

Baggrund:

Formålet med lovforslaget var at gennemføre EF-direktiv 91/308/EØF om forebyggende foranstaltninger mod anvendelse af det finansielle system til hvidvaskning af penge.

Om formålet med dette direktiv var der i bemærkningerne til lovforslaget bl.a. anført følgende:

»Formålet med direktivet er at koordinere de enkelte EF-landes indsats til beskyttelse af det finansielle system mod hvidvaskning af penge og at forhindre, at man udnytter liberaliseringen af kapitalbevægelserne og den frie udveksling af finansielle tjenesteydelser, som et finansielt integreret Europa indebærer. Anvendelse af kredit- og finansieringsinstitutter til hvidvask af økonomisk udbytte fra kriminelle handlinger kan svække de involverede institutters soliditet og stabilitet samt troværdigheden over for det finansielle system, således at offentligheden mister tilliden til systemet. Direktivet indeholder et mindstemål af regler og samordner de bestræbelser, der i øvrigt udfoldes for at forhindre, at den finansielle sektor udnyttes til hvidvaskning af penge.«

Ved henvisningen til straffelovens bestemmelser var der ud over hæleri og narkotikahæleri også tænkt på tyveri, underslæb, bedrageri, mandatsvik samt afpresning.

Loven fik sin endelige udformning ved vedtagelse af ændringsforslag stillet i udvalgets betænkning og i tilføjelsen til tillægsbetænkningen af henholdsvis udvalget og industriministeren.

Af tilføjelsen til tillægsbetænkningen fremgik det, at justitsministeren til efteråret ville fremsætte forslag til ændring af straffeloven, således at bestemmelsen om hæleri (§ 284) blev udvidet til at omfatte hæleri med hensyn til indsmugling af særlig grov karakter. Også denne form for hæleri ville således blive direkte omfattet af lovforslaget.

Det ville endvidere blive overvejet, hvorvidt straffelovens hæleribestemmelse tillige burde omfatte vinding, der hidrører fra skattesvig af særlig grov karakter.

Endelig ville justitsministeren i det kommende forslag til lov om ændring af lov om spillekasinoner indsætte bestemmelser om bekæmpelse af hvidvaskning i forbindelse med kasinospil.

Afstemning:

Lovforslaget vedtaget med 99 stemmer (S, KF, V, SF, CD, RV og KRF) mod 8 (FP).

L 11**Forslag til lov om ændring af lov om statsautoriserede revisorer og lov om registrerede revisorer. (Disciplinærsystem).**

Af industriministeren (Anne Birgitte Lundholt).

Fremsat skr 7/10 92	FF	96
Lovf som fremsat	Till.A	341
1.beh 20/10 92	FF	345
Betænkning 8/12 92	Till.B	181
2.beh 10/12 92	FF	3589
3.beh 11/12 92	FF	3730
Lovf som vedt	Till.C	133

Lov nr 1003 af 19. december 1992.

Ordførere: (1.beh) Erling Olsen (S), Fleming Hansen (KF), Pia Larsen (V), Rahbæk Møller (SF), Kirsten Jacobsen (FP), Sonja Albrink (CD), Lone Dybkjær (RV) og Lysholm Christensen (KRF).

Efter 1.beh henvist til Erhvervsudvalget (ERU).

Efter 2.beh direkte overgang til 3.beh.

Resumé:

Ved loven bliver det gældende disciplinærsystem for revisorer ændret, således at systemet kommer til at omfatte to sideordnede disciplinærnævn som 1. instans for statsautoriserede revisorer og registrerede revisorer. De to disciplinærnævn vil blive nedsat af henholdsvis Foreningen af Statsautoriserede Revisorer og Foreningen af Registrerede Revisorer. Revisor-nævnet skal fremover fungere som 2. instans for afgørelser truffet af disciplinærnævnene.

Disciplinærsystemet omfatter klager over, at revisorerne ved udøvelse af deres virksomhed har tilsidesat de pligter, som deres stilling medfører.

Loven indeholder herudover regler om klageberettigede og om sanktionsmuligheder.

Baggrund:

I bemærkningerne til lovforslaget var det anført, at formålet med lovforslaget var at styrke disciplinærsystemet for revisorer og dermed tilliden til revisorstanden. Forslaget blev i bemærkningerne betegnet som 1. fase af en modernisering af revisorlovgivningen.

I betænkningen over lovforslaget blev der af et mindretal (SF og FP) stillet ændringsforslag