



Rada
Evropské unie

Brusel 3. července 2024
(OR. en)

11623/24

LIMITE

CORLX 733
CFSP/PESC 1035
RELEX 910
COARM 143
FIN 623
CONUN 147
COTER 139

POZNÁMKA

Odesílatel:	Generální sekretariát Rady
Příjemce:	Delegace
Č. předchozího dokumentu:	10572/22
Předmět:	Omezující opatření (sankce) – aktualizace osvědčených postupů EU pro účinné provádění omezujících opatření

Osvědčené postupy EU
pro účinné provádění omezujících opatření

	<u>strana</u>
<u>Úvod</u>	3
A. <u>Označení a identifikace osob a subjektů, na něž se vztahují cílená omezující opatření</u>	4
I. Identifikace označených osob či subjektů	4
II. Stížnosti týkající se záměny totožnosti	5
III. Vyřazení ze seznamu	9
B. <u>Finanční omezující opatření</u>	12
I. Legislativní rámec	12
II. Správní a soudní zmrazení, zajištění a konfiskace	13
III. Rozsah finančních omezujících opatření	13
IV. Role hospodářských subjektů a občanů	16
V. Využívání informací příslušnými orgány	17
VI. Finanční prostředky	18
VII. Hospodářské zdroje	20
VIII. Vlastnictví a ovládání	23
IX. Jednání „jménem“	28
X. Označené právní subjekty	30
XI. Odchylky	30
XII. Pokyny pro posuzování žádostí o odchylky	32
C. <u>Zákazy týkající se poskytování zboží</u>	35
D. <u>Koordinace a spolupráce</u>	35

Úvod

1. Dne 8. prosince 2003 přijala Rada Pokyny k provádění a vyhodnocování omezujících opatření v rámci SZBP¹ (dále jen „pokyny“). V těchto pokynech bylo navrženo, aby sledováním těchto omezujících opatření a následnou činností byl pověřen zvláštní orgán Rady. Následně pověřil COREPER dne 26. února 2004 Pracovní skupinu radů pro vnější vztahy, aby kromě svého stávajícího mandátu sledovala a vyhodnocovala omezující opatření EU, a to v rámci pravidelných zasedání ve zvláštním složení pro sankce, případně posíleném o odborníky z členských států. Toto složení má rovněž mandát vypracovávat osvědčené postupy členských států pro provádění omezujících opatření.
2. Záměrem je tento dokument průběžně přezkoumávat, zejména s cílem doplnit osvědčené postupy týkající se provádění omezujících opatření.
3. Osvědčené postupy je třeba považovat za příklady *doporučení* obecné povahy pro účinné provádění omezujících opatření v souladu s použitelným právem Unie a vnitrostátními právními předpisy. Nejsou právně závazné a neměly by být chápány tak, že doporučují kroky, které by byly neslučitelné s použitelným právem Unie nebo členských států, včetně práva v oblasti ochrany údajů.
4. Účelem tohoto dokumentu není zdvojovat stávající práci, nýbrž určit klíčové prvky při provádění sankcí s ohledem na
 - zvláštní situaci v rámci právního řádu Evropské unie,
 - přezkum současného stavu provádění sankcí, vedený Pracovní skupinou radů pro vnější vztahy (složení pro sankce),
 - význam zdůraznění některých již existujících osvědčených postupů, které odrážejí aktuální priority členských států.

¹ Dokument Rady 15579/03, naposledy aktualizovaný dokumentem 11205/12.

V tomto dokumentu odkazuje pojem „výjimka“ na způsoby použití, které nejsou nařízenými zakázány, zatímco pojem „odchylka“ odkazuje na způsoby použití, které jsou zakázány, pokud je příslušný orgán nepovolí². V tomto dokumentu odkazují slovesa v přítomném čase a slova „musí“ a „je povinen“ na právní povinnosti uložené nařízenými EU, nebo jiným mezinárodním či vnitrostátním právním předpisem nebo předpisem Unie; slova „měl by“ odkazují na osvědčený postup; slova „mohl by“ a „může“ odkazují na návrhy, které by mohly být vhodné v závislosti na okolnostech a jiných příslušných právních předpisech a postupech.

A. Označení a identifikace osob a subjektů, na něž se vztahují cílená omezující opatření

I. Identifikace označených osob či subjektů

5. V zájmu zlepšení účinnosti finančních omezujících opatření a omezení vstupu a s cílem zabránit zbytečným problémům, které způsobují homonyma či téměř shodná jména (možnost „záměny totožnosti“), by v okamžiku identifikace mělo být k dispozici co nejvíce identifikátorů, které by měly být v okamžiku přijetí omezujícího opatření zveřejněny. V případě fyzických osob by informace měly pokud možno zahrnovat zejména příjmení a jméno (též v původním jazyce, jsou-li k dispozici) s odpovídajícím přepisem uvedeným v cestovních dokladech nebo přepsané podle norem Mezinárodní organizace pro civilní letectví (ICAO), další jména, pod kterými jsou osoby známy, pohlaví, datum a místo narození, státní příslušnost, adresu, číslo dokladu totožnosti nebo cestovního pasu. Přepis podle norem ICAO by měl být uveden v každém případě a ve všech jazykových verzích právního aktu ukládajícího omezující opatření. V případě subjektů by informace měly pokud možno zahrnovat zejména celý název, hlavní místo činnosti, místo registrace kanceláře, datum a číslo registrace.

² Výjimky ze sankcí EU mají obvykle formu odchylek nebo výjimek. Odchylka znamená, že činnost, která podléhá omezení (je zakázána), může být provedena až poté, co příslušný vnitrostátní orgán udělí povolení. Výjimka znamená, že omezení se neuplatní, pokud účel činnosti spadá do působnosti výjimky; osoby, kterých se výjimka dotýká, tak mohou provést předmětnou činnost bez prodlení.

6. Po označení (právnícké nebo fyzické) osoby nebo subjektu by měly být identifikátory podrobovány průběžnému přezkumu za účelem jejich upřesnění a rozšíření, do něhož jsou zapojeni všichni, kdo mohou k tomuto úsilí přispět. Měly by být zavedeny postupy k zajištění tohoto průběžného přezkumu, do něhož jsou zapojeni všichni, kdo mohou k tomuto úsilí přispět, zejména vedoucí misí EU v dané třetí zemi, příslušné orgány a agentury členských států a finanční instituce. S ohledem na opatření namířená proti zahraničním režimům by mohlo každé nastupující předsednictví vyzvat příslušné vedoucí misí EU k přezkumu a případně pozměnění nebo doplnění identifikačních údajů o označených osobách nebo subjektech. Aktualizace seznamů s dodatečnými identifikačními údaji bude přijata podle ustanovení základního aktu.
7. Podoby seznamů osob nebo subjektů a jejich identifikátorů by měly být harmonizovány.

II. Stížnosti týkající se záměny totožnosti

8. Pokud se informace o označené osobě nebo subjektu omezují pouze na jméno osoby / název subjektu, může se provedení označení ukázat v praxi jako problematické, neboť seznam možných pozitivních cílů může být velmi dlouhý. Tato skutečnost zvyšuje naléhavost dalších identifikátorů. I přes poskytnutí dodatečných identifikátorů však může být rozlišení mezi označenými a neoznačenými osobami nebo subjekty i nadále obtížné. Nelze vyloučit, že v některých případech budou zmrazeny finanční prostředky osoby/subjektu, které nebyly zamýšleným cílem omezujících opatření, nebo že bude z území členských států EU vyhoštěna osoba z důvodu identifikátorů shodných s identifikátory označené osoby/subjektu. Členské státy a Komise by měly mít zavedené postupy, které zajistí, že jejich šetření ohledně stížností týkajících se údajné záměny totožnosti povedou v tomto ohledu ke shodným výsledkům. Členské státy, Komise, ESVČ a Rada by měly spolupracovat na prokázání nesprávnosti pozitivního výsledku získaného na základě nedostatečných identifikátorů.

9. Hospodářským subjektům by zpravidla mělo být doporučeno, aby nenavazovaly obchodní styky s žádnou osobou či subjektem, jehož dostupné identifikátory se plně shodují, ledaže je zřejmé, že se nejedná o tutéž označenou osobu či subjekt. Členské státy, Komise, ESVČ a Rada by se měly navzájem informovat, pokud identifikují neoznačenou osobu či subjekt, které mají naprosto stejné identifikátory jako osoba či subjekt uvedené na seznamu. Omezená dostupnost identifikátorů nemůže ospravedlňovat styky s označenou osobou či subjektem.
- 9a. Je však rovněž důležité zajistit, aby fyzickým osobám, jejichž dostupné identifikátory se plně shodují, avšak které tvrdí, že nejsou zamýšleným cílem omezujících opatření, nebyl po dobu, kdy je prováděno šetření uvedené v bodech 10 až 16 níže, odepřen přístup k finančním prostředkům nezbytným k uspokojení jejich základních potřeb³. Odlišný přístup by vedl k tomu, že s osobami, u kterých se nakonec prokáže, že nejsou cílem omezujících opatření, by se zacházelo přísněji než s osobami, na něž se tato opatření skutečně vztahují, neboť tyto mají právo využít obvyklých odchylek za účelem uspokojení svých základních potřeb.
- 9b. Těmto fyzickým osobám by mělo být např. povoleno otevřít si nový bankovní účet, avšak k jejich finančním prostředkům na tomto účtě by příslušné hospodářské subjekty měly proaktivně přistupovat jako ke zmrazeným, a to po dobu, kdy probíhá další šetření s cílem zjistit, zda je daná fyzická osoba označenou osobou (viz body 10 až 16 níže). V průběhu tohoto přechodného období by dotčené fyzické osoby měly mít možnost získat od příslušného vnitrostátního orgánu příslušná povolení. Pokud se však později ukáže, že dotčené fyzické osoby nejsou označenými osobami a že povolení není zapotřebí, pozbude zmrazení majetku účinnosti a povolení již nebudou nutná. Hospodářské subjekty se v případě, že vůči nim budou uplatňovány nároky s tím, že neprávem zmrazily majetek osoby, která není označenou osobou, se mohou dovolávat ochrany podle ustanovení o vyloučení odpovědnosti (viz bod 37 níže).

