

V Ostravě dne 28.04.2021

Vážená paní, vážený pane,

**dne 01.06.2021 vstoupí v účinnost zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů (dále jen „ZESM“).** Dovolujeme si Vás tímto s předstihem informovat, že osobami, jejichž skuteční majitelé **musí být v této evidenci evidováni**, jsou vedle obchodních korporací **také spolky**, obecně prospěšné společnosti, příspěvkové organizace, tj. **vyjma osob uvedených v §7 tohoto zákona**. Zákon nově definuje osoby a údaje do evidence zapisované, přičemž rovněž stanoví sankce za nesplnění povinností vyplývajících z tohoto zákona. Důrazně tedy doporučujeme se s tímto zákonem podrobně seznámit a splnit povinnosti z něj vyplývající.

Zápis do evidence skutečných majitelů provádí notář, případně soud – tj. rejstříkový (krajský) soud, v jehož obvodu máte evidováno sídlo. V případě pobočného spolku je pak příslušný krajský soud, v jehož obvodu má evidováno sídlo hlavní spolek. **Zápis notářem je rychlejší a zřejmě i levnější. Notář zápis provádí ve lhůtě 3 pracovních dnů od podání žádosti**, zatímco soud v řízení lhůtu stanovenu nemá. Žádost o zápis do evidence skutečných majitelů prostřednictvím soudu je zpoplatněna. Soudní poplatek bude v případě spolků činit 500,- Kč.

**Evidence skutečných majitelů bude veřejně přístupná**, a to v omezeném rozsahu. Údaje bude možné získat na internetových stránkách Ministerstva spravedlnosti ČR, které tuto evidenci vede. Veřejnosti je umožněn přístup k údajům o jménu, státu bydliště, roce a měsíci narození a státním občanství skutečného majitele a o údajích o skutečnostech zakládajících postavení skutečného majitele. Přístup ke všem evidovaným údajům mají zákonem stanovené subjekty a orgány veřejné moci (§ 16 ZESM), a to prostřednictvím internetu. Svůj **úplný výpis z evidence může získat také evidující osoba** a u ní zapsaný skutečný majitel využitím nástrojů elektronické identifikace (bankovní identita, elektronický občanský průkaz). Nyní využívané jedinečné identifikátory skutečného majitele (tzv. JISM kódy) přestanou fungovat. Veškeré výpisy, které bude možné z evidence získat, budou v elektronické podobě.

Dosud zapsaní skuteční majitelé podle dosavadní právní úpravy se budou považovat za zapsané podle zákona č. 37/2021 Sb. ZESM. Obchodní korporace, které vznikly do 31.12.2017 a současně své skutečné majitele neevidovaly do 01.01.2019, nebo obchodní korporace, které vznikly od 01.01.2018 a současně své skutečné majitele neevidovaly do 15 dnů od vzniku, nemají přechodné období a **musí proto své skutečné majitele řádně evidovat bez zbytečného odkladu po nabytí účinnosti zákona, tj. od 01.06.2021.**

Právníkům osobám, které nejsou obchodními korporacemi (zejména spolkům), končí přechodné období pro zajištění souladu s novým zákonem 01.06.2022, pokud své skutečné majitele řádně evidovaly ve lhůtě do 01.01.2021. **Pokud tak neučinily, končí jim lhůta již 01.12.2021.**

V této souvislosti si Vás v případě dotazů či nejasností a postupu pro zaevidování do předmětné evidence dovolujeme odkázat na internetové stránky Ministerstva spravedlnosti:

<https://esm.justice.cz/ias/issm/napoveda#smZmeny>

**Zde je srozumitelným postupem popsáno, k jakým změnám došlo, jaké osoby mají v jakých lhůtách povinnost zajistit evidování skutečných majitelů, a jak provést samotné zaevidování.**

Obecně lze říci, že v případě spolků, které dosud nesplnily evidenční povinnost, se u nich po 01.06.2021 v drtivé většině aplikuje automatický průpis (průpis z veřejného rejstříku). Do evidence skutečných majitelů se tak od 01.06.2021 tímto automatickým průpisem propíše **jako skutečný majitel spolku fyzická osoba, která byla zapsána do veřejného rejstříku jako člen jeho statutárního orgánu (§ 38 odst. 3).**

**Tento automatický průpis nelze uskutečnit a aplikovat na všechny spolky! V případě spolků, které mají toliko 3-4 členy, se uplatní zákonná fikce, kdy tito členové budou vnímáni jako skuteční majitelé spolku, což se ovšem nezapíše automatickým průpisem, ale spolek bude povinen sám požádat o zápis členů jakožto skutečných majitelů do evidence.**

S ohledem na výše uvedené důrazně **doporučujeme spolkům, aby za účelem jednodušší administrativy a transparentnosti navýšili počet členů spolku na minimálně 5 členů.** Poté se bude moci spolehnout na automatický průpis.

Nad rámec uvedeného upozorňujeme, že členem spolku je osoba zapsaná v seznamu členů spolku (či jiné evidenci spolku), zpravidla platící členský příspěvek, o jejímž přijetí spolek rozhodl (určují-li to stanovy spolku), případně, která se jako člen spolku přihlásila apod. ***Příklad:*** spolek sdružuje 30 dětí za účelem provozování a zajišťování sportovních aktivit pro tyto děti, avšak členové spolku jsou rodiče, nikoli tyto děti, členů spolku je tedy pouze 20 (někteří rodiče mají 2 a více dětí). Pozor – nezaměňovat počet členů spolku s počtem dětí, které ve spolku máte.

#### **ZÁVĚR - SHRNUÍ:**

Výše uvedené informace jsou velmi důležité s ohledem na Vás **příjemce dotací a peněžních prostředků z veřejných zdrojů.** V souvislosti s účinností výše popsání zákona č. 37/2021 Sb. ZESM dochází také ke změně zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, konkrétně ust. § 10a, odst. 3, písm. f), bodu 2, na základě, kterého se přihlašujete do dotačních výzev a účastníte se výběrového řízení na poskytování peněžních prostředků. V zákoně č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech se **nově zavádí povinnost žadatele o dotaci či návratnou finanční výpomoc přiložit k žádosti údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona 37/2021 Sb. ZESM upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě ÚPLNÉHO VÝPISU PLATNÝCH ÚDAJŮ.**

S ohledem na výše uvedené doporučujeme zajistit zápis do evidence skutečných majitelů tak, aby žadatel byl schopen **při podání žádosti** již doložit potřebný výpis z evidence. Program pro poskytování peněžních prostředků pro rok 2022 z rozpočtu SMO, městského obvodu Ostrava-Jih bude vyhlášen v červnu 2021 po jednání Zastupitelstva městského obvodu Ostrava-Jih. **Žádosti o dotace se budou elektronickou formou podávat v termínu od 15.09.2021 do 30.09.2021 a povinnou přílohou k žádosti bude právě ÚPLNÝ VÝPIS PLATNÝCH ÚDAJŮ.** Proto si včas vše zajistěte a nejlépe prostřednictvím notáře potřebné údaje do evidence запиšte, nespolehejte na automatický průpis, který není určený všem a může obsahovat nesrovnalosti. Bez této nové povinné přílohy dané zákonem (úplného výpisu platných údajů) budou Žádosti z výběrového řízení vyřazeny! Nesplní totiž podmínku dotačního programu.