

*„Observatiile si propunerile referitoare la prezentul proiect de Ghid vor fi transmise pe adresa [onpcsb@onpcsb.ro](mailto:onpcsb@onpcsb.ro)”*

## **GHID DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI REAL**

1. Dispozițiile privind informațiile referitoare la beneficiarii reali din prezentul ghid se bazează pe cele din legislația Uniunii Europene actuală privind prevenirea și combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului, inclusiv pe conceptul de beneficiar real și pe cerința ca toate entitățile raportoare să obțină și să dețină informații adecvate, exacte și actuale privind beneficiarii reali.

Conform prevederilor Legii nr.129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, care transpun dispozițiile Directivei (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului, modificată de Directiva (UE) 2018/843 a Parlamentului European și a Consiliului, precum și bunele practici referitoare la modul de identificare a beneficiarului real publicate de FATF, se emite prezentul ghid de identificare a beneficiarului real, cu scopul de :

- a asigura o determinare unitară a beneficiarilor reali;
- a facilita înregistrarea beneficiarilor reali în registrele centrale organizate la nivelul Oficiului National al Registrului Comerțului (ONRC), Agenției Naționale de Administrare Fiscală (ANAF) și Ministerului Justiției (MJ);
- de a asigura transparența și stabilitatea sistemului financiar ca măsură activă de cunoaștere a clientelei;
- de a asigura accesul la informații adecvate, corecte și actualizate pentru autoritățile competente, entitățile raportoare și pentru orice persoană fizică sau juridică.

2. Identificarea beneficiarului real se realizează având în vedere definiția prevăzută la art. 4 din Legea nr. 129/2019 cu modificările și completările ulterioare, respectiv:

*„ În sensul prezentei legi, prin **beneficiar real** se înțelege orice persoană fizică ce deține sau controlează în cele din urmă clientul și/sau persoana fizică în*

numele ori în interesul căruia/căreia se realizează, direct sau indirect, o tranzacție, o operațiune sau o activitate.

Noțiunea de **beneficiar real** include cel puțin:

a) în cazul societăților supuse înregistrării în registrul comerțului și entităților corporative străine:

1. persoana fizică sau persoanele fizice care dețin sau controlează în ultimă instanță societatea supusă înregistrării în registrul comerțului prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate asupra unui procent suficient din numărul de acțiuni ori din drepturile de vot ori prin participația în capitalurile proprii ale societății respective, inclusiv prin deținerea de acțiuni la purtător, sau prin exercitarea controlului prin alte mijloace, alta decât o societate cotate pe o piață reglementată care face obiectul cerințelor de divulgare a informațiilor în conformitate cu dreptul Uniunii Europene sau cu standarde internaționale echivalente care asigură transparența corespunzătoare a informațiilor privind exercitarea dreptului de proprietate. Deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participare în capital al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o persoană fizică este un indiciu al exercitării directe a dreptului de proprietate. Deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participarea în capital al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o entitate corporativă străină, care se află sub controlul unei persoane fizice, sau de către mai multe entități corporative străine, care se află sub controlul aceleiași persoane fizice, este un indiciu al exercitării indirecte a dreptului de proprietate;

2. în cazul în care, după depunerea tuturor diligențelor și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu se identifică nicio persoană în conformitate cu pct. 1 sau în cazul în care există orice îndoială că persoana identificată este beneficiarul real, persoana fizică care ocupă o funcție de conducere de rang superior, și anume: administratorul/administratorii, membrii consiliului de administrație/supraveghere, directori cu competențe delegate de la administratorul/consiliul de administrație, membrii directoratului. Entitățile raportoare țin evidența măsurilor luate în vederea identificării beneficiarilor reali în conformitate cu pct. 1 și cu prezentul punct, precum și a dificultăților întâmpinate în procesul de verificare a identității beneficiarului real;

b) în cazul fiduciilor sau construcțiilor juridice similare - toate persoanele următoare:

1. constituitorul/constituitorii, precum și persoanele desemnate să îi/le reprezinte interesele în condițiile legii;

2. fiduciarul/fiduciarii;

3. beneficiarul/beneficiarii sau, în cazul în care identitatea acestuia/acestora nu este identificată, categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcționează fiducia sau construcția juridică similară;

4. oricare altă persoană fizică ce exercită controlul în ultimă instanță asupra fiduciei sau a construcției juridice similare din dreptul străin prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace;

c) în cazul persoanelor juridice fără scop lucrativ:

