

ZMRAZENÍ AKTIV A ZÁKAZ UČINIT FONDY A EKONOMICKÉ ZDROJE DOSTUPNÝMI

SOUVISEJÍCÍ USTANOVENÍ: NAŘÍZENÍ RADY Č. 269/2014

ČASTO KLADENÉ OTÁZKY

aktualizované 5. ZÁŘÍ 2024

(https://finance.ec.europa.eu/document/download/c7265161-3d9c-42e2-a928-e5b38c02bb92_en?filename=faqs-sanctions-russia-assets-freezes_en.pdf)

1. Vztahují se sankce v článku 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 na společnosti vlastněné, ovládané, řízené nebo jinak spojené s osobami kótovanými na burze?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Přímým cílem sankcí jsou pouze osoby a subjekty uvedené v příloze I nařízení.

Má-li se však za to, že kotovaná osoba vlastní nebo ovládá nekótovanou účetní jednotku, lze předpokládat, že kontrola se vztahuje také na aktiva této účetní jednotky a že jakékoli finanční prostředky nebo ekonomické zdroje zpřístupněné této účetní jednotce by dosáhly nebo měly prospěch uvedenou osobu.

Tuto domněnku může dotčený subjekt případ od případu vyvrátit, pokud lze prokázat, že některá nebo všechna jeho aktiva jsou mimo kontrolu uvedené osoby a/nebo že finanční prostředky nebo hospodářské zdroje zpřístupněné ve skutečnosti by se k osobě uvedené na seznamu nedostalo ani by jí neprospělo.

Další podrobnosti o „kontrolě“ naleznete ve [stanovisku Komise ze dne 19. června 2020](#) a ve [stanovisku Komise ze dne 8. června 2021](#).

2. Je Článek 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 odkazuje na právnické osoby, subjekty nebo orgány nebo fyzické nebo právnické osoby, subjekty nebo orgány s nimi spojené, jak jsou uvedeny v příloze I. Kde najdu „fyzické nebo právnické osoby“, subjekty nebo orgány s nimi spojené“?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Přísně vzato, pouze osoby a subjekty, které/teré jsou uvedeny ve sloupci „Jméno“ v [příloze I nařízení Rady \(EU\) 269/2014](#), přímo podléhají zmrazení aktiv a zákazu zpřístupňovat jim finanční prostředky a hospodářské zdroje nebo v jejich prospěch. Tato omezení však mohou ovlivnit transakce s fyzickými nebo právnickými osobami, subjekty nebo orgány s nimi spojenými, z nichž některé jsou náhodou zmíněny ve sloupcích „Identifikační údaje“ a/nebo „Důvody“ přílohy I nařízení Rady (EU) 269. /2014. Operátoři musí při jednání s přidruženými osobami nebo subjekty dbát nejvyšší opatrnosti. Pokud se má za to, že nekótované subjekty jsou vlastněny nebo kontrolovány kótovanými osobami nebo subjekty, jejich aktiva musí být rovněž zmrazena a nemohou jim být zpřístupněny žádné finanční prostředky ani hospodářské zdroje.

Tuto domněnku může dotčený subjekt případ od případu vyvrátit, pokud lze prokázat, že některá nebo všechna jeho aktiva jsou mimo kontrolu uvedené osoby a/nebo že finanční prostředky nebo hospodářské zdroje zpřístupněné ve skutečnosti by se k osobě uvedené na seznamu nedostalo ani by jí neprospělo.

3. Existuje seznam procent vlastnictví firem vlastněných lidmi na sankčním seznamu?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Ne. Omezení stanovená v člancích 3g, 3i, 3m a 3p nařízení Rady č. 833/2014 se netýkají zboží, které je již propuštěno do volného oběhu na území Unie (tj. obvykle již uvedeno na trh) v době, kdy se příslušné opatření stane použitelným.

3. Jaký je rozsah zákazu příslušných služeb (např. finanční pomoci, včetně prostředkování nebo pojištění), jak je uvedeno v člancích 3g a 3i nařízení Rady č. 833/2014, pro přepravu nebo převod zboží nebo výrobků uvedených v přílohách XVII nebo XXI do třetích zemí?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Ne, to je úkol pro oddělení úvěrových institucí EU odpovědné za dodržování předpisů a řádné prověřování. Některé pokyny k vlastnictví/kontrolě lze nalézt v osvědčených postupech EU. Na základě toho je možné zjistit, kterých jiných firem než bank, státních subjektů nebo jiných subjektů uvedených v přílohách se omezující opatření týkají. Ty by neměly být financovány přímo ani nepřímo.

4. Mohou být finanční prostředky nebo hospodářské zdroje považovány za zpřístupněné kótované osobě prostřednictvím subjektu, který nevlastní ani neovládá?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Není-li subjekt ani vlastněn, ani ovládán osobou na seznamu, pak se na něj předpoklady uvedené v otázce 1 nevztahují. V takovém případě není účetní jednotka jako taková v zásadě dotčena zmrazením aktiv nebo zákazem zpřístupňovat jí finanční prostředky nebo hospodářské zdroje.

Nelze však vyloučit, že finanční prostředky nebo hospodářské zdroje mohou být kótovaným osobám nepřímo zpřístupněny prostřednictvím subjektu, který nevlastní ani nekontrolují (např. ale jedná jako zprostředkovatel). To je třeba posuzovat případ od případu, pokud existují náznaky možného porušení sankcí.

5. Pokud byla aktiva kótované osoby před nabytím účinnosti kotace převedena na nekótovanou třetí osobu (např. rodinného příslušníka), musí být aktiva stále zmrazena?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Ustanovení čl. 2 odst. 1 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 se zpětně nepoužije. Vyžaduje však zmrazení veškerého majetku, který v současnosti patří osobám kótovaným na burze nebo je drží, vlastní či ovládají. Pokud v době posouzení existují rozumné důvody se domnívat, že určitá aktiva

„patří“ nebo jsou „ovládána“ osobou na seznamu, i když jsou nominálně vlastněna někým jiným, musí být tato aktiva zmrazena podle článku 2(1). Nezáleží na tom, kdy byl majetek převeden.

