PROIECT

Anexa nr.2

Procedura privind accesul la Registrul central al fiduciilor și al construcţiilor juridice similare fiduciilor

I. Accesul la Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor pentru persoanele prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.a) din Legea nr.129/2019

1.(1) Oficiul Naţional de Prevenire şi Combatere a Spălării Banilor are acces direct și nemijlocit la Registrul central al fiduciilor și al construcţiilor juridice similare fiduciilor, denumit în continuare Registrul central al fiduciilor.

(2) Modalitatea tehnică de acces se stabilește prin protocol încheiat între Agenția Națională de Administrare Fiscală și Oficiul Naţional de Prevenire şi Combatere a Spălării Banilor.

2. Accesul organelor judiciare la Registrul central al fiduciilor se realizează în condițiile Legii nr.135/2010 privind Codul de procedură penală, cu modificările şi completările ulterioare.

3.(1) Autoritățile care au competențe de supraveghere și control au acces, direct, în timp util și fără nicio restricție la Registrul central al fiduciilor.

(2) Modalitatea tehnică de acces se stabilește prin protocol încheiat între Agenția Națională de Administrare Fiscală și fiecare din autoritățile de la alin.(1).

(3) În cazul autorităților care au competențe de supraveghere și control protocolul se va inița la solicitarea acestora.

(4) Structurile din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală au acces la Registrul central al fiduciilor, potrivit atribuțiilor stabilite prin regulamentul de organizare și funcționare.

II. Accesul persoanelor care au calitatea de entitate raportoare la informațiile din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor

4.(1). Entitățile raportoare, prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.b) din Legea nr.129/2019, solicită informațiile referitoare la beneficiari reali ai contractelor de fiducie prin completarea și transmiterea electronică, a "Cererii de acces la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", prevăzute în anexa nr.8 la ordin. Cererea se transmite prin intremediul serviciului Spațiul Privat Virtual.

(2) Cererea trebuie însoțită de documente care dovedesc că entitatea raportoare solicită informații pentru aplicarea măsurilor de cunoaștere a clientelei.

(3) Organul fiscal competent pentru soluționarea cererii este organul fiscal în a cărui evidență fiscală este înregistrată entitatea raportoare.

(4) Organul fiscal competent verifică, pe baza documentelor anexate, dacă entitatea raportoare solicită informații pentru aplicarea măsurilor de cunoaștere a clientelei, în termen de 5 zile lucrătoare de la primirea cererii.

(5) Dacă solicitarea de informații nu este justificată, se comunică solicitantului că cererea de acces a fost respinsă.

5. Dacă solicitarea de informații este justificată, cererea se soluționează pe baza datelor din Registrul central al fiduciilor prin completarea, cu ajutorul aplicației informatice, a unui formular de răspuns.

6.(1) Formularul de răspuns cuprinde următoarele informații despre beneficiarul real, preluate din Registrul central al fiduciilor:

- numele și prenumele;
- luna și anul nașterii;

- naționalitatea și țara de reședință;
- natura şi amploarea interesului generator de beneficii deţinut.

(2) Datele privind beneficiarul real se completează, cel puțin, pentru următoarele persoane:

- constituitor/constituitori, precum şi persoane desemnate să îi/le reprezinte interesele în condiţiile legii;
- fiduciar/fiduciari;
- beneficiar/beneficiari sau, în cazul în care identitatea acestuia/acestora nu este identificată, categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcţionează fiducia sau construcţia juridică similară;
- oricare altă persoană fizică care exercită controlul în ultimă instanţă asupra fiduciei sau a construcţiei juridice similare din dreptul străin prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace;

(3) Formularul de răspuns se semnează de către Ministerul Finanțelor cu semnătura electronică extinsă în condițiile prevăzute de Procedura de comunicare prin mijloace electronice de transmitere la distanță între Ministerul Finanţelor/organul fiscal central şi persoanele fizice, persoanele juridice şi alte entităţi fără personalitate juridică.

(4) Formularul de răspuns se comunică solicitantului prin Spațiul Privat Virtual.

7. În cazul în care contractul de fiducie sau, după caz, al construcției juridice similară fiduciei indicat în cerere nu poate fi identificat în Registrul central al fiduciilor, răspunsul transmis prin Spațiul Privat Virtual va conține mesajul: "Contractul de fiducie/al construcției juridice similară fiduciei nr. _____ din data __/__/____ nu figurează înregistrat în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor".

III. Accesul persoanelor prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.c) și d) 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.(8^1) lit.c) și d) din Legea nr.129/2019 au acces la informațiile referitoare la beneficiari 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 on-line pentru accesul la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcţiilor 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.(8^1) lit.c) și d) din Legea nr.129/2019

12.(1) Solicitarea accesului la informații din Registrul central al fiduciilor de către persoanele prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.c) și d) 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.

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

(3) Cererile depuse de persoanele prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.c) trebuie să conțină mențiuni care să demonstreze interesul legitim al solicitantului. La cerere vor fi atașate, după caz, documente justificative, precum și dovada plății taxei administrative.

(4) La cererea de acces depusă de persoanele prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.d) se atașează documente care să demonstreze că solicitantul deţine o participaţie care îi asigură controlul în orice persoană juridică de drept privat, altele decât cele prevăzute la art.19 alin.(1) din Legea nr.129/2019, în mod direct sau indirect, inclusiv prin acţiuni la purtător sau prin control exercitat prin alte mijloace, 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.(8^1) lit.c) și d) din Legea nr.129/2019

13.(1) Organul fiscal competent pentru soluționarea cererilor depuse de persoanele prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.c) și d) din Legea nr.129/2019 este organul fiscal la care a fost înregistrat contractul de fiducie sau al construcției juridice similară fiduciei, care face obiectul cererii.

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

- solicitantul este înregistrat online potrivit cap.III secțiunea A;
- cererea are completată secțiunea referitoare la demonstrarea interesului legitim sau, după caz, secțiunea privind deţinerea unei participaţii cu asigurarea controlului în orice persoană juridică de drept privat, altele decât cele prevăzute la art.19 alin.(1) din Legea nr.129/2019, în mod direct sau indirect, inclusiv prin acţiuni la purtător sau prin control exercitat prin alte mijloace;

(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/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.(8^1) lit.c), compartimentul de specialitate competent verifică dacă a fost efectuată plata taxei administrative și evaluează elementele care demonstrează interesul legitim, 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.

(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 transmise de persoanele prevăzute la art.19 alin.(8^1) lit.d), compartimentul de specialitate verifică dacă a fost efectuată plata taxei administrative și evaluează, pe baza informațiilor și documentelor furnizate de solicitant, elementele care privesc deţinerea unei participaţii cu asigurarea controlului în orice persoană juridică de drept privat, altele decât cele

prevăzute la art.19 alin.(1) din Legea nr.129/2019, în mod direct sau indirect, inclusiv prin acţiuni la purtător sau prin control exercitat prin alte mijloace.

(2) Prevederile pct.15 alin.(2) - (4) se aplică în mod corespunzător.

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

(2) Prevederile Cap.II punctele 5-7 se aplică corespunzător.

IV. Protecția datelor cu caracter personal

18.(1) Prelucrarea datelor cu caracter personal din cererile prevăzute în cuprinsul prezentei proceduri, precum și accesul la Registrul central al fiduciilor sunt realizate în condițiile prevăzute la art.6 alin.(1) lit.c) și e) și alin.(3) din Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului.

(2) După aprobarea prezentului ordin, informațiile privind prelucrarea datelor personale de pe site se actualizează corespunzător.