

# SUOMEN SÄÄDÖSKOKOELMA

Julkaistu Helsingissä 30 päivänä joulukuuta 2011

---

---

1500/2011

## L a k i

### verotustietojen julkisuudesta ja salassapidosta annetun lain 18 ja 20 §:n muuttamisesta

Annettu Helsingissä 29 päivänä joulukuuta 2011

Eduskunnan päätöksen mukaisesti

*muutetaan* verotustietojen julkisuudesta ja salassapidosta annetun lain (1346/1999) 18 §:n 1 momentin 6 kohta ja 20 §:n 5 kohta, sellaisena kuin niistä on 18 §:n 1 momentin 6 kohta laissa 504/2008, sekä

*lisätään* 18 §:n 1 momenttiin, sellaisena kuin se on laeissa 1108/2006, 504/2008 ja 525/2009, uusi 7 kohta ja 20 §:ään uusi 6 kohta seuraavasti:

#### 18 §

*Verohallinnon oikeus tietojen oma-aloitteeseen antamiseen*

Verohallinto voi salassapitovelvollisuuden estämättä antaa omasta aloitteestaan verotustietoja verovelvollista koskevine tunnistetietoineen:

6) rahanpesun selvittelykeskukselle verovälvönnän yhteydessä havaituista epäilyttäivistä liiketoimista tai kun voidaan epäillä lii-

ketoimeen sisältyviä varoja käytettävän terrorismin rahoittamiseen tai sen rangaistavaan yritykseen;

7) Finanssivalvonnalle ulkomaisen rahastoyhtiön tiedonantovelvollisuuden täyttämiseen sekä verojen perimisvelvollisuuteen liittyviä rahastoyhtiön ja verovelvollisen verotustietoja, joilla saattaa olla merkitystä arvioitaessa, onko ulkomaisen rahastoyhtiön Suomeen perustamaa sijoitusrahastoa hallinnoitessa olennaisesti rikottu Suomessa yleisen edun turvaamiseksi voimassa olevaa lainsä-

HE 113/2011  
TaVM 10/2011  
EV 100/2011

Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/65/EY (32009L0065); EYVL N:o L 302, 17.11.2009, s. 32  
Komission direktiivi N:o 2010/43/EU (32010L0043); EYVL N:o L 176, 10.7.2010, s. 42  
Komission direktiivi 2010/44/EU (32010L0044); EYVL N:o L 176, 10.7.2010, s. 28, (oikaisu EYVL N:o L 179, 14.7.2010, s. 16)  
Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2010/78/EU (32010L0078); EYVL N:o L 331, 15.12.2010, s. 120

däntöä sijoitusrahastolain (48/1999)  
18 j §:ssä tarkoitetulla tavalla.

20 §

*Tietojen antaminen eräille viranomaisille*

Verohallinto voi salassapitovelvollisuuden  
estämättä antaa pyynnöstä:

5) viranomaiselle arpajaislain (1047/2001)  
mukaisten arpajaisten toimeenpanoa koske-

Helsingissä 29 päivänä joulukuuta 2011

van lupa-asian käsittelyä varten verovelvol-  
lista koskevine tunnistetietoineen tietoja arpajaisista ja niistä suoritetuista arpajaisve-  
roista;

6) Finanssivalvonnalle sijoitusrahastolain  
18 j §:ssä tarkoitettua arviointia varten tar-  
peellisia ulkomaisen rahastoyhtiön tiedonan-  
tovelvollisuuteen ja verojen perimisvelvolli-  
suuteen liittyviä rahastoyhtiön ja verovelvol-  
lisen verotustietoja.

Tämä laki tulee voimaan 31 päivänä joulu-  
kuuta 2011.

**Tasavallan Presidentti**

**TARJA HALONEN**

Elinkeinoministeri *Jyri Häkämies*