovány 133 poskytovateli v následujícím složení dle právní formy:

<b>Právní forma</b>	<b>Počet</b>
Akciová společnost	2
Církyve a náboženské společnosti	14
Fyzická osoba podnikající dle živnostenského zákona nezapsaná v obchodním rejstříku	1
Občanské sdružení	1
Obec	20
Obecně prospěšná společnost	20
Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem	47
Společnost s ručením omezeným	7
Spolek	14
Ústav	7

##### **4.2. Dopady ZESM na jednotlivé právní formy poskytovatelů v KHK**

###### **4.2.1. Akciová společnost**

- a) Pro akciovou společnost bude relevantní základní postup identifikace skutečného majitele, případně následně aplikace výjimky k základnímu způsobu identifikace dle čl. 3.2.3 výše.
- b) Uvedené neplatí, pokud půjde aplikovat § 7 písm. o) ZESM, tedy pokud v této akciové společnosti bude mít přímo nebo nepřímo veškeré podíly na prospěchu a hlasovacích právech Česká republika, kraj nebo obec, pak se jedná o osobu bez skutečného majitele, na tuto osobu není vztažena evidenční povinnost dle ZESM.

###### **4.2.2. Církyve a náboženské společnosti**

- a) V případě církví a náboženských hnutí se uplatní výjimka dle § 7 písm. k) ZESM, tudíž se jedná o osoby bez skutečného majitele, na tyto osoby není vztažena evidenční povinnost dle ZESM.

#### 4.2.3. Fyzická osoba podnikající dle živnostenského zákona nezapsaná v obchodním rejstříku

- a) V případě fyzických osob není ZESM vůbec relevantním právním předpisem, na tyto osoby není vztážena evidenční povinnost dle ZESM.

#### 4.2.4. Občanské sdružení

- a) Sdružení se podle zákona č. 83/1990 Sb., o sdružování občanů, ve znění pozdějších předpisů, se považují dle § 3045 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, za spolky; pokud se tedy občanské sdružení nerozhodlo změnit svoji právní formu, uplatní se postup totožný pro spolky uvedený níže.

#### 4.2.5. Obec

- a) V případě obcí se uplatní výjimka dle § 7 písm. a) ZESM, tudíž se jedná o osoby bez skutečného majitele; na tyto osoby není vztážena evidenční povinnost dle ZESM.

#### 4.2.6. Obecně prospěšná společnost

- a) Pro obecně prospěšnou společnost bude relevantní základní postup identifikace skutečného majitele – pouze v části § 3 odst. 1 ZESM, tedy že skutečným majitelem je každá osoba, která může přímo nebo nepřímo získávat více než 25 % z celkového majetkového prospěchu tvořeného při činnosti nebo likvidaci právnické osoby a tento prospěch dále nepředává, nebo se má za to, že prospěch předávání není, případně následně aplikace výjimky k základnímu způsobu identifikace dle čl. 3.2.5 výše.
- b) Uvedené neplatí, pokud bude možné aplikovat § 7 písm. p) ZESM, tedy pokud v této obecně prospěšné společnosti je zakladatelem Česká republika, kraj nebo obec, kdy se jedná o osobu bez skutečného majitele a na tuto osobu není vztážena evidenční povinnost dle ZESM.

#### 4.2.7. Příspěvková organizace zřízená územním samosprávným celkem

- a) V případě příspěvkových organizací zřízených územním samosprávným celkem (tj. krajem nebo obcí) se uplatní výjimka dle § 7 písm. c) ZESM, tudíž se jedná o osoby bez skutečného majitele; na tyto osoby není vztážena evidenční povinnost dle ZESM.

#### 4.2.8. Společnost s ručením omezeným

- a) Pro společnost s ručením omezeným bude relevantní základní postup identifikace skutečného majitele, případně následně aplikace výjimky k základnímu způsobu identifikace dle čl. 3.2.3 výše.
- b) Uvedené neplatí, pokud je možné aplikovat § 7 písm. o) ZESM, tedy pokud v této společnosti s ručením omezeným bude mít přímo nebo nepřímo veškeré podíly na prospěchu a hlasovacích právech Česká republika, kraj nebo obec, pak se jedná o osobu bez skutečného majitele; na tuto osobu není vztážena evidenční povinnost dle ZESM.