Pokud jde o posouzení, kritéria, jejichž příkladem byla Komise v minulosti v souvislosti s „kontrolou“, nebyla vyčerpávající. V situacích týkajících se třetích osob (a případných rodinných vazeb) lze vzít v úvahu i další prvky, jako například:

- blízkost obchodních a rodinných vazeb mezi uvedenou osobou a třetí osobou;
- profesionální nezávislost třetí osoby, která nyní vlastní aktiva;
- předchozí dary poskytnuté třetí osobě a jejich srovnání s danou transakcí;
- četnost/pravidelnost předchozích darů třetí osobě;
- obsah formálních dohod mezi uvedenou osobou a třetí osobou;
- povaha aktiv (např. zda se jedná o akcie ve společnosti vlastněné nebo ovládané kotovanou osobou).

6. Má vlastník akcií nebo dluhopisů z EU ve společnosti, na kterou se vztahuje zmrazení aktiv v důsledku jejího vlastnictví nebo kontroly kótovanou osobou, povinnost tyto akcie nebo dluhopisy zmrazit?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Vzhledem k tomu, že vlastníkem akcií je provozovatel z EU, nikoli osoba kotovaná na burze, není zmrazení jako takové nutné podle čl. 2 odst. 1 nařízení Rady (EU) č. 269/2014.

7. Může vlastník akcií nebo dluhopisů kotované společnosti z EU prodat?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Pokud prodej nevede k zpřístupnění finančních prostředků nebo ekonomických zdrojů kotované společnosti nebo v její prospěch, je povolen. Bylo by však zakázáno, pokud by kupujícím byla samotná společnost nebo jakákoli jiná osoba, na kterou se zaměřují omezující opatření EU, jako jsou opatření v článku 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014. Transakce dále nesmí porušovat článek 5 nebo článek 5e [nařízení Rady \(EU\) č. 833/2014](#).

8. Souhrnné vlastnictví: Pokud jsou dvě nebo více kotovaných osob každá menšinovými akcionáři nekótovaného subjektu, ale jejich celkové vlastnictví činí 50 % nebo více tohoto subjektu, měl by být tento subjekt považován za vlastněný kotovanými osobami?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Je třeba vzít v úvahu agregované vlastnictví účetní jednotky. Pokud například jedna kótovaná osoba vlastní 30 % účetní jednotky a jiná kótovaná osoba vlastní 25 % účetní jednotky, měla by být účetní jednotka považována za vlastněnou kótovanými osobami.

9. Má se za to, že kotovaná osoba ovládá obchodní skupinu, která zahrnuje také kotovanou osobu. Měla by být aktiva všech společností patřících do skupiny považována za kontrolovaná osobou kótovanou na burze a měla by tedy podléhat omezením podle článku 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Pokud je stanovena kontrola kótované osoby nad skupinou jako celkem, pak se závěr může rozšířit na všechny dceřiné společnosti v rámci skupiny. Pokud by kontrola kótované osoby byla stanovena nad jedním subjektem ve skupině (např. kótovaným subjektem), mělo by to dopad na její vlastní dceřiné společnosti, ale ne na ostatní dceřiné společnosti v širší skupině.

10. Pokud občan EU poskytuje manuální nebo duševní práci subjektu EU, který je ve vlastnictví nebo pod kontrolou osoby uvedené na seznamu, považovalo by se to za nepřímé zpřístupnění ekonomických zdrojů této osobě?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Jak je uvedeno ve [stanovisku Komise ze dne 19. června 2020](#), Komise zastává názor, že práci pro vlastněný nebo ovládaný subjekt lze považovat za nepřímé zpřístupnění hospodářských zdrojů osobě uvedené na seznamu, která vykonává vlastnictví/kontrolu nad tímto subjektem, pokud tato práce umožňuje uvedené osobě získat finanční prostředky, zboží nebo služby. Toto posouzení musí provést příslušný vnitrostátní orgán.

11. Umožňuje výjimka v článku 6 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 vyplácení mezd občanům EU subjekty nacházejícími se v členských státech, které jsou považovány za vlastněné nebo kontrolované osobou na seznamu?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Majetek vlastněné nebo ovládané osoby, který je zmrazen, protože byl považován za ovládaný osobou na seznamu, může být uvolněn na základě povolení uděleného v souladu s článkem 6 nařízení Rady (EU) č. 269/2014, pokud jsou splněny podmínky jsou splněny, zejména že platba je splatná na základě smlouvy nebo dohody, která byla uzavřena, nebo závazku, který vznikl přede dnem, kdy byla osoba uvedena v příloze I uvedeného nařízení; zmrazené prostředky jsou použity k platbě osobou na seznamu (nebo v tomto případě vlastněnou/ovládanou osobou) a platba není provedena vůči žádné osobě uvedené na seznamu.

12. Jsou u stávajícího dluhopisu nekótované subjekty oprávněny přijímat platby, aby mohl kótovaný subjekt dostát svým smluvním závazkům platit úroky a jistinu?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

V takovém případě by mohla být platba provedena nekótovanému subjektu, pokud [vnitrostátní příslušný orgán](#) udělí povolení podle článku 6 nařízení Rady (EU) č. 269/2014, přičemž: „*Odchylně od 2 a za předpokladu, že platba uskutečněná fyzickou nebo právníckou osobou, subjektem nebo orgánem uvedeným v příloze I je splatná na základě smlouvy nebo dohody, která byla uzavřena dotčenou fyzickou nebo právníckou osobou, subjektem nebo orgánem, nebo na základě závazku, který pro ni vznikl přede dnem, kdy byla tato fyzická nebo právnícká osoba, subjekt nebo orgán zařazen do přílohy I, mohou příslušné orgány členských států za podmínek, které považují za vhodné, povolit uvolnění určitých zmrazených finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů za předpokladu, že dotčený příslušný orgán rozhodl, že: a) finanční*

prostředky nebo hospodářské zdroje použije k platbě fyzická nebo právnická osoba, subjekt nebo orgán uvedený v příloze I; a (b) platba není v rozporu s čl. 2 odst. 2.“ Nařízení nezakazuje obecné povolení plateb všem držitelům cenného papíru/dluhopisu za předpokladu, že se příslušný vnitrostátní orgán může ujistit, že všechny platby splňují podmínky v článku 6 nařízení Rady (EU) č. 269/2014.

