



C/2024/5219

2.9.2024

**Wniosek o wydanie orzeczenia w trybie prejudycjalnym złożony przez Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio (Włochy) w dniu 13 czerwca 2024 r. – FZ AR SpA /Ministero dell’Economia e delle Finanze i in.**

**(Sprawa C-428/24, FZ AR)**

(C/2024/5219)

Język postępowania: włoski

**Sąd odsyłający**

Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio

**Strony w postępowaniu głównym**

Strona inicjująca postępowanie przed sądem odsyłającym: FZ AR SpA

Druga strona postępowania: Ministero dell’Economia e delle Finanze, Dipartimento del Tesoro, Comitato di Sicurezza Finanziaria; Comando Generale della Guardia di Finanza, Nucleo Speciale di Polizia Valutaria; Agenzia del Demanio

**Pytania prejudycjalne**

- 1) Czy art. 2 [ust.] 1 rozporządzenia (UE) nr 269/2014 <sup>(1)</sup> stoi na przeszkodzie wykładni, zgodnie z którą – w przypadku aktywów lub zasobów przekazanych do trustu uznaniowego (którego beneficjent jest wymieniony w załączniku I do wspomnianego rozporządzenia Unii Europejskiej) – te aktywa lub zasoby należy w każdym razie uznać za „należące” do beneficjenta trustu, nawet jeśli mające zastosowanie do trustu prawo krajowe (lub nawet umowna klauzula ochronna zawarta w akcie założycielskim trustu) wyraźnie zakazują beneficjentowi dokonywania jakichkolwiek czynności związanych z korzystaniem z aktywów/zasobów będących przedmiotem trustu i rozporządzaniem nimi dopóty, dopóki beneficjent jest wymieniony w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 269/2014, lub w każdym razie dopóty, dopóki korzystanie z owych aktywów/zasobów lub rozporządzanie nimi stanowi naruszenie prawa [Unii Europejskiej]?
- 2) W przypadku udzielenia odpowiedzi twierdzącej na pytanie pierwsze, czy art. 2 [ust.] 1 rozporządzenia (UE) nr 269/2014 stoi na przeszkodzie wykładni, zgodnie z którą – w przypadku aktywów lub zasobów przekazanych do trustu uznaniowego (którego beneficjent jest wymieniony w załączniku I do wspomnianego rozporządzenia Unii Europejskiej) – te aktywa lub zasoby należy w każdym razie uznać za podlegające „kontrolom” beneficjenta trustu, nawet jeśli mające zastosowanie do trustu prawo krajowe (lub nawet umowna klauzula ochronna zawarta w akcie założycielskim trustu) wyraźnie zakazują beneficjentowi dokonywania jakichkolwiek czynności związanych z korzystaniem z aktywów/zasobów będących przedmiotem trustu i rozporządzaniem nimi dopóty, dopóki beneficjent jest wymieniony w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 269/2014, lub w każdym razie dopóty, dopóki korzystanie z owych aktywów/zasobów lub rozporządzanie nimi stanowi naruszenie prawa [Unii Europejskiej]?

<sup>(1)</sup> Rozporządzenie Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz.U. 2014, L 78, s. 6).