#### 4.2.9. Spolek

- a) Pro spolek bude relevantní základní postup identifikace skutečného majitele – pouze v části odpovídající § 3 odst. 1 ZESM a v části odpovídající § 4 odst. 2 ZESM, tedy že skutečným majitelem je každá osoba, která může přímo nebo nepřímo získávat více než 25 % z celkového majetkového prospěchu tvořeného při činnosti nebo likvidaci právnické osoby a tento prospěch dále nepředává nebo se má za to, že prospěch předávání není, a osobou s koncovým vlivem je každá fyzická osoba, která je členem statutárního orgánu, případně následně aplikace výjimky k základnímu způsobu identifikace dle čl. 3.2.3 výše.

#### 4.2.10. Ústav

- a) Pro ústav bude relevantní základní postup identifikace skutečného majitele (pouze v části § 3 odst. 1 ZESM), tedy že skutečným majitelem je každá osoba, která může přímo nebo nepřímo získávat více než 25 % z celkového majetkového prospěchu tvořeného při činnosti nebo likvidaci právnické osoby a tento prospěch dále nepředává nebo se má za to, že prospěch předávání není, případně následně aplikace výjimky k základnímu způsobu identifikace dle čl. 3.2.4 výše.
- b) Uvedené neplatí, pokud je možné aplikovat § 7 písm. p) ZESM, tedy pokud v tomto ústavu je zakladatelem Česká republika, kraj nebo obec, pak se jedná o osobu bez skutečného majitele; na tuto osobu není vztažena evidenční povinnost dle ZESM.

### 4.3. **Zápis do evidence skutečných majitelů**

4.3.1. Právnické osoby, na které dopadá povinnost evidovat skutečného majitele po jeho identifikaci, se budou řídit jedním z uvedených postupů:

- a) Osoba, která již má zapsaného skutečného majitele v evidenci a tento v evidenci zapsaný skutečný majitel je identifikován dle pravidel ZESM správně vůči dané právnické osobě, nemá žádné další povinnosti, dokud nedojde k legislativní změně či takové změně v dané právnické osobě, která by znamenala, že je daný skutečný majitel identifikován chybně.
- b) Osoba, která má zapsaného skutečného majitele v evidenci, ale dospěje k závěru, že tento v evidenci zapsaný skutečný majitel není skutečným majitelem, který měl být na základě pravidel ZESM identifikován, stejně jako osoba, která nemá dosud skutečného majitele zapsaného, musí toto učinit, a to buď neprodleně (tzn. kdy už toto učinit měla, tudíž již se dopouští přestupku), nebo ve lhůtách níže uvedených.

4.3.2. Údaje zapisované do evidence skutečných majitelů:

- a) jméno a adresa místa pobytu, popřípadě také bydliště, liší-li se od adresy místa pobytu, datum narození, rodné číslo nebo obdobný jedinečný identifikátor, byl-li přidělen, a státní občanství skutečného majitele;

- b) údaj o povaze postavení skutečného majitele;
- c) údaj o velikosti přímého nebo nepřímého podílu skutečného majitele, zakládá-li tento podíl jeho postavení;
- d) údaj o skutečnosti zakládající postavení skutečného majitele, není-li založeno podílem;
- e) popis struktury vztahů, existuje-li, včetně údajů v rozsahu podle písmen h) a i) o právnických osobách nebo právních uspořádáních ve struktuře vztahů a jmen fyzických osob samostatně vystupujících ve struktuře vztahů;
- f) den, od kterého je fyzická osoba skutečným majitelem;
- g) den, do kterého byla fyzická osoba skutečným majitelem;
- h) jméno právnické osoby nebo označení právního uspořádání, o jejichž skutečného majitele jde;
- i) identifikační číslo právnické osoby nebo právního uspořádání, o jejichž skutečného majitele jde, bylo-li jim přiděleno;
- j) den, k němuž byl zápis nebo automatický průpis proveden;
- k) okamžik, k němuž byly platné údaje zpřístupněny; a
- l) poznámka o nesrovnalosti.

