

MANUÁL PRO ZÁPIS SKUTEČNÉHO MAJITELE NEZISKOVÝCH ORGANIZACÍ


Co je to evidence skutečných majitelů?


Evidence údajů o skutečných majitelích (také jen „evidence skutečných majitelů“) je tzv. informační systém veřejné správy. Pro představu, dalšími informačními systémy veřejné správy, které většina z nás zná a setkala se s nimi, jsou například živnostenský rejstřík, katastr nemovitostí či insolvenční rejstřík.

Co se do evidence skutečných majitelů zapisuje?

Do evidence skutečných majitelů se zapisují zákonem stanovené údaje o tzv. skutečných majitelích.

Kdo je to „skutečný majitel“?

 Kdo je tím tzv. skutečným majitelem zákon pro většinu právnických osob definuje, ale pro naši představu jím bude obecně konkrétní **člověk**, který má jakýmkoliv způsobem (buď přímo on sám, nebo i nepřímo prostřednictvím například jiné osoby, fakticky či právně, tzn. plyne to z jeho postavení v právnické osobě) **rozhodující vliv v té konkrétní (do evidence zapisované) právnické osobě**. Jde o člověka ve specifickém postavení k určité právnické osobě. Za skutečného majitele lze obecně označit toho, kdo již nemá nikoho dalšího nad sebou a kdo zásadním způsobem řídí činnost právnické osoby, a/nebo z její činnosti profituje. Skutečným majitelem tak typicky je ten, kdo vlastní významný podíl na entitě nebo je příjemcem významného podílu jejích výnosů.

 Snadněji si skutečného majitele představíme u obchodních korporací – jednoduše skutečným majitelem bude jediný společník a současně jednatel společnosti s ručením omezeným, který je i jediným příjemcem zisku od této společnosti. Co se týče spolků a dalších neziskových organizací, je zde situace složitější (zejména pro představu), protože neziskové organizace nemohou generovat a přerozdělovat si zisk a většinou nemají osobu, která by disponovala nějakými procenty hlasovacích práv, mají širokou členskou základnu apod., proto zákon dále konkrétně vymezuje, resp. stanovuje vodítka pro určení, kdo je (za splnění shora uvedené podmínky) skutečným majitelem konkrétní neziskové organizace. Vždy je však třeba mít na paměti, že jejich cílem je identifikovat skutečného majitele ve smyslu jeho tzv. materiální definice, tj. toho, kdo má fakticky nebo právně možnost vykonávat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě (či svěřenském fondu). Vodítka stanovená zákonem totiž sama o sobě skutečného majitele neoznačují (např. možnost disponovat s určitým podílem na hlasovacích právech může na pozici skutečného majitele poukazovat, nemusí ji však nezbytně zakládat). Tato vodítka nicméně zachycují s přihlédnutím k jednotlivým právním formám typové či obvyklé případy, které zakládají postavení určitého člověka jako skutečného majitele.

Kdo je skutečným majitelem u spolků a dalších neziskových organizací?

U **spolků, obecně prospěšných společností, náboženských společností** je to člověk, který

1. disponuje s více než 25 % hlasovacích práv této právnické osoby, nebo
2. má být příjemcem alespoň 25 % z jí rozdělovaných prostředků, nebo
3. je členem statutárního orgánu (popř. zástupcem právnické osoby v tomto orgánu) anebo v postavení obdobném postavení člena statutárního orgánu, není-li skutečný majitel nebo nelze-li jej určit podle bodu 1 nebo 2.

! Z této zákonné definice je zřejmé, že pokud ve vašem spolku, obecně prospěšné společnosti nebo náboženské společnosti nemáte člověka, který by měl více než 25 % hlasovacích práv, popřípadě by byl příjemcem více než 25 % prostředků, které spolek rozděluje, **pak bude jako skutečný majitel zapsán člen (popřípadě všichni členové, je-li jich více) statutárního orgánu.** Je to z toho důvodu, že spolky a další neziskové organizace ve většině případů vůbec nemají žádného skutečného majitele, který by měl ve spolku rozhodující vliv. I v tomto případě musí být skutečný majitel spolku (jiné neziskové organizace) v evidenci zapsán a pro tento zápis jím bude člen, popř. členové statutárního orgánu.

Uvedené se uplatní také ve vztahu k dalším právnickým osobám vedeným ve spolkovém rejstříku – pobočné spolky, zahraniční spolky, pobočné spolky zahraničních spolků, zájmová sdružení právnických osob, odborové organizace, mezinárodní odborové organizace, organizace zaměstnavatelů a mezinárodní organizace zaměstnavatelů.


U nadací, ústavů, nadačních fondů, svěrenských fondů nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti je to každý člověk, který je v postavení

1. zakladatele,
2. svěrenského správce,
3. obmyšleného,
4. osoby, v jejímž zájmu byla založena nebo působí nadace, ústav, nadační fond, svěrenský fond nebo jiné uspořádání bez právní osobnosti, není-li určen obmyšlený,
5. osoby oprávněné k výkonu dohledu nad správou nadace, ústavu, nadačního fondu, svěrenského fondu nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti.