³ Příkladem může být situace, kdy uprchlík potřebuje přístup k bankovnímu účtu, aby mohl pobírat sociální dávky.

a) Šetření příslušnými orgány

10. Pokud osoba či subjekt, jejichž finanční prostředky nebo hospodářské zdroje jsou zmrazeny, tvrdí, že není zamýšleným cílem omezujících opatření, měly by se obrátit na finanční instituci, v níž byly finanční prostředky či hospodářské zdroje zmrazeny, nebo na příslušný orgán uvedený na internetových stránkách, jejichž seznam je v přílohách nařízení EU. Pokud má úvěrová nebo finanční instituce nebo jiný hospodářský subjekt pochybnosti o tom, zda je klient skutečně označenou osobou/subjektem, měly by využít všech dostupných zdrojů k určení identity tohoto klienta. Nemůže-li tento sporný případ vyřešit, měl by hospodářský subjekt informovat příslušné orgány daného členského státu.
11. Pokud osoba usilující o vstup do EU tvrdí, že není osobou označenou v rámci omezujících opatření, nebo mají-li pohraniční/imigrační orgány – po využití všech jim dostupných zdrojů k určení totožnosti dané osoby – pochybnosti o tom, zda je tato osoba skutečně označenou osobou, měly by pohraniční/imigrační orgány o této stížnosti nebo sporném případě uvědomit příslušné orgány daného členského státu⁴.
12. Příslušné orgány by měly v obou případech stížnost nebo sporný případ přezkoumat⁵.

b) Kladný závěr ohledně záměny totožnosti

⁴ V některých případech budou příslušnými orgány imigrační orgány.

⁵ V případech označení podle rezolucí Rady bezpečnosti OSN může být pro příslušné orgány obtížné, aby takový přezkum samy uzavřely; v takových případech by se mělo postupovat podle ustanovení písm. c) bodu ii).

13. Pokud příslušné orgány dojdou po přezkumu záležitosti k závěru, že s ohledem na všechny náležité skutečnosti a okolnosti dotyčná osoba/subjekt není označenou osobou/subjektem, měly by o tomto zjištění uvědomit dotyčnou osobu/subjekt nebo dotčené hospodářské subjekty či pohraniční/imigrační orgány. Případně by měly též uvědomit ostatní členské státy, Komisi, ESVČ a Radu, zejména vzhledem k možnosti, že se dotyčná osoba/subjekt bude s podobnými problémy potýkat i v jiných členských státech.
14. Pokud příslušné orgány dojdou po přezkumu záležitosti k závěru, že s ohledem na všechny náležité skutečnosti a okolnosti dotyčná osoba/subjekt *je* označenou osobou/subjektem, měly by o tomto zjištění odpovídajícím způsobem uvědomit dotyčnou osobu/subjekt nebo dotčené hospodářské subjekty či pohraniční/imigrační orgány.

c) Nejistota v souvislosti se stížnostmi

i) Případy týkající se autonomních omezujících opatření EU

15. V případě, že příslušné orgány *nejsou* schopny určit oprávněnost stížnosti týkající se záměny totožnosti a stížnost není zjevně neopodstatněná, měly by být členské státy, Komise a ESVČ případně o takové stížnosti informovány a záležitost by měla být projednána v Radě, případně na základě dalších informací, jež poskytne stát, který podal návrh na označení osoby, nebo případně vedoucí misí EU v dané třetí zemi s cílem určit, zda se skutečně jedná o případ záměny totožnosti.

ii) **Případy týkající se omezujících opatření uložených podle rezolucí Rady bezpečnosti OSN**

16. V případě, že příslušné orgány *nejsou* schopny určit oprávněnost stížnosti týkající se záměny totožnosti a stížnost není zjevně neopodstatněná, měly by být členské státy a Komise o takové stížnosti případně informovány. Členský stát, který stížnost prošetřoval, nebo Komise by měly konzultovat Výbor OSN pro sankce, zřízený příslušnou rezolucí Rady bezpečnosti OSN, a případně – prostřednictvím tohoto výboru – i stát, který podal návrh na označení. Záležitost by mohla být případně předložena uvedenému výboru k směřodatnému rozhodnutí. Veškerá tato směřodatná rozhodnutí by měla být sdělena členskými státy a Komisi.

d) Soudní rozhodnutí

17. Pokud soud členského státu učinil rozhodnutí o jakékoli stížnosti týkající se záměny totožnosti, mělo by být takové rozhodnutí sděleno příslušnými orgány daného státu všem ostatním členským státům, Komisi a ESVČ.

III. Vyřazení ze seznamu

a) Vyřazení ze seznamu, pokud jde o autonomní sankce EU

18. Pro věrohodnost a oprávněnost omezujících opatření je zásadní transparentní a účinný postup pro vyřazení ze seznamu. Tento postup by mohl rovněž zlepšit kvalitu rozhodnutí o zařazení na seznam. Vyřazení ze seznamu by mohlo být přiměřeným opatřením v různých případech, mimo jiné v případě důkazů o mylném zařazení na seznam, významné následné změny skutečností, objevení dalších důkazů, úmrtí osoby uvedené na seznamu nebo zrušení subjektu uvedeného na seznamu. Vyřazení ze seznamu je v zásadě přiměřené ve všech případech, kdy nejsou nadále splňována kritéria pro zařazení na seznam.

19. Při zvažování žádosti o vyřazení ze seznamu⁶ by se měly vzít v úvahu všechny související informace. Kromě předkládání žádosti o vyřazení ze seznamu probíhá pravidelný přezkum, jak je stanoven v příslušném právním aktu, za účasti všech členských států s cílem posoudit, zda i nadále existují důvody pro ponechání určité osoby nebo subjektu na seznamu.
20. Při přípravě těchto pravidelných přezkumů by měl být stát, který navrhl zařazení na seznam, požádán o stanovisko ohledně toho, zda je nezbytné označení zachovat, a všechny členské státy by měly uvážit, zda mají k dispozici dodatečné související informace, které by mohly poskytnout. Veškerá rozhodnutí o vyřazení ze seznamu by měla být provedena co nejdříve.
21. Osoby a subjekty zařazené na seznam mohou proti aktu, který je jim určen, zahájit řízení⁷. Tato řízení projednává Tribunál EU. Opravný prostředek proti rozsudku Tribunálu projednává Evropský soudní dvůr.⁸

⁶ Procedurální podrobnosti ohledně žádostí o vyřazení ze seznamu, pokud jde o autonomní opatření EU, jsou k dispozici v příloze I bodech 19 a 20 pokynů.

⁷ Soudní dvůr EU rozhodl, že třetí stát může být rovněž kvalifikován jako „právní osoba“ bezprostředně dotčená sankcemi EU, a může tedy podat žalobu na neplatnost i přesto, že EU nenáleží reciproční právo před soudy třetích států (Venezuela v. Rada, C-872/19 P).

⁸ Soudní dvůr například rozhodl v řízení o kasačním opravném prostředku, že pokud je rozhodnutí EU o zařazení na seznam přijato a poté prodlouženo na základě řízení třetího státu proti osobě zařazené na seznam, EU musí prokázat, že uvedená osoba požívá v daném třetím státě takové úrovně ochrany, pokud jde o právo na obhajobu a účinný soudní přezkum, která je rovnocenná ochraně poskytované v EU (Azarov v. Rada, C-530/17 P).

22. Zrušení aktů ukládajících omezující opatření vůči osobám či subjektům nenabývá účinku okamžitě po rozsudku Soudu, pokud to není v rozsudku výslovně uvedeno. Účinky veškerých aktů zrušených v první instanci jsou zachovány do vypršení lhůty pro podání opravného prostředku u Evropského soudního dvora (dva měsíce a deset dnů od oznámení rozsudku). Během této lhůty může příslušný orgán EU napravit veškerá zjištěná porušení přijetím nových omezujících opatření ve vztahu k dotčeným osobám a subjektům, je-li to vhodné. Orgán EU může případně podat opravný prostředek, v kterémžto případě zůstává zařazení na seznam plně platné po dobu řízení o opravném prostředku. Po uplynutí uvedené lhůty dvou měsíců a deseti dnů budou omezující opatření vůči dané osobě či subjektu ukončena nebo by mohla zůstat v plné platnosti, podle toho, zda se daný orgán či jiní činitelé rozhodnou podniknout některé z výše uvedených kroků, či nikoli.

b) Vyřazení ze seznamu v OSN (kontaktní místo, veřejný ochránce práv)

23. Dne 19. prosince 2006 přijala Rada bezpečnosti OSN rezoluci 1730 (2006), kterou generální tajemník ustavil v rámci sekretariátu kontaktní místo pro přijímání žádostí o vyřazení ze seznamu. Žadatelé s výjimkou těch, jejichž jména jsou uvedena na seznamu sankcí vůči síti al-Káida, mohou žádosti o vyřazení ze seznamu předkládat buď prostřednictvím kontaktního místa, nebo prostřednictvím státu, v němž mají pobyt či jehož mají občanství. Žadatelé, jejichž jména jsou uvedena na seznamu sankcí vůči síti al-Káida, mohou žádosti o vyřazení ze seznamu podávat prostřednictvím úřadu veřejného ochránce práv.⁹

24. Je-li určitá osoba vyřazena ze seznamu sankcí OSN, odpovídající právní akty EU jsou příslušným způsobem změněny.

⁹ Procedurální podrobnosti ohledně žádostí o vyřazení ze seznamu souvisejícího s opatřeními OSN jsou k dispozici na stránce: <http://www.un.org/sc/committees>.