#### 4.4. Řízení o zápisu do evidence

- 4.4.1. Řízení o zápisu do evidence se zahajuje návrhem na zahájení řízení o zápisu. Návrh se podává v elektronické podobě, pokud je povinná osoba obchodní korporací; v ostatních případech lze podat i listině.
- 4.4.2. Návrh na zápis lze podat pouze na formuláři, jehož náležitosti, formu a datovou strukturu stanoví ministerstvo spravedlnosti vyhláškou č. 180/2021 Sb., o náležitostech formulářů k evidenci skutečných majitelů a o změně souvisejících vyhlášek. Tento formulář je dostupný na stránkách ministerstva spravedlnosti (<https://esm.justice.cz/ias/issm/podani>).
- 4.4.3. Návrh na zápis musí být doložen písemnostmi o skutečnostech, které mají být do evidence skutečných majitelů zapsány, ledaže jsou údaje o zapisovaných skutečnostech zjistitelné z informačního systému veřejné správy, do kterého může soud dálkovým přístupem nahlížet. Písemnosti se dokládají v elektronické podobě; písemnosti dokládané k návrhu na zápis u jiné než obchodní korporace nebo právního uspořádání lze doložit také v listinné podobě.
- 4.4.4. K řízení o zápis do evidence skutečného majitele právnické osoby je příslušný:
  - a) krajský soud, v jehož obvodu je její obecný soud,
  - b) v případě pobočného spolku krajský soud, v jehož obvodu je obecný soud hlavního spolku,
  - c) v případě svěřenského fondu či zahraničního svěřenského fondu krajský soud, v jehož obvodu je obecný soud svěřenského správce,



- d) Městský soud v Praze ve věci evidence skutečných majitelů z obvodu Městského soudu v Praze a Krajského soudu v Praze.

#### 4.5. Lhůty pro zápis do evidence skutečných majitelů

- 4.5.1. Osoba, která je obchodní korporací, která má skutečného majitele dle ZESM, a která
- a) zajistila zápis údajů o svém skutečném majiteli do evidence údajů o skutečných majitelích podle původní právní úpravy do 1. ledna 2019;
  - b) vznikla-li do 31. prosince 2017; nebo
  - c) do 15 dnů od svého vzniku, vznikla-li od 1. ledna 2018;
- zajistí do 6 měsíců ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona, aby platné údaje odpovídaly požadavkům ZESM.
- 4.5.2. Osoba, která není obchodní korporací a která má skutečného majitele dle ZESM, a která
- a) zajistila zápis údajů o svém skutečném majiteli nebo skutečném majiteli právního uspořádání do evidence údajů o skutečných majitelích podle původní právní úpravy přede dnem 1. 6. 2021, zajistí do 1 roku ode dne 1. 6. 2021, aby platné údaje odpovídaly požadavkům ZESM;
  - b) nezajistila zápis žádného údaje o svém skutečném majiteli do evidence údajů o skutečných majitelích podle zákona č. 304/2013 Sb., ve znění účinném přede dnem 1. 6. 2021, splní povinnost podle § 9 ZESM do 6 měsíců ode dne 1. 6. 2021.

#### 4.6. Výpis z evidence skutečných majitelů

- 4.6.1. Část údajů o skutečných majitelích bude nově zpřístupněna veřejnosti. Zveřejněny budou např. informace o jménu skutečného majitele, státu, ve kterém má bydliště, roku a měsíci narození, státním občanství, údaje o povaze postavení i o datu, od kterého je či byla fyzická osoba skutečným majitelem apod.
- 4.6.2. Výpis z veřejné části evidence skutečných majitelů bude možné získat v elektronické podobě na stránkách Ministerstva spravedlnosti (viz § 14 ZESM).
- 4.6.3. Úplný výpis umožní Ministerstvo spravedlnosti prostřednictvím dálkového přístupu pouze vymezenému okruhu osob, do kterého spadá mj. i poskytovatel veřejné finanční podpory, a to pro účely výkonu jeho působnosti podle zákona upravujícího finanční kontrolu.
- 4.6.4. K tomu, aby byl dálkový přístup umožněn, je třeba zaslat elektronicky žádost o zřízení dálkového přístupu na formuláři, uveřejněném na internetových stránkách Ministerstva spravedlnosti (<https://esm.justice.cz/ias/issm/podani>). Náležitosti, formu a datovou strukturu formuláře žádosti o zřízení dálkového přístupu stanoví ministerstvo vyhláškou č. 180/2021 Sb., o náležitostech formulářů k evidenci skutečných majitelů a o změně

souvisejících vyhlášek. Ministerstvo umožní přístup po prokázání totožnosti fyzické osoby, která má k údajům o skutečném majiteli přistupovat, s využitím elektronické identifikace podle zákona upravujícího elektronickou identifikaci, nebo v případě orgánu veřejné moci také prostřednictvím ohlášení agendy podle zákona upravujícího základní registry, další podrobnosti stanoví § 17 ZESM.