13. Mají veřejné subjekty odpovědné za správu státních registrů (ministerstva a státní podniky) právo samy rozhodnout o tom, zda je některý majetek nepřímou ve vlastnictví sankcionovaných osob, a okamžitě jej zmrazit, aniž by věc postoupily orgánu odpovědnému za provedení finančních sankcí podle vnitrostátního práva?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Povinnost zmrazit aktiva je aktivována, jakmile veřejnoprávní subjekt držící aktiva má rozumné důvody se domnívat, že tato aktiva vlastní nebo ovládá osoba kótovaná na burze. Rychlé uplatnění sankcí je klíčem k zamezení úniku aktiv. Doporučuje se však zajistit koordinaci s orgánem odpovědným za provádění finančních sankcí, který může mít další informace a vyšetřovací nástroje umožňující definitivní posouzení konečného skutečného vlastnictví.

14. Pokud vnitrostátní příslušný orgán zmrazí finanční prostředky společnosti vlastněné kótovanou osobou a společnost nemá možnost nakupovat zdroje potřebné pro její provoz, existuje možnost dočasné správy společnosti státem nebo zapojení zástupců státu v jejím řízení, bez cíle dosahovat zisku, ale aby se během zmrazení aktiv nezhoršila její obchodní situace?

Poslední aktualizace: 8. dubna 2022

Sankce obecně a zmrazení majetku zvláště neznamenaají vyvlastnění a jsou dočasné povahy. Provozovatelé a instituce z EU, které drží zmrazená aktiva, by se dále měli vyvarovat důsledků způsobujících nepřiměřenou újmu osobě uvedené na seznamu, která by šla nad rámec cílů omezujících opatření. Je na příslušném vnitrostátním orgánu, aby případ od případu rozhodl, jak tento cíl splnit a sledovat.

15. Jaké opatření (pokud existuje) by měly příslušné orgány přijmout ve vztahu ke kótovaným akcionářům s kvalifikovanou účastí v bance v EU? Je zmrazení hlasovacích práv vhodné/požadované? V takovém případě by měl být uplatněn přístup proporcionality, např. začít se zvýšeným monitorováním správy věcí veřejných?

Poslední aktualizace: 9. listopadu 2022

Akcie se kvalifikují jako „fondy“, a proto musí být zmrazeny, pokud patří, jsou vlastněny, drženy nebo ovládány kótovanou osobou. V souladu s tím to znamená, že kótované osobě je zakázáno vykonávat jakákoli hlasovací práva, která by mohla vést k jakékoli změně ve vztahu k těmto akciím (např. v jejich objemu, množství, umístění, vlastnictví, držení, charakteru, určení atd.). V každém případě, jelikož je lze použít k získání finančních prostředků, zboží nebo služeb, lze hlasovací práva jako taková považovat za nehmotný ekonomický zdroj. To znamená, že by měly být zmrazeny, tj. zabránit jejich použití k získání finančních prostředků, zboží nebo služeb jakýmkoli

způsobem. Proto za žádných okolností a za žádným účelem nemohou kotovaní akcionáři přímo či nepřímo vykonávat svá hlasovací práva ve společnosti nebo fondu. Hlasovací práva musí být plně zmrazena.

16. Měly by subjekty z EU při uplatňování článku 2 posoudit, zda by konkrétní finanční prostředky nebo hospodářské zdroje mohly být použity na podporu ruské vojenské agrese proti Ukrajině?

Poslední aktualizace: 10. listopadu 2022

Ne. Vazba mezi každou osobou uvedenou na seznamu a ruskou vojenskou agresí byla již stanovena Radou v době zařazení na seznam, jak je uvedeno v příslušném odůvodnění v příloze I. Opatření v článku 2 se týkají veškerého majetku dané osoby. v rámci jurisdikce EU a veškeré finanční prostředky nebo hospodářské zdroje, které mají být této osobě k dispozici. Při provádění náležité péče tedy musí hospodářské subjekty z EU posoudit, zda dotyčná aktiva patří nebo jsou vlastněna, držena či ovládána osobou na seznamu a zda by byly přímo či nepřímo zpřístupněny nějaké finanční prostředky nebo hospodářské zdroje. ta osoba.

17. Pokud je občan EU členem představenstva v kótované ruské/běloruské společnosti a zároveň členem představenstva společnosti z EU, měla by tato osoba odstoupit z jedné takové funkce? Může být osoba považována za osobu s dobrou pověstí/bezúhonností, pokud je členem představenstva v kótované společnosti?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

Sankce EU jsou cílené, což znamená, že se vztahují pouze na osoby a subjekty, které podléhají konkrétnímu omezení (např. zmrazení aktiv, zákaz financování atd.). Sankce vůči kótovaným subjektům se proto automaticky nevztahují na jejich členy představenstva. Členové představenstva však mohou být sami uvedeni.

Pojmy dobrá pověst/bezúhonnost jsou neurčité právní pojmy, které nejsou definovány v sankčním právu EU.

Na jiném místě práva EU byl pojem bezúhonnost vykládán Soudním dvorem EU (*věc T-27/19, Pilatus proti Evropské centrální bance, bod 73*), v kontextu čl. 23 odst. 1 [směrnice 2013/36](#) o přístupu k činnosti úvěrových institucí a o obezřetnostním dohledu nad úvěrovými institucemi a obchodníky s cennými papíry. Podle Soudního dvora v případě neexistence vyčerpávající definice tohoto pojmu nebo výčtu chování, které může spadat do rozsahu působnosti tohoto pojmu, jsou příslušné orgány povinny v jednotlivých případech zkoumat, zda je kritérium dobrého pověst má akcionář, který se snaží získat kvalifikovanou účast v úvěrové instituci. To vyžaduje zohlednění relevantních skutečností (mezi nimiž je relevantní skutečnost, že dotyčná osoba je členem správní rady sankcionovaného subjektu), důvodů, na nichž je kritérium založeno, a cílů, které má toto kritérium zajistit. Zásada právní jistoty tedy nebrání těmto orgánům požívat diskreční pravomoci při použití dotčených kritérií.

18. Měla by být ukončena pracovní smlouva s osobami uvedenými na seznamu zaměstnaných v jakékoli funkci finanční společností v EU?