B. Finanční omezující opatření

I. Legislativní rámec

25. Nařízení EU ukládající opatření pro zmrazení prostředků jsou přímo použitelná v členských státech EU a není požadováno, aby byla prováděna do vnitrostátního práva. Nařízení o sankcích však vyžadují, aby členské státy přijaly právní předpisy stanovující postih za porušení omezujících opatření. Stanoví rovněž, že členské státy určí příslušné orgány uvedené v nařízeních a údaje o nich zveřejní na internetových stránkách, jejichž seznam je v přílohách těchto nařízeních, z čehož mohou vyplývat prováděcí opatření na vnitrostátní úrovni. Kromě právních předpisů přijatých Unii by měly mít členské státy v případě potřeby dodatečný legislativní rámec, právní nebo správní předpisy upravující zmrazení finančních prostředků a finančních aktiv a hospodářských zdrojů osob a subjektů, které podléhají omezujícím opatřením, na vnitrostátní úrovni, včetně osob či subjektů zapojených do teroristických činů, a zákaz zpřístupnění finančních prostředků a hospodářských zdrojů takovým osobám či subjektům nebo v jejich prospěch, a to zejména prostřednictvím správních opatření pro zmrazení prostředků nebo použití soudních příkazů ke zmrazení s rovnocennými účinky. Měly by být v souladu s příslušnými standardy Finančního akčního výboru, zejména doporučením 6 o cílených finančních sankcích souvisejících s terorismem a financováním terorismu¹⁰.
26. Tato opatření by měla vnitrostátním orgánům umožnit nařízení a prosazení neprodleného zmrazení všech finančních prostředků a hospodářských zdrojů, které náleží označené osobě nebo subjektu v rámci jurisdikce daného členského státu nebo jsou takovými osobami nebo subjekty vlastněny, ovládány nebo drženy, a mohla by být rovněž namířena proti osobám nebo subjektům, kterým mají původ, hlavní činnosti a cíle na území Evropské unie. Až do rozhodnutí o opatřeních EU provádějících rezoluce Rady bezpečnosti OSN¹¹ by měla rovněž poskytovat základ pro opatření pro zmrazení prostředků.

¹⁰ Standardy Finančního akčního výboru zahrnují 40 doporučení pro boj proti praní peněz a financování terorismu a šíření zbraní hromadného ničení, která jsou dostupná na adrese <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/recommendations/pdfs/fatf%20recommendations%202012.pdf>

¹¹ Aniž je dotčeno přijetí nařízení EU o omezujících opatřeních vůči vnitřním teroristům EU na základě článku 75 SFEU.

27. V následujících částech jsou uvedeny osvědčené postupy pro provádění opatření Unie pro zmrazení prostředků a mohou být rovněž případným návodem pro provádění vnitrostátních opatření pro zmrazení prostředků.

II. Správní a soudní zmrazení, zajištění a konfiskace

28. Správní opatření pro zmrazení prostředků by mohlo být obecně považováno v první řadě za akt poskytující základ pro úplné zamezení jakémukoli používání zmrazených finančních prostředků a hospodářských zdrojů a všech transakcí osoby nebo subjektu označeného příslušným orgánem. Správní opatření pro zmrazení prostředků je třeba odlišit od soudního zmrazení, zajištění a konfiskace, které nemohou být uloženy v rámci omezujících opatření, pouze jako vnitrostátní opatření v rámci výkonu.
29. Stanoví-li tak vnitrostátní právní předpisy o postizích za porušení sankcí¹², lze uplatnit preventivní zmrazení, zajištění a konfiskaci jakožto postih za porušení omezujících opatření.

III. Rozsah finančních omezujících opatření

30. Finanční omezující opatření v kontextu nařízení EU sestávají ze:
- zmrazení finančních prostředků a hospodářských zdrojů označených osob a subjektů, a
 - zákazu zpřístupnění finančních prostředků a hospodářských zdrojů takovým osobám a subjektům.
31. Pojmy „zmrazení finančních prostředků“, „zmrazení hospodářských zdrojů“, „finanční prostředky“ a „hospodářské zdroje“ jsou definovány a výjimky z těchto opatření a odchylky od nich jsou stanoveny v jednotlivých nařízeních. V pokynech je za tímto účelem stanoveno standardní znění.

¹² Nařízení o sankcích vyžadují, aby členské státy přijaly právní předpisy stanovující postih za porušení omezujících opatření, viz bod 19.

32. Finanční omezující opatření nezahrnují změnu ve vlastnictví zmrazených finančních prostředků a hospodářských zdrojů a nejsou represivními opatřeními.
33. Po vstupu nařízení, která ukládají opatření pro zmrazení prostředků, v platnost se tato opatření uplatní namísto všech neslučitelných smluvních ujednání. Nařízení jsou tak platná bez ohledu na jakákoliv práva či povinnosti stanovené v jakékoliv smlouvě uzavřené před jejich vstupem v platnost a mají přednost před splněním aktů provádějících smlouvy uzavřené před vstupem nařízení v platnost¹³.
34. Zmrazení zahrnuje všechny finanční prostředky a hospodářské zdroje, které náleží označeným osobám nebo subjektům nebo jsou jimi vlastněny, a finanční prostředky a hospodářské zdroje, které jsou takovými osobami nebo subjekty drženy či ovládány. Držení či ovládání by se mělo vykládat tak, že zahrnuje všechny situace, kdy jsou označená osoba či označený subjekt, aniž by byly v postavení vlastníka, schopny oprávněně nakládat s finančními prostředky nebo hospodářskými zdroji, jež nevládní, nebo je převádět, a to bez potřeby předchozího souhlasu zákonného vlastníka. Označená osoba je považována za držící nebo ovládající finanční prostředky nebo hospodářské zdroje, mimo jiné pokud:
- a) má bankovky nebo dluhové certifikáty vydané na doručitele,
 - b) má ve svých prostorách movitý majetek, který vlastní společně s neoznačenou osobou nebo subjektem,
 - c) obdržela plnou moc nebo podobné zmocnění k zastupování vlastníka, které mu umožňuje přikázat převod finančních prostředků, jež nevládní (například pro účely správy konkrétního bankovního účtu), nebo
 - d) je rodičem nebo zákonným zástupcem spravujícím bankovní účet nezletilé osoby v souladu s použitelným vnitrostátním právem.
- Pojmy vlastnictví a ovládání v kontextu zákazu zpřístupňování finančních prostředků a hospodářských zdrojů jsou rozpracovány v části VIII oddílu B.

¹³ Rozsudek ve věci Möllendorf, EU C-117/06, EU:C:2007:596, bod 62.

35. Zmrazení by v zásadě nemělo postihovat finanční prostředky a hospodářské zdroje, které nejsou vlastněny označenými osobami nebo subjekty nebo těmito osobám či subjektům nenáleží, ani jimi nejsou drženy či ovládány. Nevztahuje se tudíž například na finanční prostředky a hospodářské zdroje neoznačeného zaměstnavatele označené osoby, pokud nejsou označenou osobou ovládány nebo drženy. Podobně se nevztahuje na finanční prostředky a hospodářské zdroje neoznačeného subjektu, který má právní subjektivitu odlišnou od označené osoby nebo subjektu, pokud nejsou ovládány nebo drženy označenou osobou nebo subjektem. Přesto jsou však v praxi finanční prostředky a hospodářské zdroje ve spoluvlastnictví označené osoby nebo subjektu a neoznačené osoby nebo subjektu zahrnuty v celém rozsahu.
36. Neoznačená osoba nebo subjekt mohou následně požádat o povolení k užívání těchto finančních prostředků a hospodářských zdrojů, což může zahrnovat rozdělení spoluvlastnictví tak, aby mohlo být zrušeno zmrazení podílu uvedené osoby.

Vyloučení odpovědnosti

37. Žádnou osobu ani subjekt provádějící zmrazení, pokud se nedopustily nedbalosti a jednají-li v dobré víře, že takové jednání je v souladu s nařízením, nelze činit odpovědnými¹⁴ vůči postižené osobě nebo subjektu. Jednání osob a subjektů nesmí zakládat odpovědnost, pokud dotčené osoby či subjekty nevěděly či neměly rozumný důvod se domnívat, že jím poruší omezující opatření. Za tímto účelem bylo do většiny nařízeních vloženo ustanovení o vyloučení odpovědnosti a v části III G pokynů bylo vypracováno standardní znění.

¹⁴ Včetně trestní odpovědnosti, viz rozsudek ve věci Mohsen Afrasiabi a další, C-72/11, EU:C:2011:874, bod 55.

38. Žádná osoba nebo subjekt jednající v souladu s povinnostmi stanovenými nařízeními nenesou vůči označené osobě nebo subjektu odpovědnost za škodu, kterou může označená osoba nebo subjekt v důsledku plnění těchto povinností utrpět. Důkazní břemeno ohledně toho, že uspokojení nároku na náhradu škody není zakázáno, nese osoba usilující o uspokojení tohoto nároku. Za tímto účelem bylo do několika nařízení vloženo ustanovení o vyloučení nároků a v části III H pokynů bylo vypracováno standardní znění.

