

Právní doplnění Transparency International Česká republika

Pojem „konečný uživatel výhod“ použitý v příslušné slovenské legislativě vychází z platné a účinné [směrnice proti praní peněz \(směrnice \(EU\) č. 2015/849\)](#). Podle této směrnice odpovídá slovenskému pojmu konečný uživatel výhod (čl. 3, odst. 6 této směrnice) český pojem skutečný majitel.

Podle § 4 odst. 4 českého zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestní činnosti a financování terorismu, v platném znění, který uvedený pojem skutečného majitele ze směrnice, přejímá:

Skutečným majitelem se pro účely tohoto zákona rozumí fyzická osoba, která má fakticky nebo právně možnost vykonávat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě, ve svěřenském fondu nebo v jiném právním uspořádání bez právní osobnosti. Má se za to, že při splnění podmínek podle věty první skutečným majitelem je

c) u nadace, ústavu, nadačního fondu, svěřenského fondu nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti fyzická osoba nebo skutečný majitel právnické osoby, která je v postavení

1. zakladatele,
2. svěřenského správce,
3. obmyšleného,
4. osoby, v jejímž zájmu byla založena nebo působí nadace, ústav, nadační fond, svěřenský fond nebo jiné uspořádání bez právní osobnosti, není-li určen obmyšlený, a
5. osoby oprávněné k výkonu dohledu nad správou nadace, ústavu, nadačního fondu, svěřenského fondu nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti.

Vycházíme dále z toho, že Andrej Babiš jako zakladatel pořád vykonává dohled nad správou svěřenských fondů, a to vedle rady protektorů. Český občanský zákoník počítá s tím, že dohled vždy vykonává zakladatel a osoba označená za obmyšleného, popřípadě další osoby, které určí statut. Pokud vycházíme z komentáře k občanskému zákoníku, tato ustanovení by měla mít kogentní charakter a statut proto nemůže vyloučit jejich aplikaci, tzn., nemůže vyloučit dohled nad správou fondu ze strany jeho zakladatele.