Poslední aktualizace: 26. srpna 2022

Ustanovení čl. 2 odst. 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 zakazuje hospodářským subjektům z EU přímo či nepřímo zpřístupňovat finanční prostředky nebo hospodářské zdroje osobám uvedeným v příloze I uvedeného nařízení. Výplata mzdy by v zásadě spadala do kategorie „zpřístupnění finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů“. Nicméně čl. 7 odst. 2 písm. b) nařízení Rady (EU) č. 269/2014 stanoví výjimku z čl. 2 odst. 2 a umožňuje platby na zmrazené účty osoby uvedené na seznamu, pokud jsou nezbytné pro splnění povinností vyplývajících z předchozí smlouva. Uvedená osoba tedy může zůstat ve svém zaměstnání. Jeho/její mzda by však musela být vyplacena na zmrazený účet.

19. Měla by banka EU zmrazit finanční prostředky, které jsou převedeny prostřednictvím kótované banky, když odesílatel finančních prostředků i příjemce finančních prostředků jsou nekótované osoby?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

V zásadě musí být zmrazena všechna aktiva kótovaného subjektu. To zahrnuje prostředky z něj pocházející a prostředky do něj směřující. Viz v tomto ohledu stanovisko Komise ze dne 4. července 2019, které v podobném scénáři uvádí, že finanční prostředky nekótované osoby, které jsou uloženy v kótované bance nebo jsou do ní právě převedeny, lze považovat za „držené“ v ve smyslu článku 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014, byť dočasně, dotčenou bankou kótovanou na burze. Článek 2 o zmrazení aktiv nevyžaduje minimální dobu trvání držení finančních prostředků kótovaným subjektem.

To znamená, že převody z kótované banky by neměly být odmítnuty ani by se finanční prostředky neměly vracet odesílateli; místo toho by prostředky měly zůstat blokovány v bance EU. Bude možné požádat příslušný vnitrostátní orgán o uvolnění těchto prostředků, například na základě odchylky stanovené v článku 6 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 o platba osobou uvedenou na seznamu na základě smlouvy uzavřené přede dnem, kdy byla tato osoba uvedena na seznamu.

20. Je povoleno vyplácet dividendy osobám uvedeným v nařízení Rady (EU) č. 269/2014 nebo osobám, na které se vztahují finanční omezení v nařízení Rady (EU) č. 833/2014?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

Dividendy lze vyplácet na zmrazené účty osob uvedených v příloze I nařízení Rady (EU) č. 269/2014 v souladu s odchylkou stanovenou v čl. 7 odst. 2 písm. b). V takovém případě musí být také okamžitě zmrazeny dividendy.

Dále upozorňujeme, že dividendy mohou být nadále vypláceny právnickým osobám a subjektům, na které se vztahuje zákaz financování podle článku 5 nařízení Rady (EU) č. 833/2014 (např. úvěrové instituce, ruské státní podniky).

21. Je u stávající derivátové smlouvy (např. úrokového swapu), na kterou se vztahují požadavky na denní marži, povoleno jedné straně přijímat kolaterál, který je smluvně splatný, i když je protistranou určený subjekt podle nařízení Rady (EU) č. 269/2014?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

V situaci, kdy určený subjekt plní výzvu k dodatkové úhradě nekótovaného subjektu tím, že provádí platby tomuto subjektu spojené s již uzavřenou derivátovou smlouvou, zákaz takových plateb by vedlo k tomu, že nedochází k převodu finančních prostředků, které dluží určený subjekt, na neregistrovaný subjekt. - určený subjekt. To by znamenalo převod ekonomických zdrojů na určený subjekt. Vzhledem k širokému výkladu pojmu „zpřístupnění hospodářských zdrojů“ kótovaným subjektům Soudním dvorem není tato situace slučitelná s omezujícími opatřeními přijatými vůči těmto označeným subjektům. Neurčené subjekty tedy mohou obdržet zajištění.

22. V případě spouštěcí události, např. v důsledku toho, že některá ze stran nesplní požadavek na marži, mnoho smluv o derivátech dává druhé straně smlouvy právo uzavřít smlouvu za náhradní hodnotu. Je takové vyloučení povoleno?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

Nařízení Rady (EU) č. 269/2014 předpokládá možnost odchýlit se od článku 2. Vyloučení lze provést, jsou-li splněny podmínky uvedené v článcích 6, 6b nebo 7. Pokud tomu tak není, neměla by být provedena žádná exekuce.

23. Spadají lodě (plavidla) pod zmrazení majetku?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

Lodě spadají pod zmrazení aktiv, které zahrnuje všechna aktiva vlastněná nebo kontrolovaná osobou kótovanou na burze. To také znamená, že žádné služby, včetně námořních, nemohou být poskytovány lodím vlastněným osobami uvedenými na seznamu.

24. Vztahují se omezující opatření v nařízení Rady (EU) č. 269/2014 na práva duševního vlastnictví (přihlášky patentů, patenty a související postupy) v Evropské unii?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

Sankce EU se skutečně mohou vztahovat na práva duševního vlastnictví (IPR). EU označila (zařadila na seznam) řadu fyzických a právnických osob, na které se vztahují sankce. Veškeré finanční prostředky a hospodářské zdroje, které přímo či nepřímo patří osobám uvedeným na seznamu, jsou jimi drženy nebo kontrolovány, musí být zmrazeny.

V praxi musí každá osoba z EU, veřejná instituce a osoba podnikající v EU zabránit jakémukoli převodu, změně, přístupu, použití nebo jinému nakládání s těmito zmrazenými finančními prostředky nebo zdroji. Zejména zmrazení hospodářských zdrojů uvedené osoby znamená, že jakýkoli majetek uvedené osoby, ať už hmotný či nehmotný, nemůže nikdo použít k získání jiných finančních prostředků nebo majetku. Vzhledem k tomu, že práva duševního vlastnictví lze kvalifikovat jako „ekonomické zdroje“, podléhají také tomuto omezení. To znamená, že veřejné instituce (např. rejstřík ochranných známek) nesmějí umožňovat použití práv duševního vlastnictví osoby zapsané na seznamu nebo osoby vlastněné nebo ovládané osobou zapsanou na seznamu (neměl by být například registrován žádný převod majetku).

Sankce EU rovněž zakazují zpřístupňování dalších finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů osobám uvedeným na seznamu nebo subjektům, které vlastní/ovládají. To znamená, že s těmito osobami nejsou možné žádné další transakce (např. licenční poplatky za práva duševního vlastnictví placené osobou z EU osobě, na kterou se vztahují sankce).