IV. Role hospodářských subjektů a občanů

39. Nařízení ukládající opatření pro zmrazení prostředků se mimo jiné použijí na právní subjekty EU a jiné hospodářské subjekty, včetně finančních a úvěrových institucí, provozující činnost zcela nebo částečně v EU a na občany EU.
40. Právní předpisy proti praní peněz stanoví určité požadavky na některé činnosti a profese za účelem ověření totožnosti klientů a za určitých okolností zamezení anonymním transakcím. V některých případech mohou nařízení ukládající finanční omezující opatření vytvářet pro hospodářské subjekty dodatečnou povinnost „znát své klienty“. Za tímto účelem viz též část VIII oddílu B o vlastnictví a ovládání.

41. Všechny osoby a subjekty, které spadají do soudní pravomoci Unie, jsou povinny sdělit příslušným orgánům jakékoli jim dostupné informace, které by usnadnily použití finančních omezujících opatření. To zahrnuje podrobné údaje o zmrazených účtech (držitel účtu, číslo, hodnota zmrazených finančních prostředků) a jiné podrobné údaje, které mohou být užitečné, například údaje o totožnosti označených osob nebo subjektů a případně podrobné údaje o příchozích převodech, které vedou k připsání částky na zmrazený účet v souladu se zvláštními ustanoveními pro finanční a úvěrové instituce, pokusy klientů nebo jiných osob o zpřístupnění finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů označené osobě nebo subjektu bez povolení a informace, které nasvědčují tomu, že opatření pro zmrazení prostředků jsou obcházena. Tyto osoby a subjekty jsou rovněž povinny spolupracovat s příslušnými orgány při ověřování informací. Mohly by případně též poskytovat podrobnosti týkající se osob a subjektů, které mají jména a názvy velmi podobné nebo shodné s označenými stranami.

V. Využívání informací příslušnými orgány

42. Nařízení stanoví, že příslušné orgány mohou používat informace, které obdrží, jen pro účely, k nimž jim byly poskytnuty. Tyto účely zahrnují zajištění účinného provádění opatření a vymáhání práva a, je-li to stanoveno v nařízení, spolupráci s příslušným výborem OSN pro sankce. Příslušným orgánům je tudíž podle příslušných nařízení či příslušných vnitrostátních právních předpisů povolena výměna informací mimo jiné:

- s Komisí, Radou, ESVČ a příslušnými orgány jiných členských států,
- s donucovacími orgány, příslušnými soudy pověřenými prosazováním nařízení ukládajících opatření pro zmrazení prostředků a právních předpisů proti praní peněz,
- s jinými vyšetřujícími orgány a státním zastupitelstvím,
- s příslušným výborem OSN pro sankce a
- s úvěrovými a finančními institucemi, a to v míře nezbytné pro použití finančních omezujících opatření nebo opatření pro zamezení praní peněz.

43. Příslušným orgánům by se nemělo bránit v tom, aby v souladu se svým vnitrostátním právem sdílely informace s příslušnými orgány příslušných třetích států a mezi sebou, je-li to nezbytné za účelem pomoci při vymáhání nesprávně použitých aktiv. Nařízení stanoví, že příslušné orgány a Komise si mají vyměňovat relevantní informace.¹⁵

VI. Finanční prostředky

a) Zmrazení finančních prostředků, které náleží označené osobě nebo subjektu nebo jsou jimi vlastněny, ovládány nebo drženy

44. Zmrazení finančních prostředků na rozdíl od zabavení nemá vliv na vlastnictví dotyčných finančních prostředků. Od osob, jež drží nebo ovládají finanční prostředky vlastněné označenou osobou nebo subjektem (například pokud byly finanční prostředky předány úvěrové instituci jako zajištění), se nepožaduje, aby od držby nebo ovládání upustily nebo aby získaly povolení k dalšímu výkonu těchto oprávnění.
45. Veškeré způsoby užívání finančních prostředků a nakládání s nimi, pohyb a změny, jako je správa portfolia, označenou či jinou osobou, která finanční prostředky drží nebo je ovládá, vyžadují předchozí povolení. Spoluvlastnictvím finančních prostředků není tento požadavek zrušen, ačkoli majetek třetí strany sám o sobě není nařízením zmrazen.
46. Věřitelé označené osoby nebo subjektu mohou bez povolení převést své finanční pohledávky (tj. pohledávky, které představují finanční plnění v jejich prospěch) vůči označené osobě nebo subjektu na jakoukoli neoznačenou osobu. Označená osoba nebo subjekt však potřebují povolení k převodu svých finančních pohledávek vůči jakékoli jiné osobě nebo subjektu na jinou osobu.

¹⁵ Viz například čl. 9 odst. 3 nařízení Rady (EU) č. 270/2011 ze dne 21. března 2011 o omezujících opatřeních vůči některým osobám, subjektům a orgánům vzhledem k situaci v Egyptě.

47. Bez předchozího povolení je zakázáno, aby označená i neoznačená osoba či subjekt využily práva na zápočet pohledávek vůči označené osobě či subjektu.
48. Nařízení nepovolují zabavení hotovosti a finančních prostředků, které má označená osoba při sobě; takové zabavení však může být případně za určitých okolností z důvodů stanovených podle vnitrostátního práva. Orgány jsou však povinny zabránit tomu, aby došlo k pohybu, převodu, změně, použití či zpřístupnění těchto finančních prostředků nebo nakládání s nimi způsobem, který je nařízením zakázán. Pokud je orgánům známo, že označená osoba má při sobě hotovost nebo jiné finanční prostředky, mohou využít pravomocí podle stávajícího právního rámce, jako jsou zákony proti terorismu a praní peněz. Členské státy mohou mít povinnost respektovat výsady a imunity udělené označené osobě mezinárodním právem, což může možná opatření omezit¹⁶.

b) Zpřístupnění finančních prostředků označené osobě nebo subjektu

49. Zpřístupnění finančních prostředků označené osobě nebo subjektu, ať už prostřednictvím platby za zboží a služby, daru, za účelem vrácení finančních prostředků dříve držených podle smluvních ujednání, nebo jinak, je obecně zakázáno, není-li příslušným orgánem uděleno povolení podle příslušné odchylky stanovené v nařízení (viz též část X o odchylkách).
50. Úroky plynoucí ze zmrazeného účtu, jakož i platby již splatné podle dřívějších smluv, dohod nebo závazků ve prospěch uvedeného účtu mohou být nicméně připsány bez předchozího povolení¹⁷.

¹⁶ Například pokud označená osoba cestuje do ústředí mezinárodní organizace a použijí se zvláštní ustanovení příslušné dohody o ústředí mezinárodní organizace.

¹⁷ Viz pokyny, bod 83, druhý pododstavec.

51. Kromě těchto případů potřebuje třetí strana, která dává podnět k převodu finančních prostředků označené osobě, předchozí povolení. Finanční nebo úvěrové instituci v EU, která obdrží finanční prostředky převedené třetí stranou na zmrazený účet, je dovoleno připsat takové finanční prostředky na uvedený účet bez předchozího povolení¹⁸. Pokud určitá osoba převádí finanční prostředky na zmrazený účet bez předchozího povolení, ale tvrdí, že se jednalo o omyl, musí získat povolení k vrácení finančních prostředků, což příslušnému orgánu umožní ověřit tvrzení této osoby. Finanční instituce však může bez povolení napravit ve svých účetních systémech své vlastní neúmyslné převody finančních prostředků na zmrazený účet.
52. Vnitrostátní právní předpisy mohou vymezit postupy nakládání s finančními prostředky, u nichž došlo k pokusu o převod v rozporu s omezujícími opatřeními.

VII. Hospodářské zdroje

a) Zmrazení hospodářských zdrojů, které náleží označené osobě nebo subjektu nebo jsou jimi vlastněny, ovládány nebo drženy

53. Hospodářské zdroje jsou zmrazeny, aby se zabránilo jejich použití jako obdoby nebo náhrady platebního prostředku a aby se zamezilo obcházení zmrazení finančních prostředků. Příslušné orgány by se proto měly zaměřit na to, aby zamezily cíleným osobám a subjektům v získávání finančního nebo hospodářského prospěchu (např. finančních prostředků, zboží nebo služeb) z hospodářských zdrojů. Zamezení užití hospodářských zdrojů k osobní spotřebě není ani žádoucí, ani není záměrem.

¹⁸ Viz pokyny, bod 84.

54. Osobní užití zmrazených hospodářských zdrojů (například bydlení ve vlastním domě či řízení vlastního auta) označenou osobou není nařízenými zakázáno a nevyžaduje povolení. Majetek, který je vhodný pouze k osobnímu užití nebo spotřebě, a nemůže být tedy označenou osobou použit k získání finančních prostředků, zboží nebo služeb, není zahrnut do vymezení „hospodářských zdrojů“. Nařízení se tedy na takový majetek nevztahují a není vyžadováno žádné povolení pro jeho zpřístupnění označené osobě.
55. Pokud však užívání zmrazených hospodářských zdrojů představuje hospodářskou činnost, ze které by označená osoba mohla získávat finanční prostředky, zboží nebo služby (například pokud označená osoba usiluje o pronajmutí svého domu nebo používání svého auta jako taxi), bude vyžadováno předchozí povolení.
56. Veškeré způsoby užití hospodářských zdrojů poskytující finanční prostředky, zboží nebo služby označené osobě, ať k takovému užití dochází ze strany označené osoby nebo jiné osoby, která drží či ovládá takové finanční prostředky, vyžadují předchozí povolení. Spoluvlastnictvím hospodářského zdroje není tento požadavek zrušen, ačkoli majetek třetí strany sám o sobě není nařízenými zmrazen.

b) Zpřístupnění hospodářských zdrojů

57. Zpřístupnění hospodářských zdrojů označené osobě nebo subjektu, mimo jiné prostřednictvím daru, prodeje a výměny, nebo vrácení hospodářských zdrojů držených či ovládaných třetí stranou označené osobě je zakázáno bez povolení uděleného příslušným orgánem podle příslušného nařízení.