#### 4.7. **Následky porušení ZESM**

4.7.1. Následky lze rozdělit do dvou skupin na sankcionovatelné přestupky a další následky. Níže uvádíme pouze stručné shrnutí.

##### 4.7.2. Přestupky

- a) Osoba se dopustí přestupku, pokud na ni evidenční povinnost dopadá a tuto nezajistí ani v přiměřené lhůtě stanovené soudem;
- b) skutečný majitel, koncový příjemce, osoba s koncovým vlivem a osoba, jejímž prostřednictvím může koncový příjemce získávat prospěch, nebo osoba s koncovým vlivem uplatňovat svůj vliv, se dopustí přestupku tím, že neposkytne součinnost dle § 10 ZESM;
- c) za přestupky lze uložit pokutu do 500 000 Kč.

##### 4.7.3. Další následky nesrovnalostí

- a) Práva a povinnosti z právního jednání zastírajícího osobu skutečného majitele, které vznikly v době, kdy není skutečný majitel zapsán v evidenci skutečných majitelů, nelze vymáhat (§ 52 ZESM);
- b) zákaz vyplacení podílu na prospěchu (podrobnosti dle § 53 ZESM);
- c) zákaz výkonu hlasovacího práva (podrobnosti dle § 54 ZESM).

#### 5. **Dopady novelizace ZRP vůči poskytovatelům sociálních služeb relevantní k dotačnímu řízení**

5.1. S účinností od 1. 6. 2021 dochází současně ke změně zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů („ZRP“).

5.2. Tato změna se projevuje v textaci § 10a odst. 3 ZRP, který definuje minimální náležitosti, které musí obsahovat žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc (s výjimkou návratné finanční pomoci poskytnuté příspěvkové organizaci svým zřizovatelem k dočasnému krytí svých potřeb ve smyslu § 34 odst. 1 ZRP), pod písm. f) ZRP.

5.3. Pokud je žadatelem o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc právnická osoba, musí tedy nově doložit mimo jiné:

- a) informace o identifikaci osob jednajících jménem žadatele s uvedením, zda tyto jednají jako jeho statutární orgán nebo zda tyto osoby jednají na základě udělené plné moci;

- b) údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle ZESM ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu, tedy osobu, která má skutečného majitele dle ZESM;
  - c) informace o identifikaci osob, v nichž má podíl, a o výši tohoto podílu.
- 5.4. Tato pravidla se neaplikují zpětně, tzn. že se uplatní pouze vůči žádostem právnických osob podaných od 1. 6. 2021 (včetně) dále.
- 5.5. Pokud žadatel shora uvedené údaje v žádosti neuvede, nebudou naplněny minimální náležitosti žádosti o dotaci nebo návratnou finanční pomoc ve smyslu ZRP.
- 5.6. Následně bude záležet na daném dotačním titulu či podmínkách návratné finanční výpomoci; zpravidla bude žadatel vyzván k doplnění těchto údajů ve stanovené lhůtě. Žádost o dotaci či žádost o návratnou finanční pomoc však také může být vyřazena z důvodu nenaplnění náležitostí vyplývajících ze ZRP.
- 5.7. S ohledem na tuto skutečnost je nutné, aby již v době podání žádosti měl žadatel přístup do evidence skutečných majitelů (viz čl. 4.6.4 výše), resp. žadatel musí mít platné a aktuální údaje k dispozici nejpozději v okamžiku, kdy bude podávat žádost o dotaci či návratnou finanční pomoc ve smyslu ZRP.
- 5.8. S ohledem na shora uvedené proto lze jediné doporučit, aby i poskytovatel dotace či návratné finanční pomoci měl zřízen dálkový přístup do evidence skutečných majitelů.
- 5.9. V případě vypisování dotací poskytovatelem je zároveň nutné, aby poskytovatel zohlednil tuto novelu ZRP a požadoval u žádostí doložených žadateli od 1. 6. 2021 též dokumenty, které jsou uvedeny v § 10a odst. 3 pod písm. f) ZRP tak, aby byl naplněn smysl zákona. V tomto ohledu bude nutné aktualizovat pravidla výzev.
- 5.10. V pravidlech výzev doporučujeme stanovit platnost doložených dokladů, např. na 90 dnů analogicky dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, pokud tak již poskytovatel neučinil v jiné souvislosti.

HOLEC, ZUSKA & PARTNEŘI advokátní s.r.o.