

skyder- eller investorgarantiordninger udeladt, og der er indføjet en ny bestemmelse (nr. 8).

I den foreslåede *nr. 1* præciseres det, at fortrolige oplysninger kan videregives i forbindelse med efterforskning og strafforfølgning af strafbare forhold, der er omfattet af straffeloven eller tilsynslovgivningen, det vil sige de love, som administreres af Finanstilsynet.

Den gældende bestemmelse omfatter forhold, der er omfattet af straffelovgivningen. Det er uklart, hvad der forstås ved udtrykket straffelovgivningen. Hertil kommer, at bestemmelsen synes at forudsætte, at der utvivlsomt foreligger en overtrædelse.

Afgørelse af, om der foreligger en overtrædelse af tilsynslovgivningen eller straffeloven, kræver ofte en grundig efterforskning og bevisbedømmelse, førend det endeligt kan fastslås, at en overtrædelse foreligger. Finanstilsynet har i langt de fleste tilfælde hverken hjemmel til eller mulighed for at foretage en sådan efterforskning. Som følge heraf er bestemmelsens formulering præciseret således, at fortrolige oplysninger også kan videregives til brug for efterforskningen af en formodet lovovertrædelse af tilsynslovgivningen eller straffeloven.

*Nr. 2* svarer til den nuværende nr. 10 i bank- og sparekasseloven.

*Nr. 3* svarer til den nuværende nr. 14 i bank- og sparekasseloven.

*Nr. 4* svarer ligesom nr. 5 til den nuværende nr. 12 i bank- og sparekasseloven, men er nu opdelt i to særskilte numre.

*Nr. 5* svarer ligesom nr. 4 til den nuværende nr. 12 i bank- og sparekasseloven, men er nu opdelt i to særskilte numre.

*Nr. 6* svarer til den nuværende nr. 13 i bank- og sparekasseloven.

*Nr. 7* svarer til den nuværende nr. 11 i bank- og sparekasseloven.

Bestemmelsen i den foreslåede *nr. 8* er ny. Bestemmelsen giver hjemmel til videregivelse af fortrolige oplysninger til Rigsrevisionen især til brug for forvaltningsrevisionen. Det foreslås at lovfæste den hidtidige praksis, hvorefter Rigsrevisionen kan indhente alle de oplysninger, som er i Finanstilsynets besiddelse, og som skønnes af betydning for udførelsen af Rigsrevisors hverv. Baggrunden for den hidtidige praksis er Rigsrevisionens rolle i den parlamentariske kontrol med forvaltningen.

I overensstemmelse med de ændringer i UCITS-direktivet (85/611/EØF), der er indført med BCCI-direktivet (95/26/EF), præciseres det i *nr. 9*, at Finans-

tilsynet kan videregive oplysninger til skifteretten og andre myndigheder. Sidstnævnte er specielt rettet mod udenlandske myndigheder, der i visse tilfælde har en anden status eller en anden betegnelse. Bestemmelsen svarer i øvrigt til den gældende nr. 5 i bank- og sparekasselovens § 50 b.

*Nr. 10* svarer til den nuværende nr. 8 i bank- og sparekasseloven.

*Nr. 11* svarer til den nuværende nr. 9 i bank- og sparekasseloven.

*Nr. 12* svarer til den nuværende nr. 3 i bank- og sparekasseloven. Det er dog blevet præciseret, at bestemmelsen også omhandler EØS-landene.

*Nr. 13* svarer til den nuværende nr. 4 i bank- og sparekasseloven. Det er dog blevet præciseret, at bestemmelsen også omhandler EØS-landene.

Det er i *nr. 14* præciseret, at Finanstilsynet kun kan videregive oplysninger til myndigheder i tredjelande, hvis lovgivningen i det pågældende land fastlægger en tilsvarende tavshedspligt. Det vil derfor ikke være tilstrækkeligt, at det pågældende lands tilsynsmyndighed tilkendegiver ikke at ville udlevere de pågældende oplysninger.

Det er samtidigt præciseret, at bestemmelsen ikke omhandler EØS-landene. Disse lande er omfattet af nr. 12 og 13.

*Stk. 6* svarer til den nuværende § 50 b i bank- og sparekasseloven. Det er dog præciseret, at alle, der efter den foreslåede *stk. 5* modtager oplysninger fra Finanstilsynet, bliver omfattet af tilsynets tavshedspligt, forudsat der er tale om fortrolige oplysninger.

Det foreslåede *stk. 6* indebærer ikke indskrænkninger i visse grundlæggende principper inden for retsplejen. Således får bestemmelsen ingen betydning på en forsvarers ret til at blive bekendt med sagens materiale.

*Stk. 7* svarer til § 50 b, *stk. 3*, i den nuværende lov om banker og sparekasser m.v.

*Stk. 8* svarer til § 50 b, *stk. 5*, i den nuværende lov om banker og sparekasser m.v.

Bestemmelsen i § 77 b, *stk. 1* er en videreførelse af princippet i den gældende bank- og sparekasselovs § 50 b, *stk. 6*, om, at alene foreningen, administrations-selskabet eller depotselskabet er part i forholdet til Finanstilsynet. Som noget nyt foreslås i *stk. 2* og *3*, at andre end disse kan være part i forhold til Finanstilsynet. Partsstatus indebærer blandt andet adgang til efter forvaltningslovens regler at få fortrolige oplysninger i den del af en sag, som vedrører den pågældende, samt mulighed for at indbringe Finanstilsynets afgørelser for Erhvervsankenævnet.