58. Zpřístupnění majetku, který je vhodný pouze k osobnímu užití nebo spotřebě, a nemůže být tedy použit označenou osobou k získání finančních prostředků, zboží nebo služeb, není „zpřístupněním hospodářských zdrojů“ ve smyslu nařízení, a nevyžaduje tedy povolení (viz též část X o odchylkách).
59. Pojem „zpřístupnění hospodářských zdrojů“, který není v nařízeních vymezen, vykládá Soudní dvůr jako pojem se širokým významem. Neoznačuje konkrétní právní kategorii aktu, nýbrž zahrnuje veškeré akty nutné v souladu s použitelnými vnitrostátními právními předpisy, pokud má osoba skutečně získat plné právo nakládání s dotčeným hospodářským zdrojem. Zákaz zpřístupňovat hospodářské zdroje se vztahuje na veškeré způsoby zpřístupňování hospodářského zdroje, bez ohledu na protiplnění. Skutečnost, že jsou hospodářské zdroje zpřístupněny proti platbě, která může být považována za odpovídající, je tedy irelevantní¹⁹.
60. Opatření pro zmrazení prostředků nevyžadují, aby osoby, které drží či ovládají hospodářské zdroje vlastněné označenou osobou nebo subjektem (například pokud byl poskytnut pronájem movitého majetku nebo pokud bylo movité zboží předáno jako zajištění), vrátily tyto hospodářské zdroje jejich vlastníkově a k další držbě nebo ovládnutí není požadováno povolení. Jakmile jsou však takové hospodářské zdroje zmrazeny, vyžaduje jakékoli nové smluvní ujednání týkající se jejich užití nebo nakládání s nimi předchozí povolení.
61. Dodávky služeb pro domácnost, jako je plyn, elektrická energie, voda a telefonní linky, nejsou vzhledem k jejich spotřební povaze a z toho vyplývající nepřevoditelnosti nařízením zakázány.

¹⁹ Rozsudek ve věci Möllendorf, EU:C:2006:596, body 51, 56, 58 a 59.

VIII. Vlastnictví a ovládání

Odůvodnění

62. Finanční prostředky a hospodářské zdroje, které patří označené fyzické nebo právnické osobě nebo jsou označenou osobou vlastněny, drženy či ovládány, musí být zmrazeny. Za podmínek stanovených v bodě 35 to zahrnuje aktiva vlastněná neoznačenými subjekty, které jsou vlastněny nebo ovládány označenými osobami nebo subjekty.

Vlastnictví

63. Při posuzování toho, zda určitou právnickou osobu nebo subjekt vlastní jiná osoba či subjekt, je kritériem, které je třeba zohlednit, držení 50 % nebo více vlastnických práv k určitému subjektu nebo vlastnictví většinového podílu²⁰. Je-li toto kritérium splněno, má se za to, že danou právnickou osobu nebo subjekt vlastní jiná osoba či subjekt.

Při posuzování vlastnictví by mělo být rovněž zohledněno souhrnné vlastnictví daného subjektu. Pokud například jedna označená osoba vlastní 30 % daného subjektu a další označená osoba vlastní 25 % subjektu, měl by být subjekt v zásadě považován za vlastněný označenými osobami.

²⁰ Kritérium podle definice v nařízení 2580/2001.

Ovládání

64. Při posuzování toho, zda určitou právnickou osobu nebo subjekt samostatně nebo na základě dohody s jiným společníkem nebo jinou třetí stranou ovládá jiná osoba či subjekt, by kritéria, která je třeba zohlednit, mohla zahrnovat mimo jiné:
- a. právo nebo výkon pravomoci jmenovat nebo odvolávat většinu členů správních, řídicích nebo dozorčích orgánů takové právnické osoby nebo subjektu;
 - b. jmenování pouze jako výsledek uplatnění svých hlasovacích práv většiny členů správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nějaké právnické osoby nebo subjektu, kteří byli ve funkci během současného a předcházejícího účetního období;
 - c. kontrolu většiny hlasovacích práv společníků nebo členů dané právnické osoby nebo subjektu na základě dohody s dalšími společníky nebo členy této právnické osoby nebo subjektu;
 - d. právo výkonu dominantního vlivu nad právnickou osobou nebo subjektem na základě dohody uzavřené s touto právnickou osobou nebo subjektem nebo na základě určitého ustanovení jejich zakládací smlouvy nebo stanov, pokud právní předpisy, kterými se tato právnická osoba nebo subjekt řídí, dovolují, aby tato právnická osoba nebo subjekt byly předmětem takové dohody nebo takového ustanovení;
 - e. pravomoc vykonávat fakticky dominantní vliv podle písmene d), aniž se jedná o držitele tohoto práva²¹;
 - f. právo používat veškerý majetek určité právnické osoby nebo subjektu nebo jeho část;
 - g. řízení podnikání určité právnické osoby nebo subjektu na jednotném základě a zveřejňování konsolidované účetní závěrky;
 - h. společnou a nerozdílnou odpovědnost za finanční závazky určité právnické osoby nebo subjektu nebo ručení za ně.

²¹ Například i prostřednictvím krycí společnosti.

65. Je-li splněno kterékoli z těchto kritérií, má se za to, že danou právnickou osobu nebo subjekt ovládá jiná osoba či subjekt, kromě jednotlivých případů, kdy může být prokázán opak.
66. Splnění výše uvedených kritérií vlastnictví nebo ovládnání může být v jednotlivých případech vyvráceno.
67. Následující příklady popisují okolnosti, které lze považovat za známky toho, že označená osoba nebo subjekt ovládá neoznačený subjekt. Tyto příklady nejsou vyčerpávající a mají sloužit pouze jako ilustrativní vodítko:

a) Většinový podíl

- Označená osoba je největším společníkem ve společnosti ve srovnání s ostatními společníky. Označená osoba má například 40% podíl, zatímco ostatní společníci mají každý 10 %. Taková situace může vyžadovat další analýzu ohledně toho, zda označená osoba splňuje některá z výše uvedených kritérií ovládnání (například pravomoc jmenovat většinu členů řídicího orgánu).

b) Možnost zpětného odkupu

- Došlo k manažerskému odkupu, přičemž označený předchozí vlastník může společnost za výhodných podmínek odkoupit zpět. Zejména v případech, kdy lze tyto podmínky snadno uplatnit, může být třeba další analýza toho, zda označený předchozí vlastník společnost ovládá.

c) Převod podílů v době blízké označení

- Převod relevantního počtu podílů v neoznačeném subjektu na nového vlastníka krátce předtím, než byla určitá osoba označena, nebo poté (pokud to příslušná nařízení Rady umožňují), může rovněž naznačovat, že si označená osoba zachovala kontrolu, a tato skutečnost může vést k dalšímu šetření ohledně vlivu předchozího vlastníka na nového vlastníka. „Relevantním“ počtem podílů není jen jejich velký počet, ale také menší počet, který například umožní kótovanému prodejci klesnout pod prahovou hodnotu vlastnictví.

d) Využívání krycích osob

- Nový vlastník je úzce spojen s označeným předchozím vlastníkem, např. s rodinným příslušníkem nebo bývalým zaměstnancem či obchodním partnerem, a prodejní cena mohla být příliš nízká nebo jinak abnormální, nebo
- daný subjekt má poradce (nebo skupinu poradců) s konečnou rozhodovací pravomocí ohledně činnosti tohoto subjektu, třebaže se to na základě daného titulu nebo funkce nezdá být zřejmé, nebo
- existuje písemná dohoda, z níž je zřejmé, že určitá osoba, která v daném subjektu nedrží podíl nebo drží menšinové podíly, má výlučnou pravomoc rozhodovat o činnosti daného subjektu, nebo
- za osoby, které mají za určitý subjekt nést odpovědnost, přijímají rozhodnutí označené osoby.

e) Využívání svěrenských fondů, účelově založených společností a společností s ručením omezeným

- Daný subjekt je součástí zbytečně složité struktury společností, která může zahrnovat subjekty, jako jsou účelově založené společnosti, společnosti s ručením omezeným nebo svěrenské fondy spojené s označenou osobou. Některé z těchto subjektů byly založeny nebo byla jejich identita změněna krátce před přijetím režimu sankcí nebo označením dané osoby nebo krátce potom (pokud to příslušná nařízení Rady umožňují) nebo nevykonávají žádnou věrohodnou činnost.
- Jeden nebo více svěrenských fondů jsou použity jako příjemci aktiv subjektu vlastněného nebo ovládaného označenou osobou. Správa svěrenských fondů zahrnuje odborníky z jurisdikce, v níž byly tyto fondy zřízeny.

Nepřímé zpřístupnění finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů označeným osobám a subjektům

68. Je-li zjištěno vlastnictví nebo ovládání právnické osoby nebo subjektu v souladu s výše uvedenými kritérii, bude zpřístupnění finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů právnickým osobám či subjektům neuvedeným na seznamu, které jsou vlastněny nebo ovládány určitou osobou či subjektem uvedenými na seznamu, v zásadě považováno za nepřímé zpřístupnění uvedených prostředků nebo zdrojů těmto osobám či subjektům uvedeným na seznamu, ledaže je s použitím přístupu založeného na rizicích a se zohledněním všech relevantních okolností, včetně níže uvedených kritérií, možné v jednotlivých případech důvodně stanovit, že dotčené finanční prostředky nebo hospodářské zdroje nebudou těmito osobami nebo subjekty uvedenými na seznamu použity ani nebudou použity v jejich prospěch.

