

ORDIN Nr. 2.175
din 10 septembrie 2025

privind modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.193/2021 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a contractelor de fiducie sau ale construcțiilor juridice similare fiduciei, de organizare și funcționare a Registrului central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, pentru aprobarea Procedurii privind accesul la Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare

Publicat în: Monitorul Oficial Nr. 857 din 18 septembrie 2025

Având în vedere prevederile art. 780 din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 19 alin. (5) lit. c) și alin. (81) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 342 alin. (4) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și Avizul conform al Ministerului Finanțelor comunicat prin Adresa nr. 840.145 din 5.09.2025,

în temeiul dispozițiilor art. 19 alin. (72) și (82) și ale art. 20 din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 342 alin. (1) din Legea nr. 207/2015, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Art. I - Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.193/2021 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a contractelor de fiducie sau ale construcțiilor juridice similare fiduciei, de organizare și funcționare a Registrului central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, pentru aprobarea Procedurii privind accesul la Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 779 din 12 august 2021, se modifică după cum urmează:

1. La anexa nr. 1, în cuprinsul anexei "Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", termenul "naționalitate" se înlocuiește cu termenul "cetățenie".

2. Anexa nr. 2 se modifică după cum urmează:

a) la capitolul II punctul 6 alineatul (1), termenul "naționalitatea" se înlocuiește cu termenul "cetățenia";

b) capitolul III se modifică și va avea următorul cuprins:

"III. Accesul persoanelor prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019 la informațiile din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor

A. Înregistrarea online în scopul accesului la informații din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor

8. Persoanele fizice sau juridice prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019 au acces la informațiile referitoare la beneficiarii reali ai contractelor de fiducie din Registrul central al fiduciilor, în condițiile înregistrării online și plății unei taxe administrative.

9. Înregistrarea online se realizează prin depunerea «Cererii de înregistrare online pentru accesul la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor». Modelul și conținutul cererii sunt prevăzute în anexa nr. 7 la ordin.

10. Cererea se depune prin intermediul serviciului Spațiul Privat Virtual.

11. Cererea se validează automat și înregistrarea în scopul accesului la informații din Registrul central al fiduciilor devine efectivă în termen de maximum 24 de ore de la depunerea cererii prevăzute la pct. 10.

B. Solicitarea accesului la informațiile din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor de către persoanele prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019

12. (1) Solicitarea accesului la informații din Registrul central al fiduciilor de către persoanele prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019 se realizează, ulterior înregistrării online, prin depunerea «Cererii de acces la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor». Modelul și conținutul cererii sunt prevăzute în anexa nr. 8 la ordin.

(2) Depunerea cererii de acces se realizează prin intermediul serviciului Spațiul Privat Virtual. Plata taxei administrative se efectuează prin modalitățile prevăzute de lege.

(3) Cererile depuse de persoanele prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019 trebuie să conțină mențiuni care să demonstreze interesul legitim al solicitantului de a accesa informațiile privind beneficiarul real. La cerere vor fi atașate, după caz, documente justificative, precum și dovada plății taxei administrative.

C. Soluționarea cererilor de acces la informațiile din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, depuse de persoanele prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019

13. Organul fiscal competent pentru soluționarea cererilor depuse de persoanele prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019 este organul fiscal la care a fost înregistrat contractul de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei, care face obiectul cererii.

14. (1) Pentru validarea cererii prevăzute la pct. 12 alin. (1), la momentul depunerii se verifică dacă:

- solicitantul este înregistrat online potrivit secțiunii A;
- cererea are completată secțiunea referitoare la demonstrarea interesului legitim de a accesa informațiile privind beneficiarul real.

(2) În cazul în care condițiile de validare de la alin. (1) nu sunt îndeplinite, cererea nu va fi validată. În mesajul electronic transmis solicitantului se menționează condiția/condițiile de validare care nu este/nu sunt îndeplinite.

(3) În cazul în care cererea îndeplinește condițiile de validare, solicitantul primește un mesaj electronic prin care este confirmată depunerea cererii.

15. (1) În cazul cererilor transmise de persoanele prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019, compartimentul de specialitate verifică dacă a fost efectuată plata taxei administrative și evaluează elementele care demonstrează interesul legitim de a accesa informațiile privind beneficiarul real, pe baza informațiilor și documentelor furnizate de solicitant.

(2) Evaluarea elementelor prezentate de solicitant, precum și propunerea de acordare sau respingere a accesului se consemnează într-un referat care se semnează de șeful compartimentului cu atribuții în domeniul gestionării registrului contribuabililor din cadrul organului fiscal competent și se transmite pentru aviz departamentului juridic competent. Modelul și conținutul referatului sunt prevăzute în anexa nr. 9 la ordin.

(3) După avizare, referatul se aprobă de conducătorul organului fiscal competent.

(4) În cazul în care nu a fost demonstrat interesul legitim se comunică solicitantului că cererea de acces a fost respinsă.

16. (1) În cazul cererilor pentru care se acordă accesul, formularul de răspuns se comunică solicitantului prin intermediul serviciului Spațiul Privat Virtual.

(2) Prevederile cap. II pct. 5-7 se aplică în mod corespunzător.";

c) la capitolul IV, punctul 18 se renumerează, devenind punctul 17.

3. La anexa nr. 3 secțiunea D "Date despre beneficiarul real" subsecțiunea a "Date de identificare a beneficiarului real al fiduciei sau al construcției juridice similare fiduciei", termenul "naționalitate" se înlocuiește cu termenul "cetățenie", atât în formularul "Declarație de înregistrare a contractelor de fiducie sau ale construcțiilor juridice similare fiduciei", cât și în instrucțiunile de completare a acestuia.

