Pakoterikosdirektiivin täytäntöönpano

ASIANTUNTIJALAUSUNTO LAKIVALIOKUNNALLE: HE 202/2024 vp
Tiivistelmä

Aleksi Pursiainen

SOLIDPLAN CONSULTING

PAKOTERIKOSDIREKTIIVI

HALLITUKSEN ESITYS	KOMMENTIT
YHTEISÖSAKKO KONSERNITILANTEISSA (ehdotettu RL 46 luku 13 § 3 mom.)	
Hallitus esittää, että yhteisösakon enimmäismäärä sidotaan oikeushenkilön maailmanlaajuisen kokonaisliikevaihdon määrään.	Ratkaisu voisi johtaa olennaisesti samanlaisten yritysten kohtelemiseen eri tavoin riippuen siitä, onko yritys järjestänyt toimintojansa erillisiin oikeushenkilöihin vai yhden oikeushenkilön sisällä epäitsenäisiin divisiooniin, osastoihin ja yksiköihin.
Hallituksen esityksen muotoilu: ”Edellä 2 momentissa liikevaihdoksi katsotaan oikeushenkilön maailmanlaajuinen kokonaisliikevaihto tai sitä vastaava tuotto yhteisösakon tuomitsemista edeltäneen vuoden tilinpäätöksen mukaisesti.”	Ehdottamani muotoilu: lisätään 3 momentin toiseksi lauseeksi: ”**Jos oikeushenkilö on osa konsernia, liikevaihdolla tarkoitetaan konsernin ylimmän emoyrityksen konsernitilinpäätöksen mukaista yhteisösakon määräämistä edeltävän vuoden liikevaihtoa.**”
PAKOTTEIDEN KIERTÄMINEN (ehdotettu RL 46 luku 3 a §, 2 mom.)	
Hallituksen esitys uhkaa jättää tulkinnanvaraiseksi, olisiko pakotteiden kiertäminen itsenäisenä tekomuotona rangaistavaa muutoinkin kuin vain RL 46 luvun 3 a § 2 momentissa erikseen kuvatuilla tavoilla tehtynä. Direktiivi ja pakoteasetukset sekä EU:n pakotepolitiikan tavoitteiden tehokas toteutuminen edellyttävät kiertämisen kattavaa kriminalisoimista.	Ehdotan, että valiokunta lausunnossaan korostaisi, että kaikenlainen pakoteasetuksissa tarkoitettu pakotteiden kiertäminen on rangaistavaa 3 a §:n 1 mom. 10 kohdan nojalla silloin, jos sitä ei ole erikseen kriminalisoitu pykälän 2 momentissa.

SOLIDPLAN CONSULTING



Solid Plan Consulting

Aleksi Pursiainen
aleksi.pursiainen@solidplan.fi
+358 40 507 6571
https://solidplan.fi

SOLIDPLAN
CONSULTING