

ORDIN Nr. 1193/2021 din 27 iulie 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

EMITENT: AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 779 din 12 august 2021

Având în vedere prevederile art. 780 din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările 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. (1) și (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. 740.448 din 7.07.2021,

în temeiul dispozițiilor art. 19 alin. (7²), (8²) și ale art. 20 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, 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. 1

Se aprobă Procedura 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, prevăzută în anexa nr. 1.

ART. 2

Se aprobă Procedura privind accesul la Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, prevăzută în anexa nr. 2.

ART. 3

Se aprobă modelul și conținutul următoarelor formulare:

a) "Declarație de înregistrare a contractelor de fiducie sau ale construcțiilor juridice similare fiduciei", prevăzut în anexa nr. 3;

b) "Cerere de eliberare a certificatului de dovadă a înregistrării contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei", prevăzut în anexa nr. 4;

c) "Certificat de dovadă a înregistrării contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", prevăzut în anexa nr. 5;

d) "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", prevăzut în anexa nr. 6;

e) "Cerere de înregistrare online pentru accesul la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", prevăzut în anexa nr. 7;

f) "Cerere de acces la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", prevăzut în anexa nr. 8;

g) "Referat privind soluționarea cererilor de acces la informațiile privind beneficiarii reali din Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, depuse de persoanele prevăzute la art. 19 alin. (8¹) lit. c) și d) 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, prevăzut în anexa nr. 9.

ART. 4

Cuantumul taxei administrative prevăzute la art. 19 alin. (8²) din Legea nr. 129/2019 se aprobă și se actualizează prin ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

ART. 5

Referințele la Legea nr. 129/2019 din prezentul ordin reprezintă trimiteri la 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.

ART. 6

Anexele nr. 1 - 9 fac parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 7

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

ART. 8

La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 816/2020 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a contractelor de fiducie, de organizare și funcționare a Registrului central al fiduciilor, precum și a modelului și conținutului formularului "Declarație de înregistrare a contractelor de fiducie", publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 255 din 27 martie 2020.

ART. 9

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,
Mirela Călugăreanu

București, 27 iulie 2021.

Nr. 1.193.

ANEXA 1

PROCEDURĂ

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

I. Înregistrarea contractelor de fiducie și ale construcțiilor juridice similare fiduciilor

1. Prezenta procedură se aplică persoanelor care dețin calitatea de fiduciar și au obligația de a înregistra contractele de fiducie și modificările acestora la organul fiscal competent, precum și persoanelor care dețin o poziție echivalentă într-o construcție juridică similară fiduciei.

2. Organul fiscal competent este organul fiscal în a cărui evidență fiscală este înregistrat ca plătitor de impozite, taxe și contribuții fiduciarul desemnat sau persoana desemnată care deține o poziție echivalentă într-o construcție juridică similară fiduciei.

3. (1) Pentru înregistrarea contractului de fiducie, fiduciarul depune în termen de o lună de la data încheierii contractului de fiducie "Declarația de înregistrare a contractelor de fiducie sau a construcțiilor juridice similare fiduciei", prevăzută în anexa nr. 3 la ordin, denumită în continuare declarație, însoțită de o copie a contractului de fiducie. Conformitatea cu originalul a copiei se efectuează de către fiduciar prin înscrierea mențiunii "conform cu originalul" și prin semnătura acestuia.

(2) Declarația, însoțită de copia contractului de fiducie, se depune prin intermediul serviciului Spațiul Privat Virtual (SPV).

4. Mențiunile privind modificarea sau încetarea contractului de fiducie se declară prin completarea și depunerea declarației, având bifată în formular căsuța "Modificare" sau "Încetare", după caz, însoțită de documentele justificative.

5. Data înregistrării la organul fiscal, potrivit art. 780 din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările ulterioare, a declarației de înregistrare a contractului de fiducie, a modificărilor ulterioare sau a încetării acestuia este data înregistrării declarației pe portal, astfel cum rezultă din mesajul electronic transmis de sistemul de tranzacționare a informațiilor, cu condiția validării conținutului declarației.

6. Prevederile pct. 3 - 5 se aplică în mod corespunzător și pentru depunerea declarației pentru înregistrarea, modificarea sau încetarea construcțiilor juridice similare fiduciei.

7. Compartimentul cu atribuții în domeniul gestionării registrului contribuabililor din cadrul organului fiscal competent, denumit în continuare compartiment de specialitate, organizează evidența contractelor de fiducie și a construcțiilor juridice similare fiduciilor în "Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", care se organizează și se gestionează în format electronic, potrivit modelului prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezenta procedură.

8. (1) Compartimentul de specialitate verifică concordanța informațiilor înscrise în declarație cu cele din copia contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei.