Další informace o zacházení s právy duševního vlastnictví naleznete ve vyhrazených [nejčastějších dotazech \(FAQs\)](#).

25. Umožňuje nařízení Rady (EU) č. 269/2014 sekundární obchodování s cennými papíry vydanými subjektem uvedeným v příloze I?

Poslední aktualizace: 29. dubna 2022

Za předpokladu, že subjekt nepodléhá omezením transakcí s cennými papíry podle článku 5 nařízení Rady (EU) č. 833/2014, obchodování s jeho cennými papíry na sekundárním trhu by nebylo zakázáno. Cenné papíry obchodované na sekundárním trhu nelze považovat za „patřící, vlastněné, držené nebo ovládané“ účetní jednotkou, ani jejich nákup nelze považovat za vytváření finančních prostředků nebo ekonomické zdroje, které má tento subjekt k dispozici. Je však třeba připomenout, že podle článku 9 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 je zakázáno vědomě a úmyslně se účastnit činností, jejichž cílem nebo důsledkem je obcházení opatření uvedených v článku 2 uvedené nařízení. Pokud se domníváte, že jste svědky porušování nebo obcházení sankcí, můžete to nahlásit příslušnému vnitrostátnímu orgánu nebo anonymně prostřednictvím [nástroje EU pro oznamování](#).

26. Pokud byla aktiva osoby uvedené na seznamu podle nařízení Rady (EU) č. 269/2014 převedena na provozovatele z EU před uvedením této osoby na burzu, může provozovatel nést odpovědnost za to, že je přijal?

Poslední aktualizace: 19. května 2022

Pokud byla určitá struktura vytvořena, aby pomohla určité osobě vyhnout se účinkům jejího možného budoucího zařazení na burzu, pak současná, pokračující účast v této struktuře může představovat obcházení omezujících opatření, pokud se tak děje vědomě a úmyslně. Obcházení je zakázáno podle článku 9 nařízení Rady (EU) č. 269/2014. Článek 9 lze porušit i v případě, že zmrazení aktiv nebude zastaveno a žádný majetek se nedostane ani nebude mít prospěch z osoby, která je nyní kótována na burze; za porušení lze považovat pouhou účast ve struktuře vytvořené k tomuto účelu. Pokud jde o kumulativní požadavky na znalosti a záměr, viz také judikatura ve věci C-72/11, Afrasiabi a další, zejména, že tyto požadavky jsou splněny tam, kde provozovatel „úmyslně hledá tento předmět nebo účinek nebo si je alespoň vědom, že jeho účast může mít tento cíl nebo účinek a tuto možnost přijímá“.

27. Měly by být plavidla (jachtě), které se již nachází v přístavu EU, odepřeny jakékoli služby, včetně kotvení na nábreží, dodávky elektřiny a vody, přijímání odpadu – v důsledku námořní činnosti?

Poslední aktualizace: 23. května 2022

Provozovatelům z EU je zakázáno přímo či nepřímo zpřístupňovat finanční prostředky nebo hospodářské zdroje osobám uvedeným na seznamu. Pracovní sílu a služby lze považovat za ekonomické zdroje, pokud umožňují uvedené osobě získat finanční prostředky, zboží nebo služby. Je na provozovateli, aby určil, zda daná služba (služby) povede k tomuto výsledku. V takovém případě by byla služba (služby) zakázána. Další podrobnosti viz [stanovisko Komise ze dne 19. června 2020](#).

28. Pokud je vlastníkem nebo uživatelem plavidla (jachty) určená osoba nebo subjekt, měly by příslušné vnitrostátní orgány přijmout opatření, pokud se plavidlo nachází v teritoriálních vodách členského státu, aniž by došlo k porušení práva na pokojný průchod?

Poslední aktualizace: 23. května 2022

Podle článku 2 Úmluvy Organizace spojených národů o mořském právu se suverenita státu vztahuje také na pobřežní moře. Pokud je tedy příslušné určené osobě nebo subjektu zakázán vstup do Unie, pak podle vlastního uvážení a s přihlédnutím k Za okolností, včetně svobody plavby, by členský stát mohl přijmout příslušná opatření také v zeměpisném rozsahu svých teritoriálních vod.

29. Měly by vnitrostátní orgány vybírat poplatky splatné majiteli plavidel?

Poslední aktualizace: 23. května 2022

Ano.

30. Co znamená posílená oznamovací povinnost v článku 8?

Poslední aktualizace: 26. července 2022

Dříve článek 8 vyžadoval, aby všechny osoby pod jurisdikcí EU poskytovaly členským státům a Komisi veškeré informace, „které by usnadnily dodržování nařízení“. To zahrnovalo zejména informace o aktivech, které již byly považovány za zmrazené.

Nyní posílený článek 8 výslovně vyžaduje, aby osoby spadající pod jurisdikci EU rovněž hlásily jakékoli informace, které mají v držení o aktivech, s nimiž se dosud nezacházelo jako se zmrazenými. To by mohlo zahrnovat například majetek ukrytý osobami na seznamu nebo majetek, s nímž se někde v Unii nenakládá odpovídajícím způsobem. Kromě toho nyní platí článek 8 „bez ohledu na platná pravidla týkající se podávání zpráv, důvěrnosti a služebního tajemství“. Jinými slovy, překonalo by to příslušné dohody uzavřené mezi dotýčenými provozovateli z EU, kteří by byli povinni hlásit všechny relevantní údaje včetně jmen, jednotlivých aktiv a dat převodů.

Je však třeba poznamenat, že legislativa EU v oblasti sankcí zaručuje zejména právo na účinný opravný prostředek a právo na obhajobu, jak je stanoveno v Listině. I když by se tedy posílená ohlašovací povinnost vztahovala v zásadě na většinu služeb a činností spojených s osobami na seznamu, neměla by se vztahovat na informace získané v rámci právního zastupování v soudních řízeních.

Sankční právo EU má být uplatňováno v souladu se všemi ostatními právy a svobodami v Listině, včetně práva na ochranu osobních údajů. V čl. 8 odst. 3 se již uvádí, že veškeré informace poskytnuté nebo obdržené v souladu s tímto článkem musí být použity „pouze pro účely, pro které byly poskytnuty nebo obdrženy“.