Kritéria, která je třeba zohlednit, mimo jiné zahrnují:

- i. datum a povahu smluvních vztahů mezi dotčenými subjekty (například smlouvy o prodeji, koupi či distribuci);
- j. význam, jaký má pro subjekt uvedený na seznamu odvětví činnosti subjektu neuvedeného na seznamu;
- k. povahu zpřístupňovaných finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů, včetně jejich případného praktického využití subjektem uvedeným na seznamu a snadnosti jejich převodu tomuto subjektu.

69. Hospodářský zdroj nebude považován za zdroj využitý ve prospěch osoby nebo subjektu uvedených na seznamu pouze z toho důvodu, že jej osoba nebo subjekt neuvedené na seznamu používají k tvorbě zisku, jehož část může být vyplacena společníkovi uvedenému na seznamu.

70. Je třeba uvést, že nepřímé zpřístupňování finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů osobám či subjektům uvedeným na seznamu může rovněž zahrnovat zpřístupňování těchto prostředků či zdrojů osobám nebo subjektům, které nejsou vlastněny ani ovládány subjekty uvedenými na seznamu.

IX. Jednání „jménem“

Pojem jednání „jménem nebo na příkaz“ fyzické nebo právnické osoby, subjektu či orgánu je rovněž relevantní a je výslovně uváděn v kontextu několika zákazů v souvislosti se sankcemi.

71. Pojem jednání „jménem nebo na příkaz“ fyzické nebo právnické osoby, subjektu či orgánu je rovněž relevantní a je výslovně uváděn v kontextu několika zákazů v souvislosti se sankcemi. I když se tento pojem liší od pojmu vlastnictví a ovládnutí, mohou mu být jeho účinky v tomto smyslu postaveny na roveň²², avšak prvně zmíněný vztah by měl být určen sám o sobě.
72. Jelikož definice, která by mohla být použita k posouzení toho, zda určitá fyzická nebo právnická osoba, subjekt či orgán jednaly jménem nebo na příkaz určité fyzické nebo právnické osoby, subjektu či orgánu uvedených na seznamu, neexistuje, mohla by kritéria, která je třeba vzít v úvahu, zahrnovat mimo jiné:
- a) přesnou strukturu vlastnictví či ovládnutí, včetně vazeb mezi fyzickými nebo právnickými osobami, subjekty nebo orgány;
 - b) povahu a účel transakce ve spojení s uvedenými povinnostmi právnické osoby, subjektu nebo orgánu;
 - c) předchozí případy jednání jménem nebo na příkaz fyzické nebo právnické osoby, subjektu či orgánu uvedených na seznamu;
 - d) informace třetích stran získané z důvěryhodných, spolehlivých a nezávislých zdrojů nebo věcné důkazy naznačující, že daná fyzická nebo právnická osoba, subjekt nebo orgán vydaly příkazy.

²² Rozsudek ze dne 10. září 2019, *HTTS Hanseatic Trade Trust & Shipping GmbH v. Rada*, C-123/18 P, EU:C:2019:694, body 77–79.

Vyloučení odpovědnosti

73. Výše uvedenými prvky nejsou dotčena ustanovení o vyloučení odpovědnosti obsažená v příslušných právních aktech.

Sdílení informací

74. V souladu s příslušnými nařízeními EU²³ a v zájmu usnadnění výše uvedených posuzování mají členské státy podle práva EU povinnost sdílet příslušné informace, které mají k dispozici. Pokud má příslušný orgán některého členského státu k dispozici informace, že určité právnické osoby nebo subjekty neuvedené na seznamu jsou vlastněny nebo ovládány osobami či subjekty uvedenými na seznamu, nebo jakékoli informace, které by mohly ovlivnit účinné provádění zákazu nepřímého zpřístupnění finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů, měl by dotyčný členský stát, s výhradou vnitrostátního práva, příslušné informace sdílet s ostatními členskými státy a Komisí.
75. Aniž jsou dotčena použitelná pravidla týkající se ohlašování, důvěrnosti a profesního tajemství, měl by hospodářský subjekt, který si je vědom, že určité právnické osoby nebo subjekty neuvedené na seznamu jsou vlastněny nebo ovládány osobami či subjekty uvedenými na seznamu, informovat příslušný orgán příslušného členského státu a Komisi, a to buď přímo, nebo prostřednictvím daného členského státu.

Návrhy na zařazení na seznam

76. Dotčené členské státy by měly ve vhodných případech rovněž navrhopat zařazení právnických osob nebo subjektů na seznam v případech, kdy je zjištěno, že jsou vlastněny nebo ovládány osobami či subjekty, které již byly na seznam zařazeny.

²³ Například články 40 a 44 nařízení (EU) č. 267/2012 o omezujících opatřeních vůči Íránu a články 29 a 30 nařízení (EU) č. 36/2012 o omezujících opatřeních vzhledem k situaci v Sýrii.

X. Označené právní subjekty

77. Pokud je označeným subjektem právní subjekt a je třeba použít opatření pro zmrazení prostředků, není zakázána další existence tohoto subjektu jako taková. V případě podniku ovlivní zmrazení majetku jeho provoz a bude mít přímé důsledky pro třetí strany, jako jsou zaměstnanci, věřitelé a další strany, které nemusí mít nic společného s důvodem, proč byl subjekt zařazen na seznam. Obchodní vztahy s takovým subjektem budou obecně zahrnovat buď zpřístupnění finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů danému subjektu, nebo změnu formy jeho finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů, přičemž obojí je zakázáno a vyžaduje předchozí povolení příslušných orgánů.
78. V případech zmrazení majetku uplatňovaného na finanční prostředky a hospodářské zdroje úvěrové nebo finanční instituce se na uvolnění finančních prostředků z účtů osob nebo subjektů, proti nimž opatření není namířeno, jsou-li tyto účty drženy v cílených úvěrových nebo finančních institucích, vztahuje odchylka „dřívějších smluv“ pod podmínkou, že účet byl otevřen před datem označení cíleného subjektu.²⁴
79. Pokud mají činnosti označeného právního subjektu pokračovat a aby se zamezilo zneužití finančních prostředků, je třeba uložit vhodné podmínky, jež je třeba přesně vymezit. Tyto podmínky mohou zahrnovat opatření zajišťující správu subjektu způsobem, který nenaruší zmrazení finančních prostředků a hospodářských zdrojů, a zákaz zpřístupnit finanční prostředky a hospodářské zdroje. Je na členských státech, aby dále posoudily, jak uvést tato opatření do praxe. Aby bylo možné provádět činnost opět volně bez jakýchkoli omezení, je nezbytné vyřazení ze seznamu.

XI. Odchylky

80. Příslušný orgán jedná v souladu s literou a duchem nařízení a při rozhodování o odchylce vezme v úvahu základní práva označených osob a subjektů. V souladu se zvláštními odchylkami stanovenými v příslušných nařízeních mohou příslušné orgány zohlednit tyto skutečnosti:

²⁴ Bod 28 pokynů.

- základní potřeby označených osob, a to i v souvislosti s platbami za potraviny, nájemného nebo splátkami hypotéky, platbami za léčivé přípravky a lékařskou péči, daní, pojistného a poplatky za veřejné služby;
- právo na obhajobu ve vztahu k výdajům vzniklým v souvislosti s poskytováním právních služeb;
- právo na vlastnictví označené osoby či subjektu (neboť zmrazení aktiv nemá vliv na vlastnictví označené osoby či subjektu, nýbrž na možnost využívání těchto finančních prostředků);
- právo na vlastnictví neoznačené právnické osoby či subjektu, u nichž jsou zmrazené finanční prostředky drženy;
- právo na vlastnictví označené osoby či subjektu i neoznačené osoby či subjektu v souvislosti se smlouvami, které mezi sebou uzavřely před označením;
- mezinárodní právo v oblasti diplomatických a konzulárních vztahů;
- lidskou bezpečnost a ochranu životního prostředí nebo
- humanitární účely, jako jsou například dodávky pomoci nebo jejich usnadnění, včetně zdravotnického vybavení, potravin nebo přepravy humanitárních pracovníků a související pomoci, nebo evakuace z cílené země.

81. Finančními omezujícími opatřeními není dotčena svoboda označené osoby pracovat. Platba za takovou práci však vyžaduje povolení. Příslušný orgán by měl provést odpovídající šetření (například potvrzující zaměstnání) a stanovit vhodné podmínky s cílem zabránit obcházení. Za takových okolností by mělo povolení obvykle vyžadovat, aby se platby prováděly ve prospěch zmrazeného účtu. Jakákoli platba v hotovosti by měla být výslovně povolena. Jakékoli povolení by mělo rovněž povolit běžné srážky na sociální zabezpečení a daně²⁵. Povolení je rovněž požadováno pro zpřístupnění sociálních dávek označené osobě.

²⁵ Srážky na sociální zabezpečení a daně mohou být povoleny v rámci odchylek týkajících se základních výdajů (viz pokyny, bod 83 pododstavec 1).

Převod prostředků mezi úvěrovými a finančními institucemi EU a úvěrovými a finančními institucemi třetího státu ve vztahu k určitým povinným nebo naléhavým poplatkům

82. V případech, kdy nařízení zakazují převod finančních prostředků mezi finančními a úvěrovými institucemi EU na jedné straně a úvěrovými a finančními institucemi třetího státu na straně druhé, by poplatky za služby poskytnuté vládou daného třetího státu v souvislosti s přelety či nouzovými přistáními letadel vlastněných nebo provozovaných osobou registrovanou v EU měly být uhrazeny v případě, že i) platba není provedena přímo či nepřímo označené osobě nebo subjektu nebo v jejich prospěch a ii) platba je oznámena či povolena, jak je uvedeno v použitelných právních aktech.
83. V případech, kdy nařízení zakazují převod finančních prostředků mezi finančními a úvěrovými institucemi EU na jedné straně a úvěrovými a finančními institucemi třetího státu na straně druhé, by poplatky za služby poskytnuté v souvislosti s nouzovým vplutím lodí vlastněných nebo provozovaných osobou registrovanou v EU do přístavu daného třetího státu měly být uhrazeny v případě, že i) platba není provedena přímo či nepřímo označené osobě nebo subjektu nebo v jejich prospěch a ii) platba je oznámena či povolena, jak je uvedeno v použitelných právních aktech.