4. La anexa nr. 5, termenul "naționalitatea" se înlocuiește cu termenul "cetățenia".

5. La anexa nr. 6 secțiunea D "Date de identificare a beneficiarului real al fiduciei sau al construcției juridice

similare fiduciei", termenul "naționalitate" se înlocuiește cu termenul "cetățenie", atât în formularul "Declarație privind neconcordanțele dintre informațiile privind beneficiarii reali disponibile în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor și informațiile deținute de autorități/entități raportoare", cât și în instrucțiunile de completare a acestuia.

6. Anexele nr. 7, 8 și 9 se modifică și se înlocuiesc cu anexele nr. 1 - 3 care fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. II - Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. III - Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, precum și direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și unitățile fiscale subordonate vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Adrian Nicușor Nica

(Anexa nr. 7 la Ordinul nr. 1.193/2021)

*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

ANAF Agenția Națională de Administrare Fiscală	CERERE DE ÎNREGISTRARE ONLINE PENTRU ACCESUL LA INFORMAȚIILE PRIVIND BENEFICIARIII REALI DIN REGISTRUL CENTRAL AL FIDUCIILOR ȘI AL CONSTRUCȚIILOR JURIDICE SIMILARE FIDUCIILOR
--	---

Anul

--	--	--	--

Denumire/Nume și prenume:

Cod de identificare fiscală:

--	--

Domiciliu fiscal (judet/sector, localitate, strada, nr., bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

	Q	T	S	X	A	P	V

Telefon

Fax

E-mail

--	--	--

B. DATE DE IDENTIFICARE A REPREZENTANTULUI (reprezentant legal, împuternicit etc.)

Denumire/Nume, prenume: |

Cod de identificare fiscală:

[illegible]

Calitatea:

Solicit prin prezenta înregistrarea online pentru accesul la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, în conformitate cu art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, în calitate de persoană fizică sau juridică cu interes legitim de a accesa informațiile privind beneficiarul real.

Semnătura:

	0	5	1

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

Anexa Nr. 2*)

(Anexa nr. 8 la Ordinul nr. 1.193/2021)

*) Anexa nr. 2 este reprodusă în facsimil.

ANAF Agenția Națională de Administrare Fiscală	CERERE DE ACCES LA INFORMAȚIILE PRIVIND BENEFICIARIII REALI DIN REGISTRUL CENTRAL AL FIDUCIILOR ȘI AL CONSTRUCȚIILOR JURIDICE SIMILARE FIDUCIILOR
--	---

Anul

A. DATE DE IDENTIFICARE A SOLICITANTULUI

Denumire/Nume și prenume:

Cod de identificare fiscală:

Domiciliu fiscal (județ/sector, localitate, stradă, nr., bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

Telefon

Fax

E-mail

B. DATE DE IDENTIFICARE A REPREZENTANTULUI (reprezentant legal, împuternicit etc.)

Denumire/Nume, prenume:

Cod de identificare fiscală:

Calitatea:

Solicit prin prezenta accesul la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, în conformitate cu art. 19 alin. (81) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, în calitate de:

☐ Entitate raportoare care aplică măsuri de cunoaștere a clientelei

☐ Persoană fizică sau juridică cu interes legitim de a accesa informațiile privind beneficiarul real.

Menționi și/sau documente justificative atașate:

În vederea acordării accesului la informațiile privind beneficiarii reali prevăzute la art. 19 alin. (9) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, solicit informații referitoare la:

Contractul de fiducie nr. *)

din data

depus de fiduciarul:

Denumire:

Cod de identificare fiscală:

*) Pot fi solicitate informații inclusiv pentru contractele de fiducie încheiate/încetate

Menționez că am plătit taxa administrativă în data de **):

**) Această secțiune nu se completează de entitatea raportoare.

Semnătura:

Anexa Nr. 3*)
(Anexa nr. 9 la Ordinul nr. 1.193/2021)

*) Anexa nr. 3 este reprodusă în facsimil.

MINISTERUL FINANTELOR
Agenția Națională de Administrare Fiscală
Direcția Generală Regională a Finanțelor
Publice
Direcția generală de administrare a marilor contribuabili
Unitatea fiscală

Adresa:
Tel.
Fax:
E-mail:

Nr. înregistrare
Data

De acord,
Conducătorul unității fiscale,
Numele și prenumele
Semnătura

REFERAT

privind soluționarea cererilor de acces la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciei, depuse de persoanele prevăzute la art. 19 alin. (81) lit. c) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare

A. Date de identificare a solicitantului

Denumirea/Numele și prenumele:
Codul de identificare fiscală:
Domiciliul fiscal:

B. Date de identificare a reprezentantului (reprezentant legal, împuternicit etc.)

Denumirea/Numele și prenumele:
Codul de identificare fiscală:
Calitatea:

C. Analiza Cererii înregistrate cu nr. ____/_____, privind Contractul de fiducie/Contractul construcției juridice similare fiduciei nr. _____ din data de _____

Mențiuni și/sau documente justificative atașate:

--

Data plății taxei administrative:

		/			/				
--	--	---	--	--	---	--	--	--	--

Concluzii privind analiza documentelor depuse pentru a demonstra interesul legitim de a accesa informațiile privind beneficiarul real:

--

Existența contractului de fiducie în Registrul central al fiduciilor:

☐ DA ☐ NU

Alte constatări:

--

D. Concluzii

☐ Se propune aprobarea cererii de acordare a accesului la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor

☐ Se propune respingerea cererii de acordare a accesului la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor, având în vedere următoarele: _____

Șeful compartimentului Registru contribuabili,

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

Avizat

Șeful compartimentului juridic,

Numele și prenumele _____

Semnătura _____