(2) În cazul în care nu există neconcordanțe între declarație și contractul de fiducie sau cel al construcției juridice similare fiduciei, înregistrarea în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor se efectuează de către compartimentul de specialitate în maximum 5 zile de la data depunerii declarației.

9. (1) După efectuarea înregistrării în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, compartimentul de specialitate notifică, prin intermediul SPV, fiduciarul desemnat sau persoana desemnată care deține o poziție echivalentă într-o construcție juridică similară fiduciei, cu privire la data înregistrării contractului.

(2) Data înregistrării contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei, a modificărilor ulterioare sau a încetării acestuia este data înscrierii acestuia în registru.

(3) Dovada înregistrării la organul fiscal competent a contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei, a modificărilor ulterioare sau a încetării acestuia este declarația, însoțită de notificarea prin care organul fiscal notifică data înregistrării în registru, potrivit alin. (1).

10. (1) În cazul în care se constată că există neconcordanțe între datele din declarație și cele din contractul de fiducie sau cel al construcției juridice similare fiduciei, compartimentul de specialitate notifică, în maximum 5 zile de la depunerea declarației, prin intermediul SPV, fiduciarul desemnat sau persoana desemnată care deține o poziție echivalentă într-o construcție juridică similară fiduciei, după caz, prin transmiterea unui mesaj cu privire la neconcordanțele constatate.

(2) În această situație, contractul, respectiv modificarea sau încetarea acestuia nu se înscriu în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor.

(3) Fiduciarul sau persoana care deține o poziție echivalentă într-o construcție juridică similară fiduciei, după caz, va depune o nouă declarație pentru înregistrarea/modificarea/încetarea contractului.

11. Declarația și documentele depuse de contribuabil se arhivează în arhiva de documente electronice.

12. Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor se gestionează la nivel central, cu ajutorul aplicației informatice puse la dispoziție de către Centrul Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor.

II. Înregistrarea și radierea neconcordanțelor privind beneficiarii reali

13. (1) Autoritățile care au acces la registrele beneficiarilor reali sau entitățile raportoare prevăzute la art. 5 din Legea nr. 129/2019 informează, în condițiile prevăzute la art. 19 alin. (7) și (7¹) din Legea nr. 129/2019, Agenția Națională de Administrare Fiscală și Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor cu privire la existența oricăror neconcordanțe între informațiile privind beneficiarii reali disponibile în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor și informațiile privind beneficiarii reali pe care le dețin.

(2) Pentru raportarea neconcordanțelor, autoritățile/entitățile raportoare transmit 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", al cărui model este prevăzut în anexa nr. 6 la ordin.

(3) Entitățile raportoare transmit declarația de la alin. (2), în format electronic, prin SPV.

(4) Autoritățile care au acces la registrele beneficiarilor reali transmit declarația de la alin. (2) prin intermediul SPV sau prin intermediul altor modalități tehnice stabilite de comun acord cu Agenția Națională de Administrare Fiscală.

14. (1) Structurile din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, care sesizează neconcordanțe între informațiile privind beneficiarii reali disponibile în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor și informațiile privind beneficiarii reali, pe care le constată în

urma desfășurării activităților specifice, sesizează aceste neconcordanțe prin completarea declarației de la pct. 13 alin. (2). Declarația se transmite compartimentului de specialitate din cadrul organului fiscal competent, prin intranet.

(2) Odată cu informarea organului fiscal competent, structurile de la alin. (1) au obligația să informeze și Oficiul Național de Prevenire și Combateră a Spălării Banilor despre neconcordanța sesizată, potrivit art. 19 alin. (7²) din Legea nr. 129/2019.

15. Informațiile din declarația de la pct. 13 alin. (2) se preiau, de compartimentul de specialitate, în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor, în secțiunea "Mențiune provizorie cu privire la existența unei neconcordanțe", la poziția corespunzătoare înregistrării contractului de fiducie sau al construcției similare la care se referă.

16. După soluționarea neconcordanței, Oficiul Național de Prevenire și Combateră a Spălării Banilor transmite solicitarea de radiere a mențiunii provizorii. Modalitatea de transmitere și conținutul solicitării se stabilesc prin protocol.

17. (1) În termen de o zi lucrătoare de la data primirii solicitării Oficiului Național de Prevenire și Combateră a Spălării Banilor de radiere a mențiunii provizorii compartimentul de specialitate va radia mențiunea provizorie din registru.

(2) Informațiile privind mențiunea provizorie, data înscrierii și data radierii acesteia din registru se mențin în istoricul înregistrărilor în registru, pentru respectivul contract de fiducie.