U ústavu bude skutečným majitelem zpravidla zakladatel ústavu nebo osoba oprávněná k výkonu dohledu nad správou ústavu (tj. je členem kontrolního orgánu). U nadací a nadačních fondů bude vodítkem pro určení skutečného majitele skutečnost, že člověk je zakladatelem nadace nebo nadačního fondu, osobou, v jejímž zájmu byla nadace nebo nadační fond založeny nebo působí, nebo osobou oprávněnou k výkonu dohledu nad správou nadace nebo nadačního fondu (tj. je členem kontrolního orgánu).

! U všech právnických osob je potřeba vycházet ze stanov, zakladatelských právních jednání apod. včetně reálného fungování a struktury té konkrétní právnické osoby. Při zápisu je mít třeba na paměti, že **skutečných majitelů může být i více.**

Kde je evidence skutečných majitelů a povinnost k zápisu upravena?

 Evidence skutečných majitelů je v současné době (od 1. 1. 2018) zřízena zákonem č. 304/2013 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob a o evidenci svěrenských fondů. V ustanoveních § 118b - § 118j zákona o veřejných rejstřících jsou upraveny otázky související s jejím vedením i zápisy do této evidence.

Naopak to, kdo je skutečný majitel, vymezuje zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (konkrétně § 4 odst. 4 zákona č. 253/2008 Sb.).

Na tomto místě je vhodné upozornit, že v červnu 2020 byl Parlamentu ČR předložen návrh nového zákona o evidenci skutečných majitelů. V době vzniku tohoto manuálu (září 2020) byl materiál (jako sněmovní tisk č. 886/0) ve sněmovně a byl předložen Ústavně právnímu výboru k projednání. Vzhledem k současné situaci je pravděpodobné, že pokud zákon nabude

účinnosti, stane se tak až po 1. 1. 2021. Pro neziskové organizace však přijetím tohoto zákona povinnost k zápisu (podle současného návrhu) neodpadne.

Lze do evidence skutečných majitelů nahlížet? A kdo všechno bude mít přístup k zapsaným údajům?



Evidence skutečných majitelů je zcela neveřejná. Nelze do ní tedy obecně nahlížet, ani v ní vyhledávat. Evidence skutečných majitelů je v současnosti specificky určena pro užití zákonem vymezenými osobami a orgány v souvislosti s jimi plněnými zákonnými povinnostmi. Přístup k údajům v evidenci umožňuje Ministerstvo spravedlnosti například soudu pro účely soudního řízení, Policii ČR a státnímu zastupitelství pro účely trestního řízení, správcům daně pro účely výkonu správy daní apod. (plný výčet obsahuje ustanovení § 118b odst. 3 zákona o veřejných rejstřících). Tyto orgány a osoby mohou získat **kompletní výpis** z evidence skutečných majitelů na základě tzv. dálkového přístupu poskytnutého Ministerstvem spravedlnosti.

Podrobné informace k dálkovému přístupu lze nalézt zde: <https://issm.justice.cz/dalkovy-pristup/info/>.

Z evidence skutečných majitelů lze získat i **částečný výpis**. Částečný výpis se poskytuje v rozsahu údajů o jméně, státu, bydliště, roce a měsíci narození skutečného majitele, státní příslušnosti a o skutečnostech, které odůvodňují jeho postavení skutečného majitele (tedy jinými slovy důvody, pro které byla osoba jako skutečný majitel zapsána). Částečný výpis vydává soud pouze té osobě, která prokáže svůj zájem na předcházení trestným činům legalizace výnosů z trestné činnosti, legalizace výnosů z trestné činnosti z nedbalosti a jejich zdrojovým trestným činům a trestným činům financování terorismu a podpora a propagace terorismu. Tento tzv. oprávněný zájem lze vnímat jako zájem veřejný, tedy zájem veřejně důležitý a prospěšný. Oprávněnost je vždy třeba posuzovat ve vztahu ke konkrétní situaci. Bude vždy třeba zohledňovat konkrétní osobu, konkrétní důvody a konkrétní souvislosti případu. Obecně lze říci, že osobou, jež může mít oprávněný zájem, je ta, které na základě konkrétní situace může daný údaj napomoci k potvrzení, či vyvrácení jejího podezření o trestné činnosti.

Teoretický příklad v souvislosti se spolky – o částečný výpis by si mohl požádat například krajský úřad v souvislosti s poskytnutím dotace spolku, o kterém by měl oprávněnou pochybnost, že je založen k praní špinavých peněz. V takovém případě by požádal soud o poskytnutí částečného výpisu. Ve své žádosti by uvedl a doložil okolnosti, pro které žádá poskytnutí výpisu. Soud by tuto žádost posoudil, zejména by posoudil, zda má krajský úřad oprávněný zájem na získání výpisu a dospěl-li by k závěru, že ano, částečný výpis by vydal.

Dostanu se nějakým způsobem ke svým zapsaným údajům?