XII. Pokyny pro posuzování žádostí o odchylky

84. Označené osoby a subjekty mohou požádat o povolení k použití svých zmrazených finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů, například za účelem uspokojení věřitele. Označené osoby a subjekty se však nemohou odvolávat na opatření pro zmrazení prostředků jako důvod pro nesplnění závazku, pokud o takové povolení nepožádaly.

85. Finanční prostředky převedené osobou či subjektem na seznamu nebo jejich jménem z bank mimo EU v souvislosti s platbou státnímu příslušníkovi EU nebo subjektu z EU za služby poskytnuté nebo zboží dodané předtím, než byla osoba / subjekt žádající o převod zařazena na seznam, mohou být v zásadě povoleny za předpokladu, že posouzení jednotlivých případů prokázalo, že: i) převod je určen státnímu příslušníkovi EU / subjektu z EU, ii) převod je platbou za službu poskytnutou či zboží dodané předtím, než byla osoba / subjekt žádající o převod zařazena na seznam, iii) platba není provedena osobě či subjektu uvedeným na seznamu nebo v jejich prospěch, iv) touto platbou se neobchází omezující opatření.
86. Zainteresované strany mohou rovněž požádat o povolení pro přístup ke zmrazeným finančním prostředkům nebo hospodářským zdrojům v souladu s vnitrostátními postupy. Označená osoba by měla být pokud možno o takových žádostech vyrozuměna. Postupem povolování není dotčena potřeba obvyklých postupů k určení oprávněnosti nároků vůči označené osobě nebo subjektu a povolením nevzniká právní nárok. Při posuzování takových žádostí by měly příslušné orgány mimo jiné vzít v úvahu důkazy předložené věřitelem a označenou osobou nebo subjektem pro určení toho, zda existuje právní povinnost (smluvní nebo vyplývající ze zákona) poskytnout finanční prostředky nebo hospodářské zdroje, a zvážit, zda existuje nebezpečí obcházení (například pokud věřitelovy vazby na označenou osobu nebo subjekt jsou takové povahy, že vzbuzují podezření).
87. Osoba nebo subjekt, které si přejí zpřístupnit finanční prostředky nebo hospodářské zdroje označené osobě nebo subjektu, musí požádat o povolení, vyjma konkrétních případů, kdy se na zpřístupnění finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů vztahuje podle použitelného nařízení výjimka. Při posuzování takových žádostí by měly příslušné orgány mimo jiné vzít v úvahu jakýkoli důkaz předložený k odůvodnění této žádosti a skutečnost, zda jsou vazby žadatele na označenou osobu nebo subjekt takové povahy, že napovídají tomu, že by mohli společně usilovat o obejití²⁶ opatření pro zmrazení prostředků.

²⁶ Viz též rozsudek ve věci Mohsen Afrasiabi a další, C-72/11, EU:C:2011:874, body 60 až 62 a 68. K výkladu výrazů „vědomě a záměrně“ používaných v souvislosti s obcházením sankcí viz bod 68 téhož rozsudku. Soud shledal, že kumulativní prvky vědomí a vůle jsou splněny, pokud subjekt úmyslně sleduje cíl nebo následek obcházení sankcí nebo si je alespoň vědom toho, že jeho účast může mít tento následek a je s touto možností srozuměn.

88. Při posuzování žádostí o povolení k použití zmrazených finančních prostředků či hospodářských zdrojů nebo o jejich zpřístupnění by měly příslušné orgány provést jakékoli další šetření, které pokládají za daných okolností za vhodné, jež může zahrnovat konzultaci jakéhokoli jiného zainteresovaného členského státu. Příslušné orgány by rovněž měly zvážit podmínky nebo záruky, aby zabránily užití uvolněných finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů pro účely, které se neslučují s odchylkou. Tudíž jsou například upřednostněny bankovní převody před platbami v hotovosti.
89. Při udělování povolení, s ohledem na kritéria stanovená v nařízeních, by měly být případně rovněž zváženy vhodné podmínky nebo omezení (například týkající se množství nebo hodnoty finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů při opětovném prodeji, které lze zpřístupnit každý měsíc). Veškerá povolení by měla být udělována písemně a před použitím nebo zpřístupněním dotyčných finančních prostředků nebo hospodářských zdrojů.
90. Nařízení ukládají příslušným orgánům povinnost informovat osobu, jež žádost podala, a další členské státy o tom, zda byla žádost vyřízena kladně²⁷. Toto sdílení informací umožňuje členským státům koordinovat rozhodování o odchylce v situacích, kdy má označená osoba zmrazené finanční prostředky nebo hospodářské zdroje ve více členských státech.

Povolení z humanitárních důvodů

91. S cílem reagovat na naléhavé a měnící se potřeby na místě by měly příslušné orgány prioritně zpracovávat žádosti o povolení pro humanitární účely a případně zajistit, že žadatelé budou informováni o postupu, kontaktních místech a orientačním časovém harmonogramu postupu udělování povolení.

²⁷ Nařízení (ES) č. 2580/2001 rovněž vyžaduje, aby tyto informace byly poskytnuty jakékoli jiné osobě, orgánu nebo subjektu, o němž je známo, že je přímo dotčen. To může představovat osvědčený postup, i když to není nařízením požadováno.

Žadatelé by měli příslušným orgánům vysvětlit naléhavost a základní humanitární účel své žádosti.

C. *Zákazy týkající se dodávání zboží*

92. V případech, kdy nařízení stanoví režim udělování povolení a vyžaduje tak, by příslušný orgán měl informovat ostatní příslušné orgány a Komisi o zamítnutých žádostech o povolení. Některá nařízení nestanoví výslovně povinnost oznamovat zamítnuté žádosti o povolení, příslušné orgány by se však přesto měly snažit zamítnuté žádosti o povolení oznamovat, aby se minimalizovalo riziko narušení hospodářské soutěže na vnitřním trhu.

D. *Koordinace a spolupráce*

93. Členské státy by měly zajistit účinné vnitrostátní koordinační a komunikační mechanismy mezi všemi příslušnými vládními agenturami, orgány a službami s pravomocí v oblasti omezujících opatření, jako jsou ministerstva, finanční zpravodajské jednotky, orgány finančního dozoru, zpravodajské a bezpečnostní služby, justiční orgány, státní zastupitelství a případně jiné donucovací orgány.
94. Koordinace by měla umožnit urychlené získávání zpravodajství a návaznou činnost dalších zúčastněných aktérů v návaznosti na získané zpravodajství. Dále by se mělo šetření pokud možno zaměřit na rozpoznání situací s vysokým rizikem. Tento přístup, vycházející ze zpravodajství a založený na posouzení rizika, by mohl zlepšit účinnost.

95. Členské státy by si měly rovněž případně vyměňovat informace mimo jiné s jinými členskými státy, Komisí, ESVČ, Europol, Eurojustem, Finančním akčním výborem (FATF), výbory pro sankce zřízenými Radou bezpečnosti OSN (včetně výboru zřízeného podle rezoluce 1267 (1999) týkající se al-Káidy) a Protiteroristickým výborem Rady bezpečnosti OSN²⁸.
96. Postupy koordinace a sdílení informací by měly být takové, aby zajistily, že informace, které by mohly být základem pro návrh na zařazení na seznam nebo vyřazení ze seznamu, budou předávány bez zbytečné prodlevy. Tyto postupy by měly být zavedeny na vnitrostátní úrovni v rámci členských států i mezi členskými státy a případně mezi EU, třetími státy, OSN a dalšími příslušnými mezinárodními organizacemi.

Analýza finančního účetnictví

97. Členské státy by měly zajistit, že finanční operace spojené s účty označených osob nebo subjektů budou analyzovány odpovídajícími agenturami nebo službami. Výsledky těchto analýz by měly být v zákonném rozsahu sdíleny s dalšími státy, mezinárodními organizacemi a příslušnými orgány EU, jako je Europol, v souvislosti s financováním terorismu. K tomu by měly členské státy zavést příslušné postupy. Některá nařízení výslovně stanovují analýzu podezřelých transakcí příslušnými orgány na základě oznámení finančních institucí²⁹.

²⁸ Viz též bod 17 přílohy I pokynů (neformální fórum pro diskusi o otázkách v oblasti provádění).

²⁹ Viz čl. 30 odst. 6 písm. d) nařízení Rady (EU) č. 267/2012 ze dne 23. března 2012 o omezujících opatřeních vůči Íránu a o zrušení nařízení (EU) č. 961/2010.

98. Členské státy by měly rozvinout strukturovaný dialog a spolupráci s příslušnými soukromými organizacemi v rámci své působnosti, jako jsou úvěrové a finanční instituce, týkající se provádění opatření pro zmrazení prostředků za účelem zajištění účinného provádění a optimalizace nástroje omezujících opatření a měly by usilovat o co největší snížení administrativní zátěže pro tyto organizace.
99. Komise a případně ESVČ a Rada rovněž povedou dialog na úrovni EU s příslušnými finančními organizacemi o otázkách provádění a legislativních otázkách. V případech financování terorismu budou členské státy rovněž usilovat o to, aby finančnímu sektoru poskytovaly odpovídající (a včasné) informace a zpětnou vazbu, pokud možno rovněž zpravodajské povahy, a aktuální informace o modelech financování terorismu.
100. Členské státy by mohly rovněž uvažovat o kanálech, které přicházejí v úvahu pro poskytování pokynů a poradenství finančním regulačním orgánům, jakož i úvěrovým a finančním institucím.