1. asociații sau fondatorii;
2. membrii în consiliul director;
3. persoanele cu funcții executive împuternicite de consiliul director să exercite atribuții ale acestuia;
4. în cazul asociațiilor, categoria de persoane fizice ori, după caz, persoanele fizice în al căror interes principal acestea au fost constituite, respectiv, în cazul fundațiilor, categoria de persoane fizice în al căror interes principal acestea au fost constituite;

5. oricare altă persoană fizică ce exercită controlul în ultimă instanță, prin orice mijloace, asupra persoanei juridice fără scop lucrativ;

d) în cazul persoanelor juridice, altele decât cele prevăzute la lit. a) - c), și al entităților care administrează și distribuie fonduri:

1. persoana fizică beneficiară a cel puțin 25% din bunurile, respectiv părțile sociale sau acțiunile unei persoane juridice sau ale unei entități fără personalitate juridică, în cazul în care viitorii beneficiari au fost deja identificați;

2. grupul de persoane în al căror interes principal se constituie ori funcționează o persoană juridică sau entitate fără personalitate juridică, în cazul în care persoanele fizice care beneficiază de persoana juridică sau de entitatea juridică nu au fost încă identificate;

3. persoana sau persoanele fizice care exercită controlul asupra a cel puțin 25% din bunurile unei persoane juridice sau entități fără personalitate juridică, inclusiv prin exercitarea puterii de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau supraveghere a respectivei entități;

4. persoana sau persoanele fizice ce asigură conducerea persoanei juridice, în cazul în care, după depunerea tuturor diligențelor și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu se identifică nicio persoană fizică în conformitate cu pct. 1-3 ori în cazul în care există orice îndoială că persoana identificată este beneficiarul real, caz în care entitatea raportoare este obligată să păstreze și evidența măsurilor aplicate în scopul identificării beneficiarului real în conformitate cu pct. 1-3 și prezentul punct.”

**Analiza informațiilor** privind beneficiarul real **asigură identificarea persoanelor fizice care** își exercită dreptul de proprietate sau de control asupra unei entități juridice și/sau **identificarea persoanelor fizice** în numele ori în interesul cărora se realizează, direct sau indirect, o tranzacție, o operațiune sau o activitate.

3. Persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului depun la înmatriculare, anual sau ori de câte ori intervine o modificare, o declarație privind beneficiarul real al persoanei juridice, în vederea înregistrării în Registrul beneficiarilor reali al societăților.

3.1. Persoanele juridice care au obligația înregistrării beneficiarului real în **Registrul central organizat la nivelul Oficiului Național al Registrului Comerțului (ONRC)**, cu excepția regiilor autonome, companiilor și societăților naționale și societăților deținute integral sau majoritar de stat sunt:

- a) societăți pe acțiuni;
- b) societăți în nume colectiv;
- c) societăți în comandită simplă;
- d) societăți în comandită pe acțiuni;
- e) societăți cu răspundere limitată;

Sunt exceptate de la obligația înregistrării beneficiarului real în Registrul central organizat la nivelul Oficiului Național al Registrului Comerțului (ONRC): regiile autonome, companiile și societățile naționale și societățile deținute integral sau majoritar de stat, precum și societățile cotate pe o piață reglementată care face obiectul cerințelor de divulgare a informațiilor în conformitate cu dreptul Uniunii Europene sau cu standardele internaționale echivalente care asigură transparența corespunzătoare a informațiilor privind exercitarea dreptului de proprietate.

Declarația pe proprie răspundere a reprezentantului legal al persoanei juridice va cuprinde datele de identificare ale beneficiarilor reali, precum și modalitățile în care se exercită controlul asupra persoanei juridice.

Datele de identificare ale beneficiarului real sunt: numele, prenumele, data nașterii, codul numeric personal, seria și numărul actului de identitate, cetățenia, domiciliul sau reședința.

3.2. În cazul persoanelor juridice fără scop lucrativ care au obligația înregistrării beneficiarului real în **Registrul central organizat la nivelul Ministerului Justiției (MJ)** sunt:

- a) asociațiile;
- b) fundațiile;

În cazul în care asociațiile și fundațiile sunt constituite doar de persoane fizice, atunci când singurii beneficiari sunt cei prevăzuți în statut, acestea sunt exceptate de la obligația depunerii declarației privind beneficiarul real, motiv pentru care

Ministerul Justiției este obligat să completeze din oficiu Registrul beneficiarilor reali.

Declarația pe propria răspundere a persoanei juridice care are obligația înregistrării beneficiarului real în Registrul central organizat la nivelul Ministerul Justiției va cuprinde datele de identificare ale beneficiarilor reali respectiv: numele, prenumele, data nașterii, codul numeric personal, seria și numărul actului de identitate, cetățenia, domiciliul sau reședința.

