

Finansdepartementet  
fi.remissvar@regeringskansliet.se  
fi.fma.b@regeringskansliet.se

## Yttrande över promemorian *Genomförande av 2018 års ändringsdirektiv till EU:s fjärde penningtvättsdirektiv*

Länsstyrelsen i Stockholms län yttrar sig över promemorian *Genomförande av 2018 års ändringsdirektiv till EU:s fjärde penningtvättsdirektiv*.

### Sammanfattning

Länsstyrelsen har inget att erinra mot de förslag som redogörs för i promemorian. Länsstyrelsen önskar dock ett antal förtydliganden avseende aktörer som handlar med och förvarar konstverk samt de förslag som rör registrering av verkliga huvudmän för utländska juridiska och fysiska personer som har hemvist utanför EES och förvaltar trustar eller liknande juridiska konstruktioner.

### Synpunkter

#### 5.2 Nya verksamhetsutövare

##### Aktörer som handlar med konstverk 5.2.4

Länsstyrelsen vill att det förtydligas hur begreppet frihamn enligt den föreslagna punkten 24 i 1 kap. 2 § penningtvättslagen ska tolkas när det gäller yrkesmässig förvaring av konstverk i frihamn. Detta eftersom man hänvisar till en tolkning av begreppet som s.k. "free trade zones" vilket är något som inte existerar i Sverige sedan EU-inträdet. I Sverige kan oförtullade varor exempelvis lagras på ett tullager eller en anläggning för tillfällig lagring. Av promemorian framgår inte om förvaring i dessa fall ska omfattas av bestämmelserna.

Länsstyrelsen önskar få förtydligt vilket slags verksamhet som ska omfattas av den föreslagna punkten 24 i 1 kap. 2 § penningtvättslagen. Punkt 24 tar sikte på förvaring av konst i frihamn, men tröskelvärdet är kopplat till transaktioner som genomförs eller kommer att genomföras av verksamhetsutövaren. Om den nya bestämmelsen ska bli tillämpbar, måste avsikten vara att punkten ska omfatta andra transaktioner än sådan handel med konstverk som innebär att verksamhetsutövaren omfattas av den föreslagna punkten 23.

Länsstyrelsen vill även att det förtydligas vad som menas med förvaring av konstverk som ska omfattas av den föreslagna punkten 24 i 1 kap. 2 § penningtvättslagen. Enligt bestämmelsen ska det vara fråga om förvaring men tröskelvärdet som anges kopplas till att det ska vara fråga om transaktioner som genomförs eller kan komma att genomföras.

**YTTRANDE****Datum**  
2018-12-05**Beteckning**  
101-38974-18

Det anges därtill att en svensk aktör som omfattas av regelverket kan bedriva verksamhet i en utländsk frihamn. Länsstyrelsen vill därför att det förtydligas hur tillsynen för sådan verksamhet ska bedrivas och hur värdet för sådana transaktioner ska beräknas. Det behöver också förtydligas när den svenska penningtvättslagen ska tillämpas före penningtvättsregelverket i det land där frihamnen är lokaliserad.

Enligt den föreslagna ändringen avseende aktörer som handlar med och förvarar konstverk enligt 1 kap 2 § 23-24p penningtvättslagen framgår att det avser transaktioner. På sidan 122 samt under lagkommentarerna på sidan 224 anges dock att det avser kontanter. Länsstyrelsen påtalar att det kan vara fråga om en felskrivning.

### **5.3 Åtgärder för kundkännedom**

Konsthandlare omfattas av nuvarande lagstiftning om de i sin verksamhet kan komma att genomföra kontanta transaktioner som uppgår till 5000 euro. Enligt 3 kap 6 § har dessa ”kontanthandlare” ett tröskelvärde om 5000 euro för när kundkännedomsåtgärder ska vidtas vid enstaka transaktioner. För övriga icke-kontanthandlare framgår tröskelvärdet för kundkännedomsåtgärder av 3 kap 4 § och där är tröskelvärdet 15 000 euro. Det innebär för dessa tillkommande konsthandlare att ett tröskelvärde om 10 000 euro gäller för om deras icke-kontanta verksamhet ska omfattas av penningtvättslagen och i så fall gäller ett tröskelvärde om 15 000 euro för när de ska vidta kundkännedomsåtgärder. För deras kontanta verksamhet gäller ett tröskelvärde om 5000 euro för om de ska omfattas av penningtvättslagen och ett tröskelvärde om 5000 euro för när de ska vidta kundkännedomsåtgärder vid enstaka transaktioner.

Länsstyrelsen menar att sådana bestämmelser kan bli svåra att tillämpa för verksamhetsutövarna. Länsstyrelsen föreslår att konsthandlarna får en egen bestämmelse för när kundkännedomsåtgärder ska vidtas.

### **5.6 Uppgifter om verkligt huvudmannaskap**

#### **5.6.3 Grundläggande krav i fråga om ett centralt register för trustar och trustliknande konstruktioner**

Enligt promemorian ska utländska juridiska och fysiska personer som har hemvist utanför EES och som förvaltar trustar och liknande juridiska konstruktioner i Sverige som ingår affärsförbindelser eller förvärvar fastighet i trusterna eller de juridiska konstruktionernas namn omfattas av lagen om registrering av verkliga huvudmän.

Enligt förslaget ska de omfattas när de ingår affärsförbindelse eller förvärvar fastighet i trustens eller den liknande juridiska konstruktionens namn i Sverige. Länsstyrelsen önskar ett förtydligande om huruvida det är ett krav att trusten eller

**YTTRANDE****Datum**  
2018-12-05**Beteckning**  
101-38974-18

den liknande juridiska konstruktionen ska finnas i Sverige eller om det är att ingå affärsförbindelse eller förvärv av fastighet i Sverige oavsett var trusten eller den liknande juridiska konstruktionen finns som aktiverar skyldigheten att registrera verklig huvudman.

**7 Förslagets konsekvenser****7.3.2 Nya verksamhetsutövare**

Det framgår av promemorian att det inte förväntas tillkomma många tillsynsobjekt med anledning av att konsthandlare föreslås omfattas av lagstiftningen. Länsstyrelsen vill ändå peka på att länsstyrelserna i Skåne, Stockholm och Västra Götalands län sedan tidigare har hemställt om extra resurser för tillsynen avseende penningtvätt och finansiering av terrorism och att ett eventuellt utökat antal tillsynsobjekt kommer att understryka det behovet ytterligare. Länsstyrelserna vill att konsekvenserna för länsstyrelserna att eventuellt utöva tillsyn över ytterligare verksamhetsgrupper också behandlas i konsekvensutredningen

**7.3.3 Myndigheter**

Länsstyrelsen vill att det tydliggörs vilken myndighet som ska utöva tillsyn över de nya verksamhetsutövarna i 1 kap. 2 § punkterna 23 och 24 penningtvättslagen. Därtill att om de ska lyda under länsstyrelsens tillsyn så behöver det framgå att de ska vara registrerade i registret mot penningtvätt hos Bolagsverket, vilket gäller för länsstyrelsens övriga verksamhetsutövare (bortsett från pantbanker som lyder under tillståndsplikt).

Detta yttrande har beslutats och godkänts digitalt av länsöverdirektören Johan von Sydow efter föredragning av juristen Helena Landstedt. I den slutliga handläggningen av ärendet har även förvaltningsdirektör Åsa Ryding medverkat.

Johan von Sydow

Helena Landstedt