Verohallinto
PL 325
00052 VERO

21.9.2021

Eduskunnan talousvaliokunta

Viite
U 42/2021 vp / Kirjallinen ja suullinen kuuleminen 22.9.2021

Eduskunnan Talousvaliokunta on pyytänyt Verohallinnon asiantuntijan kirjallista lausuntoa Valtioneuvoston kirjelmästä komission ehdotuksista Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksiksi ja direktiiviksi EU:n rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämistä koskevan toimintasuunnitelman toteuttamiseksi.

Verohallinto kannattaa Valtioneuvoston kirjelmässä esitettyä kantaa.

Verohallinto ei ole rahanpesun ja terrorismin rahoituksen estämisessä toimivaltainen viranomainen. Verohallinnolla on kuitenkin laissa säädetty velvollisuus ottaa toiminnassaan huomioon rahanpesun ja terrorismin rahoituksen estäminen ja paljastaminen sekä ilmoittaa epäilyttävistä liiketoimista rahanpesun selvittelykeskukselle.

Verovalvonnan tehokkaalla toteuttamisella on merkitystä myös rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisessä ja paljastamisessa. Verovelvoitteita koskevat laiminlyönnit ja verolainsäädännön rikkominen muodostavat merkittävän määrän rahanpesun esirikoksista. Vaikka rikosten esitutkinnan tekee poliisi, on Verohallinnolla toimivalta tehdä verovalvontaan ja verotukseen liittyvät toimenpiteet. Rahanpesun tehokas estäminen ja sääntelyn tehokas toimeenpano edellyttää Verohallinnossa yhteistyötä eri viranomaisten kanssa ja myös riittävää pääsyä rahanpesun estämisessä kerättyyn tietoon ja rekistereihin.

Verohallinto huomauttaa myös, että Verohallinnon pääsy rahanpesun ja terrorismin rahoituksen estämisessä käsiteltyyn tietoon on huomioitu myös verotuksen kansainvälistä tietojenvaihtoa koskevassa sääntelyssä. Hallinnollisesta yhteistyöstä verotuksen alalla (2011/16/EU) annetun direktiivin 22 artiklan 1 a kohdan mukaisesti Suomen pitää varmistaa se, että veroviranomaisilla on pääsy Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2015/849 13, 30, 31, 32 a ja 40 artiklassa tarkoitettuihin mekanismeihin, menettelyihin, asiakirjoihin ja tietoihin. Näillä tiedoilla tarkoitetaan esimerkiksi pankki- ja maksutilien valvontajärjestelmää.

Verohallinto pitää tärkeänä, että sääntelyn jatkovalmistelussa huomioidaan myös muiden kuin rahanpesun ja terrorismin rahoituksen estämisen toimivaltaisten viranomaisten käytössä olevat keinot ja pääsy tietoon rahanpesun estämisessä ja selvittämisessä.

Taito von Konow
Erityisasiantuntija
Verohallinnon Esikunta- ja oikeusyksikkö