Šíření informací o opatřeních pro zmrazení prostředků jiným osobám

101. Členské státy by měly uvědomit veřejnost a organizace hospodářských subjektů mimo finanční sektor o existenci finančních omezujících opatření, zejména s ohledem na zákaz zpřístupnění finančních prostředků a hospodářských zdrojů označeným osobám a subjektům, a vysvětlit způsoby uplatnění těchto opatření.

Prováděcí nástroje

102. Komise by měla i nadále zajišťovat přístup veřejnosti (zejména úvěrových a finančních institucí) k „elektronickému konsolidovanému seznamu cílených finančních sankcí (e-CTFSL)“, vypracovanému Komisí a evropským úvěrovým sektorem.

103. Komise by měla zajistit aktualizaci tohoto seznamu.
104. Členské státy by měly případně zajistit přístup veřejnosti (zejména úvěrových a finančních institucí a jiných příslušných hospodářských subjektů) k příslušným informacím týkajícím se vnitrostátních opatření, včetně označení osob a subjektů a soudních příkazů, například s ohledem na tzv. vnitřní teroristy.
105. Komise zajišťuje přístup veřejnosti k řadě dalších nástrojů, jejichž cílem je usnadnit chápání a sdílení informací.

Mapa sankcí EU

106. Interaktivní mapa sankcí EU veřejnosti umožňuje přímo si ověřit veškerá platná omezující opatření EU, jakož i příslušná nařízení EU. Prostřednictvím systému filtrů rovněž zobrazí seznamy osob a subjektů, na které se vztahují opatření pro zmrazení prostředků nebo omezení vstupu (zákaz cestování). Nástroj dále poskytuje přístup k rezolucím přijatým Radou bezpečnosti OSN a k rozhodnutím a nařízením, jimiž se tyto rezoluce provádějí v právu EU. Mapa sankcí EU také obsahuje seznam příslušných vnitrostátních orgánů v členských státech, které jsou odpovědné za provádění omezujících opatření EU.
107. Díky tomu, že použití tohoto nástroje je velmi snadné, jedná se o účinný zdroj informací.
108. Nástroj je k dispozici na adrese: <https://sanctionsmap.eu>.
109. Mapa sankcí EU v neposlední řadě veřejnosti nabízí možnost přihlásit se k odběru oznámení, jež jsou zasílána emailem vždy v okamžiku zveřejnění nového konsolidovaného seznamu zákazů cestování nebo nového konsolidovaného seznamu finančních sankcí.

Nástroj EU pro oznamovatele porušení sankcí

110. Porušení sankcí lze oznámit dvěma způsoby: 1) zasláním emailu na adresu relex-sanctions@ec.europa.eu, nebo 2) zasláním zprávy prostřednictvím nástroje EU pro oznamovatele porušení sankcí.
111. Tento nástroj zvyšuje účinnost omezujících opatření EU tím, že umožňuje bezpečně a anonymně oznamovat případy možného porušení sankcí Komisi. Poskytované informace se mohou týkat konkrétních příkladů, skutečností a okolností v souvislosti s dotčenými fyzickými osobami, subjekty či třetími zeměmi. Rovněž se mohou týkat případů podezření či pokusů sankce EU obejít.
112. Nástroj je k dispozici na této internetové adrese: <https://EUsanctions.integrityline.com>.
113. Na úrovni EU Komise zřídila kontaktní místo pro humanitární pomoc v prostředích, na něž se vztahují sankce. Tento nástroj byl vytvořen v kontextu pandemie COVID-19, ale zůstává i nadále k dispozici pro účely šíření informací o činnosti hospodářských a humanitárních subjektů na místě a usnadnění této činnosti podle potřeby.

Hodnocení

114. Hodnocení účinnosti omezujících opatření EU je důležité a mělo by brát v úvahu zpětnou vazbu například od členských států, Komise, ESVČ, vedoucích misí EU, celních orgánů, soukromého sektoru, OSN a jiných příslušných institucí.

115. Členské státy by měly usilovat o zavedení vhodných vnitrostátních postupů zejména pro hodnocení účinnosti vnitrostátní činnosti v oblasti uplatňování omezujících opatření, mimo jiné s ohledem na výsledky dialogu se soukromým sektorem³⁰.
116. Výsledky těchto hodnocení by se měly případně vyměňovat v rámci Pracovní skupiny radů pro vnější vztahy (sankce).

E. Režimy horizontálních sankcí

117. V nedávné době Evropská unie přijala několik režimů takzvaných horizontálních sankcí, jež mají tematickou působnost. Tyto režimy nejsou geograficky vymezeny, což umožňuje uvalit omezující opatření na fyzické osoby a subjekty za činnosti, jež odpovídají konkrétním kritériím pro zařazení na seznam bez ohledu na místo, kde k nim došlo. Týkají se oblasti chemických zbraní, kybernetických útoků, terorismu a lidských práv.

Chemické zbraně

118. Tento režim byl zaveden v roce 2018. Jeho cílem je podporovat účinné provádění a všeobecnou platnost Úmluvy o chemických zbraních přijetím konkrétních opatření vůči osobám a subjektům, které odpovídají za šíření nebo použití chemických zbraní, a to s ohledem na narůstající počet chemických útoků.
119. Omezující opatření spočívají ve zmrazení majetku osob nebo subjektů přímo odpovědných za vývoj a použití chemických zbraní, v zákazu zpřístupnit těmto osobám a subjektům finanční prostředky nebo hospodářské zdroje a v zákazu jejich vstupu do EU a vztahují se i na osoby nebo subjekty, které těmto osobám a subjektům poskytují finanční, technickou nebo materiální podporu, a na osoby nebo subjekty, které jim pomáhají, podporují je nebo jsou s nimi spojeny.

³⁰ V souladu s doporučeními 6 a 7 mezinárodních standardů pro boj proti praní peněz a financování terorismu a šíření zbraní hromadného ničení.

120. Tento režim byl zaveden v roce 2019 a umožňuje označit osoby a subjekty, které jsou odpovědné za kybernetické útoky ohrožující EU nebo její členské státy nebo do takových útoků byly zapojeny.

Díky tomuto režimu má EU k dispozici další nástroj k posílení své odolnosti a schopnosti chránit integritu a bezpečnost EU, jejích členských států a jejich občanů před kybernetickými hrozbami a nepřátelskými činnostmi v kyberprostoru. Omezující opatření spočívají ve zmrazení majetku osob nebo subjektů, které jsou odpovědné za kybernetické útoky nebo pokusy o ně, v zákazu zpřístupnit těmto osobám a subjektům finanční prostředky nebo hospodářské zdroje a v zákazu jejich vstupu do EU a vztahují se i na osoby nebo subjekty, které byly do těchto útoků zapojeny nebo které v souvislosti s těmito útoky poskytly finanční, technickou nebo materiální podporu, a na osoby nebo subjekty, které jim pomáhají, podporují je nebo usnadňují jejich aktivity nebo jsou s nimi spojeny.

Terorismus

121. V oblasti boje proti terorismu může Rada přijímat omezující opatření v rámci dvou režimů.
122. Režim sankcí souvisejících s terorismem přijatý v roce 2016 Evropské unii umožňuje, aby přijímala autonomní omezující opatření namířená proti osobám a subjektům, které jsou spojené s ISIL/Dá'iš nebo al-Káidou. Do té doby mohla být omezující opatření uplatňována pouze na osoby nebo subjekty zařazené na seznam sankcí Rady bezpečnosti OSN.

V prosinci 2001 Evropská unie prostřednictvím společného postoje 2001/931/SZBP přijala seznam osob, skupin a subjektů zapojených do teroristických činů a podléhajících omezujícím opatřením, jehož cílem bylo provést rezoluci Rady bezpečnosti OSN 1373 (2001). Společný postoj stanoví kritéria pro zařazení na seznam a vymezuje pro tyto účely činnosti, jež představují teroristické činy. Prvotní zařazení na seznam musí být založeno na rozhodnutí příslušného orgánu členského státu nebo třetí země, které se týká dotčených osob, skupin nebo subjektů.

Závažné porušování a zneužívání lidských práv

123. Tento režim byl přijat v roce 2020 a umožňuje označit osoby, subjekty a orgány, včetně státních a nestátních aktérů, které jsou odpovědné za závažné porušování a zneužívání lidských práv.

Zahrnuje mimo jiné genocidu, zločiny proti lidskosti, mučení a jiné kruté, nelidské či ponižující zacházení nebo trestání, otroctví, mimosoudní, sumární nebo svévolné popravy a zabití, případy násilného zmizení osob, svévolné zadržování a zatýkání a další formy závažného porušování či zneužívání lidských práv. Umožňuje tak zacílit opatření na široký okruh pachatelů takového porušování a zneužívání lidských práv, ať se již jedná o jednotlivce či subjekty nebo státní či nestátní aktéry.

Omezující opatření spočívají ve zmrazení majetku, zákazu zpřístupnit finanční prostředky nebo hospodářské zdroje a zákazu vstupu do EU.

124. Operativní aspekty těchto režimů jsou podobné jako v případě tak zvaných geograficky vymezených režimů a jednotlivé fáze označení, identifikace a dodržování zůstávají stejné. Nástroje Komise (kapitola V) jsou nadále k dispozici hospodářským a humanitárním subjektům, aby byl zajištěn jednotný výklad všemi stranami.