

**Od 1.6.2021 = odlehčení SPOLKŮM při automatickém soudním přezápisu simulovaného skutečného majitele = ALE do té doby BLUDNÉ VAKUUM (nebezpečí blokace účtu)**

---

---

## **I. ÚVODEM**

Připomeňme si ve významové stručnosti, že na pozadí „velké novely“ mimo jiné zákona č.253/2008 Sb. o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, jakož i zákona č.304/2013 Sb. o veřejných rejstřících, byl zveřejněn na webu PTU 30.11.2018 článek „Evidence skutečných majitelů“, který v širším textovém bloku upozornil, že – bohužel – **i na SPOLKY dopadá povinnost zajistit zápis do NEVEŘEJNÉHO soudního rejstříku svého (simulovaného) „skutečného majitele“ (v daném případě členy statutárního orgánu), a to nejpozději do 1.1.2021.**

V mezidobí – takřka 3 roky – hledal Parlament ČR (byť z jiných důvodů, než z důvodu odstranění administrativní zátěže spolků) ještě „civilizované“ řešení vlastního smyslu evidence skutečných majitelů (v českém prostředí) na pozadí seriálu (jen doporučujících) Směrnic EU, když bylo zřejmé (na pozadí „politických třenic“), že do konce roku 2020 „TO“ Parlament nestihne. Proto na webu PTU byl dne 16.12.2020 zveřejněn „návodný článek pro spolky“ k proceduře zápisu do evidence skutečných majitelů = s upozorněním, že jest žádoucí v jejich vlastním (provozním) zájmu, tak učinit ===== podle dosud platné a účinné verze jak zákona č.253/2008 Sb., tak zákona č.304/2013 Sb. == nejpozději do 1.1.2021.

Spolek, který tak učinil, resp. „TO“ stihnul = by neměl ve svém provozu z tohoto titulu očekávat žádné potíže nebo náhlé impacty např. ze strany dotačních úřadů nebo ze strany své banky, u níž má zřízen=veden bankovní účet pro svoje „bezhotovostní operace“.

## **II. Období BLUDNÉHO VAKUA do 1.června 2021**

Spolky, které tak neučinily=nestihly, a to ani do této doby počátku probíhajícího roku 2021, se aktuálně mohou nacházet v riziku =zejména= „blokace vlastního bankovního účtu“, a to **jaksi ODTEĎ až do 1.června 2021**, kdy nabývá účinnost zcela nového zákona č.37/2021 Sb. „o evidenci skutečných majitelů“.

DO 1.června 2021 totiž nadále platí „dosavadní právní režim“ zápisu tzv. skutečných majitelů do soudního NEveřejného rejstříku, včetně § 9 zákona č.253/2008 Sb. (onen § 9 bude samozřejmě platit i po 1.6.2021 !), který ukládá každé BANCE (s licencí ČNB) provádět také „kontrolu svého klienta“ (i pokud jde o expozici zápisu tzv.skutečného majitele), neboť každá BANKA má – jako ze zákona tzv. „povinná osoba“ – „klíčovou roli“ v tzv. „boji proti praní peněz“, a to i v kompozici s tím, že podle zákona č.254/2004 Sb. jsou „zakázány“ hotovostní jednorázové operace nad 270.000 Kč (cca 10.000 Euro), byť i se seriálem „výjimek“. Z toho i plyne oprávnění BANKY přechodně „blokovat provoz účtu i spolku“, a to do doby, než její „klient=spolek“ (ne)učiní nápravu svého dosud abstenujícího zápisu do NEVEŘEJNÉHO soudního rejstříku tzv.skutečných majitelů v kompozici §§ 118b-118j zákona č.304/2013 Sb., když nelze – z logiky legality – spoléhat, že by případné „stížnosti spolku“ vyhověl jak „malý“ ombudsman konkrétní banky či dokonce Finanční Arbitr zřízený zákonem č.229/2002 Sb.

## **III. Stručně k zákonu č.37/2021 Sb. o evidenci skutečných majitelů – s účinností od 1.6.2021**

- A) Předně – bohužel – SPOLKY (bez jakéhokoliv odůvodnění) NEBYLY „vyloučeny ze zápisu“, ač jiným (obecně) také „spolkovým formacím“, jako jsou např. politické strany/hnutí, církve, náboženské společnosti, odbory, honební společenstva nebo SVJ se „dostalo dobrodiní“ (viz § 7 cit. zákona) NEvidence skutečných majitelů.

**B) Nicméně dle § 38, odst.3 nového zákona = v případě spolků = provede rejstříkový soud ze své úřední=zákonné povinnosti, ALE až od 1.6.2021 „automatický přezápis“ spolku z veřejného rejstříku TAKÉ do evidence skutečných majitelů.**

**C) Od 1.6.2021 v podstatě „zaniká“ NEveřejný rejstřík tzv. skutečných majitelů, byť zákon „výslovně“ NEoznačuje (novou) „evidenci skutečných majitelů“ za veřejný rejstřík, ALE „garantuje“ = KAŽDÉMU = veřejný přístup do evidence skutečných majitelů v elektronické podobě na IT-stránkách ministerstva spravedlnosti, patrně zadáním „názu“ právnické osoby nebo jejího „IČ“ – byť v některých případech nebude (veřejnosti) poskytován „úplný komplex všech zapsaných údajů“.**

**D) Na (také) spolky = které neučinily nebo neučiní do 1.6.2021 svůj „aktivní“ zápis do NEveřejného rejstříku tzv. skutečných majitelů „podle dosavadního platného práva“ = pamatuje nový zákon „RETROAKTIVNĚ“ ve svém § 62 tak, že „AMNESTUJE“ všechny případné „přestupkové sankce“ = když bez dalšího rejstříkový soud zajistí jejich „automatický přezápis“ do (nové) evidence skutečných majitelů.**

**Jakkoliv jsou všechny sportovní spolky (TJ/SK a svazy) zaneprázdněny = na pozadí omezení jejich „přirozené činnosti“ z důvodů „úředních nouzových opatření“ pod vlivem více jak rok trvající pandemie CD-19 = tak i pod tíhou nejen dotazů typu „JAK TO vlastně JE?“, ale i některých „nejasných“ signálů s provozem „spolkových účtů“ = jsme se pokusili tímto článkem alespoň ve stručnosti upozornit=ozřejmit úskalí „časového období do 1.6.2021“, než nastane účinnost zcela nového zákona č. 37/2021 Sb. o evidenci skutečných majitelů.**

V Praze, 18.2.2021 = JUDr. Alexander Vachta