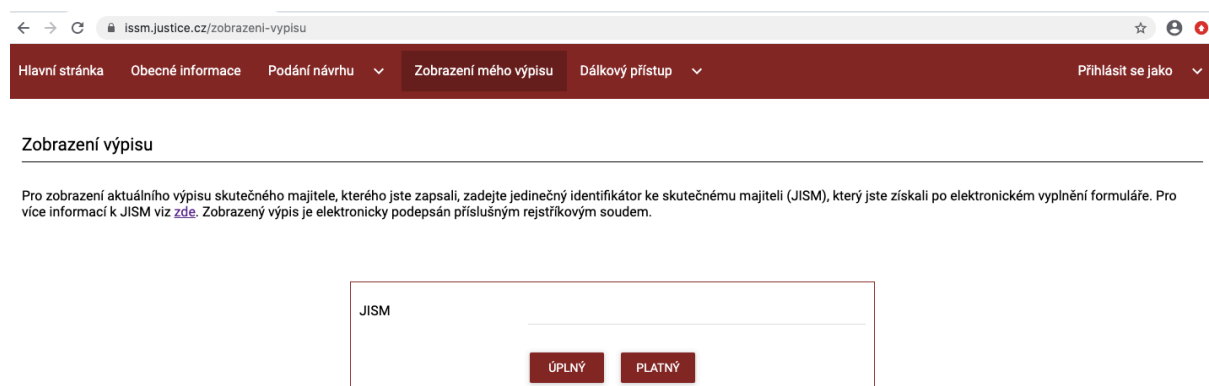
Ano, výpis sama o sobě může zapsaná osoba získat dvěma způsoby.

Prvním způsobem je požádat o výpis příslušný rejstříkový soud. Takto získaný výpis může být jak elektronicky podepsaný, tak listinný, úředně ověřený. Obě možnosti jsou však zpoplatněny.



Druhou variantou je použít jedinečného identifikátoru ke skutečnému majiteli přímo v aplikaci evidence skutečných majitelů. V tomto případě na stránkách issm.justice.cz stačí kliknout na ikonu „Zobrazení mého výpisu“. Na této stránce stačí zadat jedinečný identifikátor (JISM), který vám byl vygenerován v okamžiku úspěšného dokončení vyplnění formuláře pro návrh na zápis skutečného majitele. Poté již jen vyberete, zda chcete zobrazit platný, či úplný (tj. i s historickými údaji) výpis. Zobrazený výpis je možné stáhnout jako podepsaný PDF dokument (elektronický podepsaný výpis). Předpokladem zobrazení výpisu skutečného

majitele je, že již byl soudem zápis skutečného majitele proveden. Získání výpisu skutečného majitele prostřednictvím jedinečného identifikátoru ke skutečnému majiteli je bezplatné.



Jaký smysl evidence skutečných majitelů tedy má?

Evidence skutečných majitelů byla vytvořena jako důsledek opatření proti praní špinavých peněz. Cílem těchto opatření je větší důraz na transparentnost a zamezení zneužívání těchto právnických osob k nekalým účelům.

Do kdy musíme skutečného majitele do evidence zapsat?



Pro některé právníky osoby již lhůta ke splnění této povinnosti uplynula. Avšak pro právníky osoby zapsané do veřejných rejstříků odlišných od obchodního rejstříku (např. spolkového rejstříku), tedy pro **spolky, nadace, ústavy apod.** je lhůta pro zápis v tuto chvíli stanovena do **1. 1. 2021**. Nutno dodat, že po tomto datu budou mít všechny nově vzniklé neziskové organizace povinnost zapsat skutečného majitele bez zbytečného odkladu po svém zápisu do příslušného veřejného rejstříku (např. spolkového rejstříku, nadačního rejstříku apod.).

Jaké jsou sankce s případným nesplněním evidenční povinnosti v uvedené lhůtě?

V současné době žádné přímé sankce spojené nejsou. Nepřímé sankce mohou však být stanoveny v souvisejících předpisech, např. zákon o zadávání veřejných zakázek, insolvenční zákon, zákon o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.



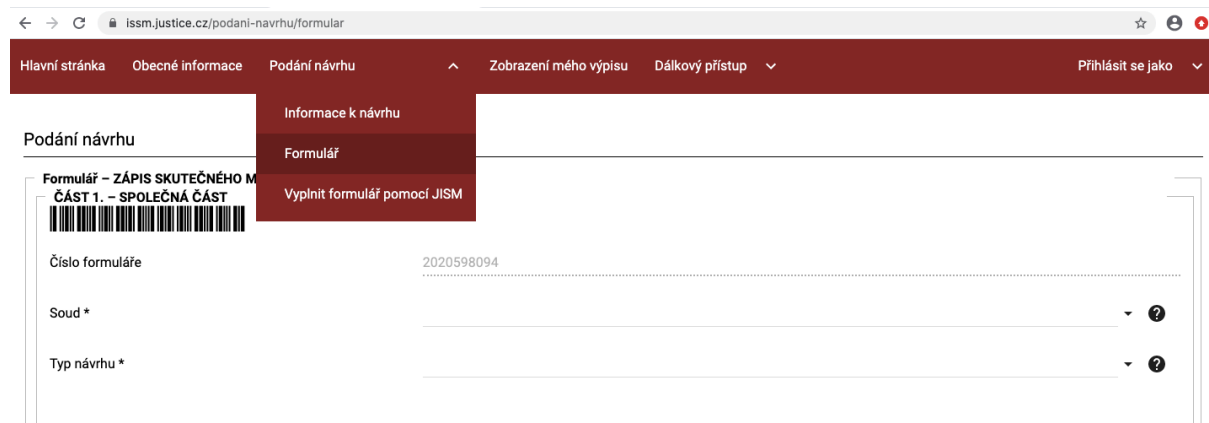
V novém návrhu zákona o evidenci skutečných majitelů je však navrhováno, aby porušení povinností podle tohoto zákona bylo sankcionováno a nezajištění zápisu, resp. jakékoliv jiné porušení evidenční povinnosti by mohlo být přestupkem. Speciálně je přitom navrhováno postihnout nezapsání žádných údajů do evidence skutečných majitelů a poté obecně nezajištění aktualizace zápisu. Sankce jsou navrhovány ve formě pokuty až do výše 500 000 Kč.

Jak se tedy můžu zapsat jako skutečný majitel?

Návrh na zápis se podává prostřednictvím inteligentního formuláře, který naleznete na webu issm.justice.cz. Tento inteligentní formulář je možné vyplnit pouze elektronicky. Následně se vyplněný formulář zasílá příslušnému rejstříkovému soudu.

Kde najdu inteligentní formulář?

Inteligentní formulář k podání návrhu do evidence skutečných majitelů naleznete na stránkách issm.justice.cz -> záložka „Podání návrhu“ -> podkapitola „Formulář“, popřípadě zadáním <https://issm.justice.cz/podani-navrhu/formular>.



Kdo návrh podává?

Navrhovatelem na zápis (či změnu zápisu) údajů o skutečném majiteli je **ta právnická osoba, o jejíhož skutečného majitele jde**. V případě zápisu skutečného majitele pobočného spolku je navrhovatelem spolek hlavní. Navrhovatel samozřejmě může k podání návrhu zmocnit třetí osobu.

Jak mám formulář vyplnit? Které údaje se zapisují?

Údaje, které se mají o skutečném majiteli zapsat do evidence skutečných majitelů, plynou přímo ze zákona o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob a o evidenci svěrenských fondů (§ 118f tohoto zákona). Zapisují se zejména informace identifikující skutečného majitele jako jsou např. jeho jméno, datum narození či státní příslušnost. Dále je třeba zapsat údaje, které specifikují, na čem je pozice skutečného majitele založena. Pole označená hvězdičkou jsou povinná. V příloze tohoto manuálu najdete vyplněný smyšlený vzorový inteligentní formulář pro zápis do evidence skutečných majitelů – jako vzor posloužil spolek, který měl pouze předsedu jako jediného člena statutárního orgánu a tento předseda byl i zapsán jako skutečný majitel.

Při vyplnění formuláře postupujeme podle údajů, které jsou požadovány. Pokud zapisujeme prvního skutečného majitele té konkrétní právnické osoby, pak jako typ návrhu uvedeme „prvozápis“. Dále u subjektu, jehož skutečný majitel je předmětem návrhu, uvádíme „právnická osoba“, právní formu vybereme podle své právní formy (spolek, nadace, ústav...). Navrhovatele uvedeme většinou „stejný jako subjekt“ – tedy pokud neprovádíme zápis jménem jiného spolku, na základě plné moci. Takže tuto variantu („stejný jako subjekt“) vybereme i v případě, že s vyplněním formuláře někomu pomáháme, ale vlastně si návrh podává on sám.

Vhodné je vyplnit i emailovou adresu navrhovatele, aby vás soud mohl zpravit o tom, jestli provedl zápis (viz níže).

V okénku „Fyzické osoby, které podávají návrh“ uvedeme tu osobu/popř. osoby, které jsou oprávněny za naši organizaci jednat a která/ktelé podávají návrh. Bude to tedy například předseda spolku. Toto označení je vhodné uvést do kolonky „označení oprávnění“. Pokud

máme v pořádku údaje ve spolkovém (či jiném příslušném) rejstříku a návrh podává člen statutárního orgánu, který je oprávněn za spolek (jinou právnickou osobu) jednat a který je v rejstříku zapsán, není potřeba již v této části dokládat žádné přílohy, soud si vše potřebné zjistí z příslušného veřejného rejstříku.

V druhé části následně vyplníme údaje o skutečném majiteli (skutečných majitelích, je-li jich více – viz výše). Je-li zapisováno více skutečných majitelů, údaje o dalším skutečném majiteli zadáváme pomocí tlačítka „přidat skutečného majitele“. V této části většina spolků bude vyplňovat všechny členy statutárního orgánu – a to i v případě, že jich je více, avšak každý z nich může jednat samostatně. Další odchylky je však nutné v každém konkrétním případě zvážit a posoudit podle vaší organizace.

Formulář mám vyplněný, co teď?

Poté, co vyplníme formulář, je možné jej stáhnout a buď zaslat rejstříkovému soudu v elektronické podobě, nebo jej lze vytisknout, podepsat a zaslat rejstříkovému soudu v listinné podobě. Po vyplnění a uložení formuláře uživatel také získá tzv. **jedinečný identifikátor ke skutečnému majiteli** (JISM, viz níže).

Před uložením formuláře a tedy získáním jeho PDF verze je též umožněno si vyplněná data (ve formátu JSON) stáhnout do počítače. Následně je možné data kdykoli opět do formuláře ve webovém rozhraní nahrát (výběrem daného souboru v počítači). K uvedenému postupu slouží tlačítka „Stáhnout data“ a „Nahrát data“ na konci stránky s formulářem. Uvedený postup umožňuje uložit si formulář v jakékoli fázi vyplňování, tedy bez ohledu na stav vyplnění povinných polí. Uložená data pak lze použít vícekrát ve vztahu k různým formulářům.



Výstupem elektronicky vyplněného formuláře je PDF dokument, který lze zaslat rejstříkovému soudu v elektronické či listinné podobě. Elektronicky vyplněný formulář je možné vytisknout a pracovat s listinným návrhem. Podpis navrhovatele na listinném návrhu musí být **úředně ověřen**. Návrh na zápis v elektronické podobě musí být **podepsán uznávaným elektronickým podpisem nebo zaslán prostřednictvím datové schránky navrhovatele** (tj. datové schránky právnické osoby, jejíž skutečný majitel se zapisuje). Pokud tedy posíláte vyplněný PDF formulář prostřednictvím datové schránky organizace, již se zápis skutečného majitele týká, není už potřeba připojovat elektronický podpis.



Komu mám vyplněný formulář zaslat?

Vyplněný formulář je třeba adresovat místně příslušnému rejstříkovému soudu. Tím je **krajský soud**, v jehož obvodu je obecný soud zapsané osoby (tj. právnické osoby – např. spolku, jehož skutečný majitel je zapisován).



Tedy, ukážeme-li si to na příkladu spolku sídlícího ve Slavkově u Brna, je příslušným soudem Krajský soud v Brně, tedy soud, u kterého je spolek zapsaný a vedený, a k tomuto soudu bude spolek podávat i návrh na zápis skutečného majitele.

Seznam rejstříkových soudů

Rejstříkový soud	Adresa	Kontakty
Městský soud v Praze	Slezská 2000/9, 120 00 Praha	podatelna@msoud.pha.justice.cz Tel: 224 172 111 Datová schránka: snkabbm

Krajský soud v Českých Budějovicích	Zátkovo náměstí 10/2, 370 84 České Budějovice	podatelna@ksoud.cbu.justice.cz Tel: 389 018 111 Datová schránka: 832abay
Krajský soud v Plzni	Veleslavínova 21/40, 306 17 Plzeň	podatelna@ksoud.plz.justice.cz Tel: 377 869 611 Datová schránka: yaraba4
Krajský soud v Ústí nad Labem	Národního odboje 1274/26, 400 92 Ústí nad Labem	podatelna@ksoud.unl.justice.cz Tel: 475 247 111 – ústředna Datová schránka: phgaba8
	Krajský soud v Ústí nad Labem - pobočka v Liberci U Soudu 540/3, 460 72 Liberec	podatelna@ksoud.lbc.justice.cz Tel: 485 238 111 Datová schránka: tx5bkr9
Krajský soud v Hradci Králové	Československé armády 218/57, 502 08 Hradec Králové	podatelna@ksoud.hrk.justice.cz Tel: 498 016 111 – ústředna Datová schránka: ep7abae
	Krajský soud v Hradci Králové - pobočka v Pardubicích Na Třísele 135, 530 96 Pardubice	podatelna@ksoud.pce.justice.cz Tel: 466 044 411 - ústředna Datová schránka: ep7abae
Krajský soud v Brně	Husova 353/15, 601 95 Brno	podatelna@ksoud.brn.justice.cz Tel: 546 511 111 - ústředna Datová schránka: 5wwaa9j
	Havlíčkovské nábřeží 1835/34, 728 81 Ostrava	podatelna@ksoud.ova.justice.cz Tel: 596 153 111 Datová schránka: jhyaeqv
Krajský soud v Ostravě	Krajský soud v Ostravě - pobočka v Olomouci Studentská 1187/7, 771 00 Olomouc	podatelna@ksoud.olc.justice.cz Datová schránka: euyp2tn

Zdroj: issm.justice.cz

Jakým způsobem mám vyplněný formulář zaslat?

Jak již bylo uvedeno výše, vyplněný návrh lze zaslat soudu v elektronické či listinné podobě.

Platí se za podání návrhu?

Obecně ano, avšak právnické osoby, které jsou zapisovány do jiného než obchodního rejstříku (spolky – spolkový rejstřík, nadace – nadační rejstřík, ústavy – rejstřík ústavů), jsou od poplatku osvobozeny. Jinými slovy, podává-li návrh nezisková organizace, soudní poplatky neplatí.

Je potřeba k návrhu něco dokládat?



Podle zákona je třeba k návrhu na zápis do evidence skutečných majitelů doložit listiny o skutečnostech, které mají být zapsány. Tyto listiny se neevidují, slouží pouze k osvědčení skutečností, které mají být zapsány.

Tyto listiny jsou v zásadě dvojího typu. Jedná se o listiny, které dokládají totožnost skutečného majitele, jehož totožnost nelze ověřit z tuzemského registru obyvatel. **V případě skutečných majitelů – českých občanů tak není třeba totožnost dokládat.** V případě cizinců

je třeba doložit výpis ze zahraničního registru obyvatel nebo odpovídající doklad státu, jehož je skutečný majitel občanem (typicky např. cestovní doklad).

Dále jde o listiny, které dokládají pozici skutečného majitele. Přitom platí, že soud pravdivost těchto listin nezkoumá. S ohledem na různorodé důvody pro pozici skutečného majitele nelze tyto listiny jednoznačně určit či vypočítat. **Často bude pozice skutečného majitele zřejmá ze zápisu ve veřejném rejstříku či ze zakladatelského právního jednání právnické osoby, které je vloženo ve sbírce listin.** V takovém případě již pozici skutečného majitele **není třeba zásadně dokládat**. Přitom je třeba si uvědomit, že i pokud je pozice skutečného majitele zjevná z veřejného rejstříku, je stále třeba do návrhu (v 2. části formuláře) uvést, na čem je pozice skutečného majitele založena. V případech, kdy není postavení skutečného majitele zřejmé z veřejného rejstříku, musí být doloženo příslušnou listinou.

Ve většině případů – má-li příslušná nezisková organizace v pořádku zápis v rejstříku, již tedy nebude soudu žádné přílohy k návrhu dokládat.

Jak bude probíhat zápis?



O zápisu skutečného majitele soud nevede řízení, a tedy ani nevydává rozhodnutí. Soud pouze buď zápis provede, nebo neprovede. S tím je spojen také fakt, že navrhovatel není ze strany soudu informován o úspěšnosti svého návrhu. Proto je v rámci formuláře pro zápis umožněno navrhovateli vyplnit **emailovou adresu**, na kterou systém v okamžiku případného úspěšného zápisu skutečného majitele automaticky zašle zprávu. Soud zapíše skutečného majitele do evidence skutečných majitelů do **5 pracovních dnů** ode dne, kdy mu došel návrh na zápis.

Za stav zápisu je v plném rozsahu odpovědná příslušná právnická osoba, soud nezkoumá věcnou správnost zapisovaných údajů ani míru, v jaké byly tyto údaje doloženy. Zaměřuje se pouze na formální kontrolu návrhu na zápis – kontroluje, zda jsou navrhované údaje formálně doloženy, popř. zda plynou z údajů zapsaných ve veřejném rejstříku. V rámci zápisu skutečného majitele soud provádí ztotožnění zapisované osoby.



Soud nezapíše údaje o skutečném majiteli do evidence skutečných majitelů, jestliže návrh na zápis údajů o skutečném majiteli byl učiněn neoprávněnou osobou, nebyl podán na formuláři, neobsahuje všechny předepsané náležitosti, je nesrozumitelný nebo neurčitý nebo nebyl podán s listinami, jimiž mají být doloženy údaje o skutečném majiteli.



Neprovede-li soud zápis skutečného majitele, vyrozumí o tom soud navrhovatele do 3 pracovních dnů ode dne doručení návrhu na zápis. Ve vyrozumění soud uvede důvody neprovedení zápisu s poučením, jak lze nedostatky odstranit.

Co když bude ve formuláři chyba? Vyzve mě soud k nápravě?

Soud také nevyzývá k opravě či doplnění navrhovaných údajů. V případě, že tedy bude v návrhu chyba, soud zápis neprovede a navrhovatele o tomto neprovedení vyrozumí. V tomto případě je třeba opravu provést podáním nového návrhu.

Co je to ten JISM?

Jedinečný identifikátor ke skutečnému majiteli je náhodně generovaný kód, který obecně slouží k snazší práci uživatelů s evidencí skutečných majitelů, a to s ohledem na její neveřejnou povahu.

Jedinečný identifikátor ke skutečnému majiteli (dále jen „JISM“) je představován řadou znaků, pomocí které se uživatel může identifikovat vůči aplikaci informačního systému evidence skutečných majitelů. To mu má zejména usnadnit tvorbu případného návrhu na změnu zápisu v evidenci skutečných majitelů a získání výpisu z evidence.

Jak JISM získám?

JISM lze získat pouze prostřednictvím formuláře pro návrh na zápis skutečného majitele (popřípadě následně prostřednictvím formuláře pro změnu návrhu). JISM je vám vygenerován v okamžiku úspěšného dokončení vyplnění formuláře pro návrh na zápis skutečného majitele. Poté je uživateli zobrazena potvrzovací hláška se zobrazením JISM, který je spárován k tomuto formuláři. JISM je **potřeba si pro další účely poznamenat či jej jinak uschovat**. Pokud byste stránku zavřeli před poznamenáním, již ho nezjistíte.



JISM – jedinečný identifikátor ke skutečnému majiteli

a9ef7acc-2a57-494a-a263-931e2ba3a2f2

Výše zobrazený JISM je potřeba si nyní pro další účely poznamenat, zkopírovat, opsat a uložit. Po opuštění této stránky již nebude možné JISM k danému návrhu zobrazit, ani jinak získat.

Jedinečný (bezvýznamový) identifikátor ke skutečnému majiteli je náhodný kód, který slouží k snazší následné práci s návrhovým formulářem. Usnadní Vám jednak tvorbu případného návrhu na změnu zápisu v evidenci skutečných majitelů, jednak Vám umožní kdykoli jednoduše získat výpis z evidence. Více informací o JISM naleznete [zde](#).

VYTISKNOUT

Tímto tlačítkem si můžete stránku s Vaším JISM vytisknout.

STÁHNOUT .TXT

Tímto tlačítkem si můžete stáhnout Váš JISM jako textový dokument.

STÁHNOUT DATA

Tímto tlačítkem si můžete uložit (ve formátu JSON) data, která jste do formuláře vyplnili. Tato data je případně možné posléze nahrát do nového formuláře (pomocí tlačítka „Nahrát data“ na konci stránky s formulářem).

A k čemu JISM slouží?

Poté, co je soudem proveden zápis skutečného majitele, může při zápisu získaný JISM uživateli (navrhovateli – zapsané osobě) posloužit ve dvou situacích. Předně může zapsaná osoba díky JISM **získat aktuální výpis skutečného majitele přímo z webové aplikace evidence skutečných majitelů** (viz výše).

Dále pak JISM může posloužit pro **snazší tvorbu návrhu na změnu zápisu skutečného majitele**. Při vyplnění spárovaného JISM v rámci formuláře pro návrh na změnu zápisu skutečného majitele se totiž předvyplní zapsané neveřejné údaje. Uživatel tak ve formuláři pohodlně určí, které údaje chce změnit (přepsat). Než je skutečný majitel zapsán soudem do evidence, není JISM funkční. K této funkci se dostaneme pomocí ikonky „Podání návrhu“ - > „Vyplnit formulář pomocí JISM“.

Hlavní stránka Obecné informace Podání návrhu Zobrazení mého výpisu Dálkový přístup Přihlásit se jako

Vyplnit formulář pomocí JISM

- Informace k návrhu
- Formulář
- Vyplnit formulář pomocí JISM

JISM

NAČÍST

Původní JISM mi po změně údajů v evidenci nefunguje, proč? A naopak, v mezičase po vytvoření nového návrhu, ale před zápisem, mi nefunguje nově vygenerovaný JISM?

Je to proto, že každá provedená změna zápisu skutečného majitele v evidenci působí zneplatnění předchozího JISM. Pro získání aktuálního výpisu tedy vždy slouží pouze jeden JISM.

V rámci návrhu na změnu zápisu sice návrhovač získá nový JISM, ten však zatím bez využití a takříkajíc čeká. Až dojde-li k zápisu změny do evidence, nahradí nový (dosud čekající) JISM ten původní. Pokud k zápisu nedojde, čekající JISM je zneplatněn (a stále platí původní JISM). Ke každému zápisu se tedy váže unikátní vygenerovaný JISM – dokud nemáme údaje zapsané, platí ten původní, po zapsání údajů platí ten první. V jednu chvíli tedy budete mít poznamenané dva JISM.

Co když se některé zapsané údaje změni – například se přestěhují, nebo se vdám? A co když se změni osoba skutečného majitele? Nebo co když spolek zrušíme?



Zapsané údaje mají samozřejmě odpovídat skutečnosti a změni-li se tyto skutečnosti, je potřeba podat nový návrh. Tento nový návrh se podává stejně jako u prvozápisu prostřednictvím inteligentního formuláře, avšak u „typu návrhu“ vybereme možnost změna zápisu. Návrh na změnu zápisu je potřeba podat vždy co nejdříve, bez zbytečného odkladu. Stejným způsobem se postupuje i u výmazu konkrétní právnické osoby z veřejného rejstříku (tedy po jejím zrušení).



Avšak pozor, změnu údajů, která je vyvolána **změnou** referenčních údajů **v základním registru**, však není třeba řešit (viz § 95 odst. 1 zákona č. 304/2013 Sb.). To v praxi znamená, že pokud si např. osoba změni jméno, dojde ke změně v základním registru, která se automaticky promítne i do evidence skutečných majitelů.

Zdroje



- <https://issm.justice.cz>
- RONOVSÁ, Kateřina. Evidence skutečných majitelů „v mlze“. Bulletin advokacie. 2018, č. 4, s. 30-34.