31. Co obnáší nová ohlašovací povinnost v článku 9?

Poslední aktualizace: 26. července 2022

Osoby a subjekty uvedené na seznamu jsou poprvé povinny sdělit příslušným orgánům členských států finanční prostředky nebo hospodářské zdroje, které jim patří, jsou jimi vlastněny, drženy nebo kontrolovány a které se nacházejí v jurisdikci EU.

Tato nová povinnost je reakcí na rostoucí složitost systémů obcházení sankcí a pomůže zajistit, že tato aktiva budou vysledována efektivněji. Nedodržení této povinnosti (tj. nehlášení včas) by bylo považováno za porušení sankčního práva EU s důsledky, které vyplývají z vnitrostátních právních předpisů každého členského státu, včetně trestních sankcí.

32. Ovlivňuje kotace postavení skutečného vlastníka právnické osoby?

Poslední aktualizace: 30. srpna 2022

Sankce EU jsou dočasná opatření, která neznamenají vyvlastnění nebo změnu vlastnictví, a status skutečného vlastníka nepřestává existovat v okamžiku, kdy je skutečný vlastník uveden na seznamu. Jak je definováno v nařízení Rady (EU) č. 269/2014:

- „Zmrazení finančních prostředků“ znamená zabránění jakémukoli přesunu, převodu, změně, použití, přístupu k finančním prostředkům nebo nakládání s nimi jakýmkoli způsobem, který by vedl k jakékoli změně jejich objemu, množství, umístění, vlastnictví, držení, charakteru, místa určení nebo jakákoli jiná změna, která by umožnila použití finančních prostředků.
- Definice „fondů“ zahrnuje veřejně i soukromě obchodované cenné papíry a dluhové nástroje, včetně akcií a akcií.

Z toho vyplývá, že zařazení jednotlivce jako takové by nemělo vést k žádné změně informací uchovávaných v národních rejstřících skutečných vlastníků.

33. Jaká opatření by měly příslušné vnitrostátní orgány podniknout v případě deklarovaného vstupu do přístavu EU plavidla (jachty), jehož vlastníkem nebo uživatelem je určená osoba nebo subjekt, na které se vztahuje zmrazení hospodářských zdrojů, s ohledem na definice „zmrazení ekonomických zdrojů“, jak je definována v čl. e) nařízení Rady (EU) 269/2014?

Poslední aktualizace: 23. května 2022

Plavidla spadají pod zmrazení aktiv, které zahrnuje všechna aktiva vlastněná nebo kontrolovaná osobou nebo subjektem kótovaným na burze. Plavidlo by proto mělo být zabaveno a zabavení hlášeno v databázi FSOR.

34. Mělo by být plavidlo vlastněné nebo provozované určenou osobou nebo subjektem vpuštěno do přístavu, zadrženo nebo mu odepřen vstup do přístavu EU?

Poslední aktualizace: 10. října 2022

Záleží na tom, zda je plavidlo registrováno pod vlajkou Ruska. Podle čl. 3ea odst. 1 nařízení Rady (EU) č. 833/2014 je ode dne 9. dubna 2022 zakázáno poskytovat přístup do přístavů na území Unie jakémukoli plavidlu registrovanému pod vlajkou Ruska, pokud plavidlo potřebuje pomoc a hledá útočiště nebo v případě nouzového přístavu z důvodů námořní bezpečnosti nebo záchrany života na moři (čl. 3ea odst. 4). Z tohoto zákazu mohou platit odchylky, jejichž podmínky jsou stanoveny v čl. 3ea odst. 5 nařízení Rady (EU) č. 833/2014.

Pokud plavidlo není registrováno pod vlajkou Ruska nebo není povoleno vplout do přístavu za zvláštních podmínek stanovených v čl. 3ea odst. 4 a čl. 3ea odst. 5, mělo by být vpuštěno do přístavu a zabaveno, pokud je jeho vlastníkem určený osoba nebo subjekt podle nařízení Rady (EU) 269/2014.

Nové oznamovací povinnosti zavedené nařízením Rady (EU) 2023/426 ze dne 25. února 2023, kterým se mění nařízení Rady (EU) 269/2014 („10. balíček sankcí proti Rusku“)

35. Vykazování informací o změnách vlastnostech aktiv během dvou týdnů před uvedením na burzu: použitelnost na všechna stávající označení.

Poslední aktualizace: 26. dubna 2023

Použití od 26. dubna 2023, článek 8 Reg. 269/2014 požaduje, aby provozovatelé hlásili svým vnitrostátním příslušným orgánům (NCA) „*informace o finančních prostředcích a hospodářských zdrojích na území Unie, které patří fyzickým nebo právnickým osobám, subjektům nebo orgánům uvedeným v příloze I, které je vlastní, drží nebo ovládají, a které byly předmětem jakéhokoli přesunu, převodu, změny, použití, přístupu k nim nebo obchodování podle čl. 1 písm. e) nebo 1 písm. f) během dvou týdnů před zařazením těchto fyzických nebo právnických osob, subjektů nebo orgánů na seznam příloha I*“.

Tento ohlašovací požadavek se vztahuje na označení fyzických a právnických osob, subjektů a orgánů v příloze I nařízení 269/2014, a tedy na všechna stávající určení.

36. Podávání zpráv o informacích o změnách aktiv, ke kterým došlo během dvou týdnů před určením pro již existující označení dne 26. dubna 2023.

Poslední aktualizace: 26. dubna 2023

Oznamovací povinnost se týká informací uchovávaných o jakémkoli přesunu, převodu, změně, použití, přístupu k majetku nebo nakládání s majetkem určených osob během dvou týdnů před jejich určením. S drženými informacemi se předpokládá, že informace jsou již uchovávány, obvykle ve stávajících záznamech, což neznamená další šetření kromě kontroly existujících záznamů.

Jsou možné dva scénáře:

Provozovatelé stále podléhají povinnosti zmrazit aktiva: v tomto scénáři, po určení, byla aktiva skutečně zmrazena provozovatelem. Tito provozovatelé se musí ohlédnout dva týdny před označením ve svých záznamech. Například banka, která má stále na starosti příslušný zmrazený bankovní účet a která zpracovávala převody finančních prostředků z bankovního účtu osoby během dvou týdnů před jejím určením, by měla tyto převody finančních prostředků nahlásit do dvou týdnů po 26. dubnu 2023 příslušnému Národní příslušný orgán (NCA).

Provozovatelé, kteří provedli nebo se podíleli na transakcích týkajících se aktiv určené osoby během dvou týdnů před určením, ale od té doby již s aktivy neinteragovali (tj. na rozdíl od výše uvedeného scénáře nemají na starosti žádná zmrazená aktiva): mohou nastat případy, kdy se tito operátoři podíleli na „jakémkoli přesunu, převodu, změně, použití, přístupu k nebo obchodování“, například notář zaregistroval prodej nemovitosti nebo poskytovatel důvěryhodných služeb nebo právník přispěl k zařazení majetku osoby, která má být označena, pod novou právní úpravu. Příslušné záznamy by měly být porovnány s určenými osobami nebo subjekty, aby bylo možné posoudit a) zda došlo k interakci s jejich aktivy ab) zda tato interakce vedla k přesunu, převodu, změně, použití, přístupu k aktivům nebo nakládání s nimi v dva týdny před vyhlášením.

Pokud mají k dispozici informace relevantní pro čl. 8 odst. 1 písm. a) druhá odrážka, mohou se provozovatelé předem obrátit na své vnitrostátní orgány pro hospodářskou soutěž ohledně příslušných specifik a předkládání informací, které mají být hlášeny. Při poskytování poradenství ohledně úrovně podrobnosti/stupně granularity informací předkládaných provozovateli mohou vnitrostátní orgány pro hospodářskou soutěž vzít v úvahu oznamovací kapacitu provozovatele (zdroje, standardní postupy vedení záznamů a auditu...).

37. Podávání zpráv o informacích o změnách aktiv během dvou týdnů před zařazením do nových označení (označení po 26. dubnu 2023).

Poslední aktualizace: 26. dubna 2023

Provozovatelé, kteří zmrazují majetek fyzických a právnických osob po jejich určení po 26. dubnu 2023, by měli oznámit jakékoli informace, které mají o změnách, ke kterým došlo v tomto majetku během dvou týdnů před určením. Například provozovatel, který dne 16. května podává zprávu o majetku zmrazeném pro osobu určenou dne 15. května, by se měl ohlédnout do 1. května, aby zjistil možné změny a případně je nahlásil spolu se svou zprávou ze dne 16. května.

Toto specifické podávání zpráv by mohlo být provedeno prostřednictvím dodatku ke stávajícímu formuláři pro podávání zpráv vnitrostátním orgánům pro hospodářskou soutěž s případnými informacemi o změnách aktiv hlášených v tomto dodatku.

38. Specifika informací, které mají být poskytnuty o zmrazeném majetku

Poslední aktualizace: 26. dubna 2023

Níže uvedená tabulka shrnuje příslušná ustanovení čl. 8 odst. 1a se souvisejícími pokyny:

Ustanovení čl. 8 odst. 1a	Pokyny
---------------------------	--------

<p>a) informace identifikující fyzické nebo právnické osoby, subjekty nebo orgány, které vlastní, drží nebo kontrolují zmrazené finanční prostředky a hospodářské zdroje, včetně jejich jména, adresy a registračního čísla pro DPH nebo daňového identifikačního čísla;</p>	<p>Registrační číslo pro DPH nebo daňové identifikační číslo: je-li známo. Pokud to není známo, mělo by to být výslovně uvedeno ve zprávě o zmrazení majetku.</p>
<p>b) výši nebo tržní hodnotu těchto finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů ke dni vykazání a ke dni zmrazení;</p>	<p>Tržní hodnota: je-li známa/vypočitatelná. Pokud to nelze poskytnout, mělo by to být výslovně uvedeno ve zprávě o zmrazení aktiv.</p> <p>Datum hlášení: hlášení by mělo trvat místo do dvou týdnů po skutečném zmrazení. Pokud během tohoto období aktiva podléhají změnám v ocenění, měla by zpráva obsahovat hodnotu k datu vykazání a ke dni zmrazení</p> <p><i>Poznámka: Centrální depozitáře cenných papírů budou podávat zprávy každé tři měsíce po počátečním zmrazení. Datum hlášení bude tedy +3 měsíce, +6 měsíců... po datu zmrazení (viz také FAQ 6 níže).</i></p>
<p>c) druhy fondů, rozdělené podle kategorií uvedených v čl. 1 písm. g) bodech i) až vii), jakož i kryptoaktiva a další příslušné kategorie a další kategorie odpovídající hospodářským zdrojům; ve smyslu čl. 1 písm. d). Pro každou z těchto kategorií a tam, kde jsou k dispozici, množství, umístění a další relevantní vlastnosti fondů nebo hospodářských zdrojů.</p>	<p>Popisové členění může být naplněno popisným popisem zmrazeného aktiva, který vnitrostátním orgánům pro hospodářskou soutěž umožní bez dalšího šetření spojit aktivum s kategoriemi uvedenými v písmenu c).</p> <p>Měly by být popsány i ekonomické zdroje.</p>

39. Kde/komu podávat zprávy o zmrazeném majetku?

Poslední aktualizace: 26. dubna 2023

Podle čl. 8 odst. 1 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 musí ohlašující provozovatelé hlásit „příslušnému orgánu členského státu, v němž mají bydliště nebo se nacházejí“, jak je uvedeno v příloze II uvedeného nařízení. Z hlediska vymáhání je důležité, aby oznamovací linky směřovaly na NCA, který dohlíží na oznamovací povinnosti a může je vymáhat. Například pobočka finanční instituce se sídlem v členském státě A, která se nachází v členském státě B, podléhá dohledu nad

dodržováním finančních sankcí orgány v členském státě B. Měla by proto své zprávy o zmrazených aktivech zasílat NCA v členském státě B, pokud se nerozhodne pro hlášení na úrovni skupiny.

Podávání zpráv na úrovni skupiny (např. finanční instituce se sídlem v členském státě A, která podává zprávy na úrovni skupiny vnitrostátnímu orgánu pro hospodářskou soutěž v členském státě A za své operace v členských státech A, B, C...):

podávání zpráv na úrovni skupiny by mohlo být možné za podmínky, že vnitrostátní orgány pro hospodářskou soutěž v jiných členských státech, než je členský stát, kterému je zpráva adresována, budou předem informovány a obdrží kopii zprávy s uvedením příslušného členění podle jednotlivých států.