În cazul în care documentele referitoare la identificarea beneficiarului real al asociației/fundației sunt redactate într-o limbă străină, ele se depun în copie certificată la Registrul central organizat la nivelul Ministerul Justiției, însoțite de traducerea legalizată efectuată de un traducător autorizat.

3.3. Persoanele juridice sau fizice care au obligația înregistrării beneficiarului real în **Registrul central organizat la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscala (ANAF)**, sunt persoanele care dețin calitatea de fiduciar.

Declarația pe proprie răspundere a reprezentantului legal al contractului fiduciar va cuprinde datele beneficiarului/beneficiarilor reali sau, în cazul în care identitatea acestuia/acestora nu este identificată, categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcționează fiducia sau construcția juridică similară și părțile contractelor de fiducie, respectiv: constitutorul/constitutorii, precum și persoanele desemnate să îi/le reprezinte interesele în condițiile legii și fiduciarul/fiduciarii.

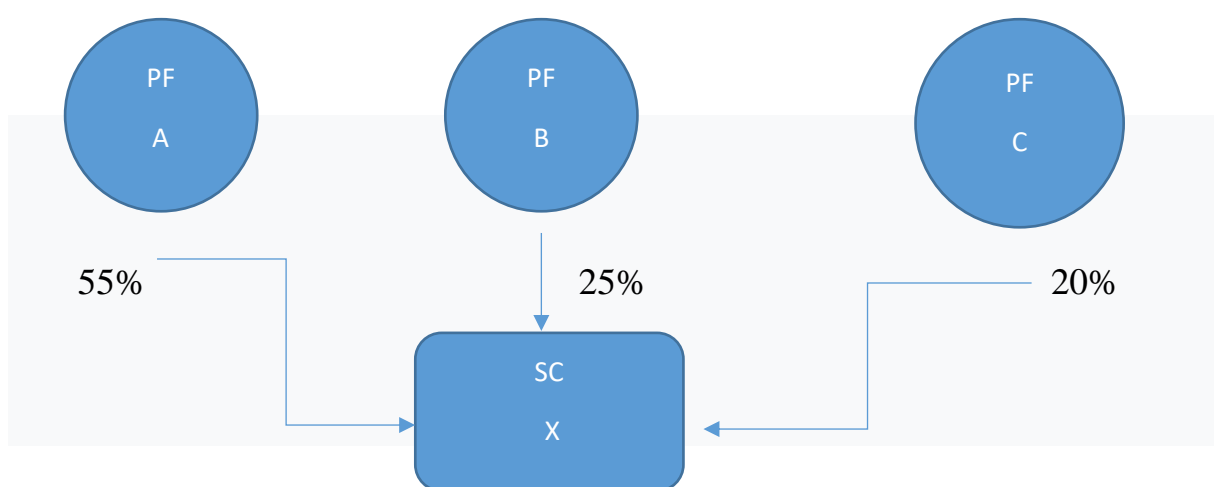
Datele de identificare ale beneficiarului real sunt: numele, prenumele, data nașterii, codul numeric personal, seria și numărul actului de identitate, cetățenia, domiciliul sau reședința.

4. Pentru a asigura o transparență reală este necesar să se identifice orice persoană fizică care își exercită dreptul de proprietate sau de control asupra unei entități juridice, prin identificarea **modalității de exercitare directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau a controlului acestor persoane, în numele ori în interesul cărora/căreia se realizează direct sau indirect, o tranzacție, o operațiune sau o activitate.**

**Identificarea unei anumite participații procentuale sau participații în capitalurile proprii nu conduce în mod automat la identificarea beneficiarului real, astfel conform definiției legale a beneficiarului real,**

**deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participația în capitalul propriu al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o persoană fizică reprezintă doar un indiciu al exercitării directe a dreptului de proprietate.**

