

TÁJÉKOZTATÁS

A Tényleges Tulajdonosi Nyilvántartásról

A Tényleges Tulajdonosi Nyilvántartás (továbbiakban: **Nyilvántartás**) a NAV által vezetett, nem közhiteles nyilvántartás, amely a 2017 évi LIII törvényben (továbbiakban: **Pmt.**) rögzített személyek – s így az ügyvédek – Pmt-ben rögzített feladatainak ellátásához nyújt háttérrel azzal, hogy információt szolgáltat részükre, a 2021 évi XLIII törvény (továbbiakban: **Törvény**) 1 § (1) – (2) bekezdésében rögzített szervezetek (cégek, civil szervezetek, alapítványok, bizalmi vagyongazdálkodók stb. – továbbiakban együttesen: **Adatszolgáltatók**.) vonatkozásában, azok tényleges tulajdonosainak a személyéről, és releváns személyes adatairól.

A Nyilvántartás arra a kötelezettségre épül, hogy:

- az Adatszolgáltatóknak naprakész nyilvántartást kell vezetniük a tényleges tulajdonosaikról, és ehhez meg kell követelniük, hogy az érintett tényleges tulajdonosaik, a Törvény 4 § (1) bekezdésének g.) pontjában felsorolt adataikban bekövetkezett változást, azok bekövetkezésétől számított 15 napon belül részükre bejelentjék.
- az Adatszolgáltatóknak a tényleges tulajdonosaik általuk nyilvántartott adatait, valamennyi bankszámlájukat vezető pénzügyi szervezetnek (továbbiakban: **Számlavezető**) át kell adniuk, és az átadott adatokat naprakészen kell tartaniuk.
- a Számlavezetőknak az általuk vezetett bankszámlák Adatszolgáltatói, és azok tényleges tulajdonosai vonatkozásában, havonta - a tárgyhót követő hó 5 napjáig - adatot kell szolgáltatniuk, a tárgyhó utolsó napján rendelkezésükre álló adattartalommal a NAV részére.

A Nyilvántartásban minden egyes Adatszolgáltató egy nemzeti nyilvántartási számot-, valamint megbízhatósági jellemzőként, egy ún. TT indexet kap, amelynek mértéke: 10 pont.

Az ügyvédek a Törvény 8 § (3) bekezdésében rögzített felhatalmazás alapján, jogosultak és egyben kötelesek a Nyilvántartásba, a velük megbízási szerződést kötni kívánó Adatszolgáltatót érintően betekinteni, és amennyiben azt észlelik, hogy az általuk rögzített adatok eltérnek a Nyilvántartásban szereplőktől, akkor a Törvény 11 § (1) bekezdése alapján, kötelesek az eltérést, az észleléstől számított 5 napon belül a NAV részére bejelenteni. A bejelentés 1 ponttal csökkenti a hivatkozott TT index értékét.

Ha a TT index értéke a bejelentés következtében, 8 pont alá csökken, úgy az Adatszolgáltató tényleges tulajdonosi adatai „bizonytalan”-, ha pedig 6 pont alá csökken, akkor „megbízhatatlan” minősítést kaphatnak, illetve kapnak. Ezek felmerülésekor, illetve beálltakor a NAV minden esetben felhívással él az Adatszolgáltató felé. Amennyiben az Adatszolgáltató nem lép, akkor a NAV az Adatszolgáltató meghatározott adatait és az adott minősítést, az előírásoknak megfelelően a honlapján közlésezi.

Közzététel esetén, „megbízhatatlan” minősítéssel rendelkező Adatszolgáltató - a Pmt vonatkozásában - magas kockázattal rendelkező ügyfélnek tekintendő, s ezért a vele való szerződéskötést az ügyvéd – az előírt feltételek hiányában - köteles lesz megtagadni.

Kecskemét 2023. január hó 30 nap

Dr. Bende Tibor
egyéni ügyvéd