40. Specifické případy centrálních depozitářů cenných papírů, hlášení konkrétních zmrazených aktiv a společný vzor hlášení

Poslední aktualizace: 26. dubna 2023

Na centrální depozitáře cenných papírů ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 909/2014 (CSD) se vztahují zvláštní požadavky na vykazování zmrazených aktiv:

- musí poskytnout informace uvedené v čl. 8 odst. 1 a 1a nařízení Rady (EU) č. 269/2014;
- dále musí hlásit informace o mimořádných a nepředvídaných ztrátách a škodách na příslušných finančních prostředcích a hospodářských zdrojích;
- výše uvedené informace musí být oznámeny do dvou týdnů od jejich získání příslušnému orgánu členského státu, kde se centrální depozitář nachází, a poté každé tři měsíce a současně předány Komisi.

Informace o mimořádných a nepředvídaných ztrátách a škodách se týkají událostí, jako je kybernetický útok ovlivňující zmrazená aktiva, podvod, obcházení zmrazení, jehož výsledkem je přesun aktiv bez znalosti centrálního depozitáře.

Společná šablona pro hlášení zmrazených aktiv centrálními depozitáři je k dispozici [zde](#).

41. Může společnost, na kterou se nevztahují sankce, požádat o povolení používat odchylky pro obchod s hnojivý, pokud se nepovažuje za vlastněnou nebo kontrolovanou sankcionovanou osobou, ale její protějšky ano? Znamenalo by to uznání vlastnictví a/nebo kontroly sankcionovanou osobou nad společností?

Poslední aktualizace: 10. května 2023

Pokud společnost splňuje kritéria stanovená nařízením pro žádost o povolení, nebrání jí subjektivní postoj jejích ředitelů ohledně vlastnictví a/nebo kontroly sankcionované osoby nad společností v žádosti o povolení. Nařízení z takové žádosti nevyvozuje žádné závěry, zda je společnost skutečně vlastněna a/nebo kontrolována sankcionovanou osobou.

Brána firewall

42. Co je to brána firewall?

Poslední aktualizace: 5. září 2024

V průběhu minulého roku byla Komise upozorněna na několik případů, kdy bylo potřeba odstranit kontrolu ze strany určených osob nad neurčenými subjekty EU a jejich aktivy, z nichž několik se týkalo zemědělsko-potravinářského odvětví. To bylo učiněno za účelem zmírnění příliš negativních dopadů opatření EU na zmrazení aktiv, která se vztahují na všechna aktiva vlastněná, držaná nebo ovládaná těmito neurčenými subjekty.

Za tímto účelem se útvary Komise domnívají, že mohou být zavedena specifická „ochranná opatření“ (také známá jako „firewall“), která zabrání určené osobě vykonávat kontrolu nad neurčeným subjektem EU a jeho aktivy, což umožní subjektu EU obchodní operace pokračovat a zároveň zabránit zpřístupnění finančních prostředků a hospodářských zdrojů určené osobě.

To znamená, že subjekt EU působící pod ochranou může mít přístup k finančním prostředkům a ekonomickým zdrojům. Firewall zajišťuje, že žádné takové finanční prostředky nebo ekonomické zdroje nebudou přímo ani nepřímo zpřístupněny uvedené osobě, subjektu nebo orgánu. V souladu s tím může společnost se sídlem v EU nadále fungovat a zaměstnanci EU mohou pokračovat v práci, přičemž je zajištěno, že osoba uvedená na seznamu nebude zbavena jakékoli výhody.

„Firewall“ může být zřízen například zákonem, prostřednictvím soudního nebo správního rozhodnutí atd. a povolen vnitrostátním orgánem pro hospodářskou soutěž na základě odchylky stanovené v článku 5 nařízení.

Komise zveřejnila pokyny, které stanoví některá kritéria, která by měl firewall splňovat. Návod najdete [zde](#).

43. Proč byla nutná výjimka ve spojení s firewallem?

Poslední aktualizace: 24. července 2023

Zmrazení aktiv a zákaz zpřístupňování finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů (článek 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014) brání osobám uvedeným v seznamu v přijímání služeb, které mohou být nezbytné pro zřízení firewallu (které jsou považovány za ekonomických zdrojů), jakož i z placení za tyto služby (protože finanční prostředky uvedené osoby jsou zmrazeny).

Z těchto důvodů byla nutná výjimka, aby bylo umožněno poskytování a platba za takové služby, na základě striktní nutnosti, za účelem zřízení firewallu.

44. Kdy platí výjimka pro firewall? Jaké jsou důsledky, pokud je udělena výjimka, ale firewall účinně neoddělí uvedenou osobu a společnost se sídlem v EU?

Poslední aktualizace: 24. července 2023

Odchylka od článku 2 nařízení Rady (EU) č. 269/2014 umožňuje příslušným vnitrostátním orgánům povolit uvolnění určitých zmrazených finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů, které patří, jsou vlastněny, drženy nebo kontrolovány fyzickou nebo právní osobou, subjektem nebo orgánem uvedeným na seznamu, nebo poskytování služeb takové fyzické nebo právní osobě, subjektu nebo orgánu za podmínek, které příslušné vnitrostátní orgány považují za vhodné.

Odchylka se použije pouze tehdy, jsou-li splněny příslušné podmínky, a zejména za předpokladu, že: i) povolení je nezbytně nutné pro zřízení, certifikaci nebo hodnocení ochranného systému; (ii) firewall účinně odstraňuje kontrolu ze strany uvedené osoby, subjektu nebo orgánu nad aktivy nekótované osoby z EU, která je vlastněna nebo kontrolována osobou z EU, a (iii) zajišťuje, že žádné další finanční prostředky nebo hospodářské zdroje nevznikají prospěch uvedené osoby, subjektu nebo orgánu (viz také otázka 33 často kladených otázek o poskytování služeb týkající se odpovídající odchylky od zákazů služeb).

Pokud není firewall účinně zřízen, domněnka není vyvrácena a NCA musí aktiva subjektu ponechat zmrazená. Kromě toho v případě nedodržení závazků týkajících se ochrany proti firewallu musí být subjekt a příslušné osoby zodpovědné podle sankcí členského státu za porušení ustanovení příslušného nařízení EU.