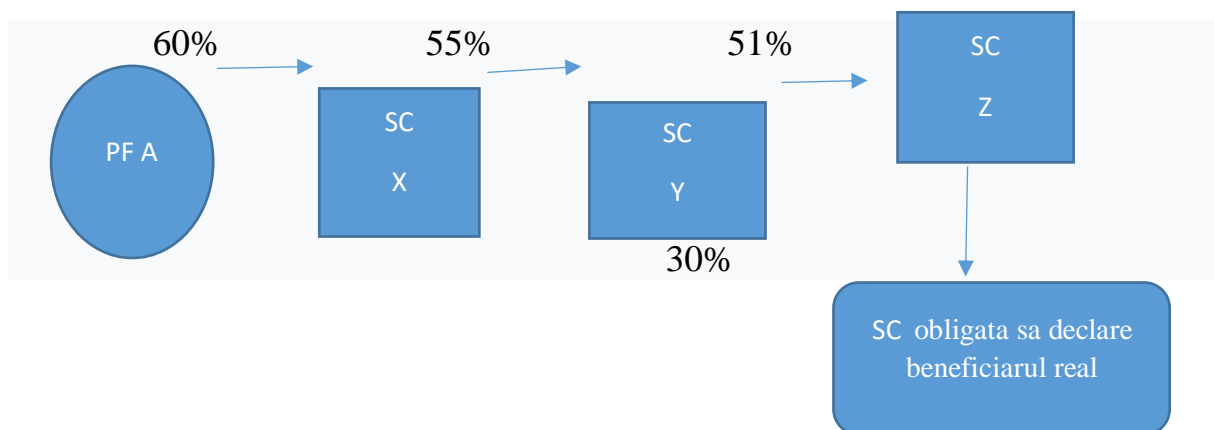
4.1. Cea mai simplă modalitate de exercitare directă a controlului de către persoana fizică/persoanele fizice asupra unei societăți este întâlnită în majoritatea structurilor mici, prin deținerea unei participații procentuale mai mare de 25% din acțiuni/părți sociale sau participații în capitalurile proprii al unei societăți:



În acesta ipoteză doar persoana fizică A este beneficiarul real al societății X, deoarece deține mai mult de 25% din acțiuni sau participare în capital al persoanei juridice, iar persoana fizică B deține exact 25%, ceea ce nu este suficient, deoarece nu deține controlul în cadrul societății neavând drept de vot, conform celor stipulate în statutul societății. Persoana fizică C deține doar 20% din acțiuni sau participare în capital al persoanei juridice, aflându-se în aceeași situație cu persoana fizică B.

4.2. Exercitarea indirectă a dreptului de proprietate și de control de către persoana fizică/persoanele fizice asupra unei societăți se poate realiza prin *deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participarea în capital al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o entitate corporativă străină, care se află sub*

*controlul unei persoane fizice, sau de către mai multe entități corporative străine, care se află sub controlul aceleiași persoane fizice.*



În această ipoteză persoana fizică A poate fi considerată ca fiind beneficiarul real al societății obligate să declare beneficiarul real în registrul central al ONRC.

Astfel, societatea obligată să declare beneficiarul real a identificat o exercitare directă și indirectă a **dreptului de proprietate, în măsura în care această companie este controlată** de către compania Z, care la rândul ei este controlată de compania Y, care este controlată de compania X, companie care este controlată direct de către persoana fizică A.

**4.3. În cazul în care, după depunerea tuturor diligențelor și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu se identifică nicio persoană care detine în mod direct sau indirect 25% plus unu acțiuni sau participarea în capital al unei societăți sau în cazul în care există orice îndoială că persoana identificată este beneficiarul real, persoana fizică care ocupă o funcție de conducere de rang superior, și anume: administratorul/administratorii, membrii consiliului de administrație/supraveghere, directori cu competențe delegate de la administratorul/consiliul de administrație, membrii directoratului, va fi considerată beneficiarul real.**

## 5. Sancțiuni și măsuri contravenționale.

5.1. Persoanele juridice care nu respectă obligația legală de a înregistra beneficiarul real în Registrele centrale organizate la nivelul Oficiului Național al Registrului Comerțului (ONRC), sunt sancționate contravențional, cu mențiunea

în procesul-verbal de constatare a contravenției că nedepunerea declarației atrage dizolvarea societății.

Dacă în termen de 30 de zile de la data aplicării sancțiunii contravenționale reprezentantul persoanei juridice în cauză nu a depus declarația privind datele de identificare ale beneficiarului real, la cererea Oficiului Național al Registrului Comerțului, tribunalul sau, după caz, tribunalul specializat va putea pronunța dizolvarea societății. Cauza de dizolvare poate fi înlăturată înainte de a se pune concluzii în fond.

5.2. Asociațiile și fundațiile care nu respectă obligația legală de a declara beneficiarul real la Registrul central organizat la nivelul Ministerului Justiției (MJ) atunci când intervine o modificare privind datele de identificare ale beneficiarului real sunt sancționate contravențional, cu mențiunea în procesul verbal de constatare a contravenției, ca în termen de 30 zile să înregistreze în evidențele Ministerului Justiției beneficiarii reali ai asociațiilor și fundațiilor.

În cazul necomunicării datelor de identificare ale beneficiarului real în termenul de 30 de zile, asociația sau fundația se dizolvă, prin hotărâre judecătorească, la cererea Ministerului Public sau a Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor.