

*Til § 2*

Det foreslås, at der skal ske indberetning til den myndighed, hvorunder den omhandlede lovgivning hører. Indberetningerne skal således ske til de myndigheder, der enten fører tilsyn med den omhandlede lovgivning eller administrerer denne og f.eks. har hjemmel til at udstede vejledninger, udtale sig om tvivlsspørgsmål m.v.

Indberetningen skal ske, når de i § 1 nævnte enten har en viden eller blot en formodning om, at en virksomhed ved en beslutning om overførsel, erhvervelse, besiddelse eller anden anvendelse af de finansielle midler vil udføre eller har udført handlinger, der enten er ulovlige, eller der må antages at være åbenbar tvivl om lovligheden af. Der vil således være indberetningspligt, når den pågældende lovs formål eller motiver, herunder tilkendegivelser fra Folketinget, tilsiger, at det ikke er hensigten med bestemmelserne, at disse skal anvendes på den pågældende måde. Der vil tillige være indberetningspligt, når bestemmelser i en lov udnyttes til at omgå anden lovgivning, selv om den konkrete handling ikke er i uoverensstemmelse med den pågældende lovs bestemmelser eller formål, hvilket f.eks. vil være åbenbart ved handlinger, der tilsiger at unddrage skattebetalinger eller andre ydelser til det offentlige. Der er således også pligt til at vurdere samspillet mellem de enkelte love og foretage indberetning, hvis dette giver mulighed for utilsigtet anvendelse af gældende regler. Det er ikke hensigten, at de indberetningspligtige skal foretage den egentlige juridiske vurdering af, hvorvidt der kan ske strafforfølgelse som følge af handlingen eller forsøget herpå. Denne vurdering foretages af myndigheden efter de gældende regler om strafforfølgelse.

Den foreslåede bestemmelse indebærer tillige, at de indberetningspligtige allerede ved en begrundet mistanke skal foretage indberetning til myndigheden, ligesom der skal ske indberetning, selv om de indberetningspligtige alene har kendskab til planlægning af en eventuel kommende handling. De indberetningspligtige kan ikke afvente, at handlingen gennemføres.

Myndigheden, der modtager indberetningen, foretager efter gældende forvaltningsretlige principper en undersøgelse af de oplysninger, indberetningen indeholder. Undersøgelsen bør således indeholde en vurdering af, hvorvidt det er nødvendigt at ændre eller tydeliggøre lovgivningen enten ved en ændring af lovgivningen eller ved at udstede vejledninger m.v.,

og/eller om der er grundlag for undersøgelse af egentlige strafbare forhold.

Gældende bestemmelser, der pålægger eller giver mulighed for myndighederne til at undersøge, hvorvidt der er grundlag for strafforfølgelse, berøres således ikke af den foreslåede bestemmelse, men kan give anledning til, at disse anvendes, hvis myndighedens undersøgelser viser, at der er grundlag for strafforfølgelse.

Det foreslås, at indberetningen skal indholde alle de oplysninger om handlingens art og karakter, som de indberetningspligtige måtte have kendskab til. Bestemmelsen indebærer således, at der skal gives oplysninger om, hvilke lovbestemmelser der anvendes eller omgås, principperne for beslutningen eller handlingen samt formålet hermed, f.eks. undtagelse af skattebetalinger eller lignende. Der skal ikke gives oplysninger om den enkelte kunde, der rådgives, eller den enkelte virksomhed, hvor vedkommende er bestyrelsesmedlem. De gældende regler og principper for fortrolighed om konkrete oplysninger om kunde-forhold berøres således ikke af bestemmelsen.

*Til § 3*

Det foreslås, at de indberetningspligtige skal holde indberetningen fortrolig. Fortroligheden vil sikre, at de indberetningspligtige ikke lider skade f.eks. i form af tab af kunder, ligesom myndigheden vil kunne udøve sine beføjelser på samme måde, som hvis myndigheden selv, i kraft af den almindelige myndighedsudøvelse, havde fået kendskab til de nævnte forhold.

Da gældende tavshedspligtsbestemmelser er meget vide, foreslås det præciseret, selv om indberetningen ikke skal indeholde oplysninger om kunde-forhold, jf. § 2, stk. 2, at de oplysninger, der videregives til myndigheden, ikke er at betragte som en tilsidesættelse af den tavshedspligt, der måtte være fastsat i henhold til lovgivningen, i medfør af lov eller i henhold til kontrakt, ligesom videregivelsen af sådanne oplysninger ikke påfører et retligt ansvar.

*Til § 4*

Det foreslås, at overtrædelse af de pligter, lovforlaget fastlægger, straffes med bøde.

*Til § 5*

Det foreslås, at loven træder i kraft den 1. juli 1996.