Přílohy

Vzorový formulář – Zápis skutečného majitele

Vypracovala

Asociace nestátních neziskových organizací Jihomoravského kraje, z. s. - www.annojmk.cz

Mgr. Klára Trněná

Zpracováno podle stavu k 20. 9. 2020

Formulář – ZÁPIS SKUTEČNÉHO MAJITELE**ČÁST 1. – SPOLEČNÁ ČÁST**

Číslo formuláře - čárový kód



Číslo formuláře

2020598106

Soud

Krajský soud v Brně

Typ návrhu

Prvozápis

Spisová značka skutečného majitele

Subjekt, jehož skutečný majitel je předmětem návrhu

Právnícká osoba

Právnícká osoba

Název

Spolek

Identifikační číslo

1234567

Spisová značka

A 1234

Sídlo

Stát

Česká republika

Obec

Brno

Část obce

Ulice

Hlavní

Číslo domu

11

PSČ

123 00

Právní forma

Spolek

Navrhovatel

Navrhovatel stejný jako subjekt

E-mail navrhovatele

spolek@spolek.cz

Datum provedení zápisu

Žádám, aby uvedené skutečnosti byly zapsány do evidence skutečných majitelů v zákonem stanovené lhůtě

Fyzické osoby, které podávají návrh

Pro úplnost formuláře musí být zadána minimálně jedna fyzická osoba, která podepisuje návrh. Pokud návrh podává navrhovatel, zvolte "Tento návrh podává za navrhovatele" a uveďte osobu, která bude formulář podepisovat (typicky člen statutárního orgánu). Pokud návrh podává právní zástupce navrhovatele, použijte položku "Tento návrh podává zástupce navrhovatele" a doplňte, zda právní zástupce navrhovatele je advokátem, notářem nebo obecným zmocněncem.

Fyzická osoba, která podává návrh

Kdo podává návrh

Tento návrh podává za navrhovatele

Titul před

Jméno

Jan

Příjmení

Novák

Titul za

Označení oprávnění

předseda spolku

Přílohy

V souladu s § 19 rejstříkového zákona je třeba k návrhu na zápis do evidence skutečných majitelů doložit listiny o skutečnostech, které mají být zapsány. **Tyto listiny nejsou určeny k evidování v evidenci skutečných majitelů.** Může se jednat např. o listiny, které dokládají totožnost skutečného majitele, jehož totožnost nelze ověřit z tuzemského registru obyvatel (odpovídající doklad státního občanství, jehož je skutečný majitel občanem) nebo o listiny, které dokládají pozici skutečného majitele. Chce-li navrhovatel, aby byl obsah těchto listin také předmětem zápisu do evidence skutečných majitelů, lze předmětné listiny přiložit v rámci části 2. formuláře.

Celkový objem do formuláře nahrávaných elektronických příloh je omezen limitem 100 MB.

Přílohy můžete buď přímo nahrát do formuláře (zvolte „elektronické přílohy“) nebo je k návrhu standardně přiložit (zvolte „přiložené přílohy“). V případě přiložení (ať už jde o listiny nebo např. CD) zde přílohy pouze uveďte.

ČÁST 2. – ÚDAJE O SKUTEČNÉM MAJITELI, KTERÉ JSOU PŘEDMĚTEM ZÁPISU

Označení skutečného majitele

Fyzická osoba

Titul před	<input type="text"/>
Jméno	Jan
Příjmení	Novák
Titul za	<input type="text"/>
Státní příslušnost	Česká republika
Datum narození	1966-11-11
Rodné číslo	9611111234

Adresa

Stát	Česká republika
Obec	Brno
Část obce	<input type="text"/>
Ulice	Hlavní
Číslo domu	11
PSČ	12300

Adresa bydliště

Bydliště se liší od adresy místa pobytu

Údaje specifikující, na čem je pozice skutečného majitele založena

Vyberte, prosím, v části 1. formuláře právní formu subjektu, jehož skutečný majitel je předmětem návrhu.

Postavení skutečného majitele je založeno na přímé účasti v právnické osobě.

Postavení skutečného majitele je založeno na tom, že je příjemcem rozdělovaných prostředků.

Postavení skutečného majitele je založeno jinak.

Pro úspěšnost návrhu je zásadně nezbytné popsat, jak je postavení skutečného majitele založeno. Můžete

- vybrat z nabízených možností a jejich detailů (případně specifikací),
- zvolit v nabídce "Slovní vyjádření postavení" a postavení skutečného majitele popsat vlastními slovy nebo
- nahrát přímo do formuláře (do části "Přílohy pro specifikaci pozice skutečného majitele") přílohu ve formátu PDF, ve které bude popsáno, jak je postavení skutečného majitele založeno.

Uvedené možnosti lze kombinovat.

Postavení skutečného majitele je založeno jinak

Postavení skutečného majitele je založeno jeho funkcí ve voleném orgánu právnické osoby

Detail

Statutární orgán

Specifikace

Skutečný majitel je členem statutárního orgánu

Přílohy pro specifikaci pozice skutečného majitele

Postavení skutečného majitele lze též znázornit v příloze. Nahrajte do formuláře dokument ve formátu PDF. Celkový objem do formuláře nahrávaných elektronických příloh je omezen limitem 100 MB. Tato příloha bude evidována v evidenci skutečných majitelů.

Datum vyplnění formuláře

2020-09-21T14:28:01.830Z

.....
podpis navrhovatele