III. Solicitarea și eliberarea certificatului prevăzut la art. 19 alin. (5²) din Legea nr. 129/2019

18. În cazul în care fiduciarul sau persoanele care dețin poziții echivalente într-o construcție juridică similară fiduciei sunt stabilite sau își au reședința în state membre diferite sau în cazul în care fiduciarul sau persoana care deține o poziție echivalentă în construcția juridică similară fiduciei se angajează în relații de afaceri multiple în numele fiduciei sau al construcției juridice similare fiduciei în diferite state membre, organul fiscal eliberează, la cerere, formularul "Certificat de dovadă a înregistrării contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", prevăzut în anexa nr. 5 la ordin.

19. Cererea pentru eliberarea certificatului de dovadă se depune, prin intermediul serviciului "Spațiul privat virtual", de către fiduciarul/persoana care deține o poziție echivalentă într-o construcție echivalentă similară fiduciei, care a înregistrat contractul de fiducie/contractul construcției juridice similare fiduciei. Modelul și conținutul cererii sunt prevăzute în anexa nr. 4 la ordin.

ANEXĂ

la Procedura 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

REGISTRUL CENTRAL al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor

Nr. crt.	Număr de înregistrare	Date de identificare a fiduciarului/ fiduciarilor		Date de identificare a constitutorului/ constitutorilor	
		Denumire	Cod de identificare fiscală	Nume și prenume/ Denumire	Cod de identificare fiscală
1					
2					
3					

4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					

- continuare -

Nr. crt.	Date de identificare a beneficiarului/ beneficiarilor		Date de identificare a beneficiarului real al fiduciei sau al construcțiilor juridice similare fiduciei			
	Nume și prenume/ Denumire	Cod de identificare fiscală	Nume și prenume	Cod de identificare fiscală	Data nașterii	Serie și număr act identitate
1						
2						
3						
4						
5						

6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

- continuare -

Nr. crt.	Date de identificare a beneficiarului real al fiduciei sau al construcțiilor juridice similare fiduciei				Calitatea beneficiarului real*)
	Naționalitate	Țara de reședință	Domiciliu sau reședință	Modalitatea de exercitare a controlului	
1					
2					
3					
4					
5					
6					

9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									

- continuare -

Nr. crt.	Date despre contractul de fiducie		
	Durata contractului	Drepturi transferate**)	Scopul fiduciei
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			

12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			

- continuare -

Nr. crt.	Mențiune provizorie cu privire la existența unei neconcordanțe		
	Descrierea neconcordanței	Data înregistrării neconcordanței	Data radierii neconcordanței
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			

15			
16			
17			
18			
19			
20			

*) Calitatea beneficiarului real:

1 - constituitor/constituitori, precum și persoane desemnate să îi/le reprezinte interesele în condițiile legii;

2 - fiduciar/fiduciari;

3 - beneficiar/beneficiari sau, în cazul în care identitatea acestuia/acestora nu este identificată, categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcționează fiduciar sau construcția juridică similară;

4 - persoana 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.

**) Drepturi transferate:

1 - drepturi reale;

2 - drepturi de creanță;

3 - garanții;

4 - alte drepturi patrimoniale.

ANEXA 2

PROCEDURĂ

privind accesul la Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor

I. Accesul la Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor pentru persoanele prevăzute la art. 19 alin. (8¹) lit. a) din Legea nr. 129/2019

1. (1) Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor are acces direct și nemijlocit la Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor 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 Național de Prevenire și 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 și 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 iniția 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. (8¹) lit. b) din Legea nr. 129/2019, solicită informațiile referitoare la beneficiarii 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", prevăzută în anexa nr. 8 la ordin. Cererea se transmite prin intermediul 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 și amploarea interesului generator de beneficii deținut.

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

- constitutor/constitutori, precum și persoane desemnate să îi/le reprezinte interesele în condițiile 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 funcționează fiduciar sau construcția juridică similară;
- oricare altă persoană fizică care 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.

(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 Finanțelor/organul fiscal central și persoanele fizice, persoanele juridice și alte entități 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 similare 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 similare 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. (8¹) 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. (8¹) lit. c) și d) 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) 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. (8¹) 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 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. 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. (8¹) lit. d) din Legea nr. 129/2019 se atașează documente care să demonstreze că solicitantul deține o participație 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 acțiuni 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. (8¹) lit. c) și d) din Legea nr. 129/2019

13. Organul fiscal competent pentru soluționarea cererilor depuse de persoanele prevăzute la art. 19 alin. (8¹) lit. c) și d) 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 sau, după caz, secțiunea privind deținerea unei participații 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 acțiuni 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 îndeplinită(e).

(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 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. (8¹) lit. d) din Legea nr. 129/2019, compartimentul de specialitate verifică dacă a fost efectuată plata taxei administrative și evaluează, pe baza informațiilor și documentelor furnizate de solicitant, elementele care privesc deținerea unei participații cu asigurarea controlului în orice persoană juridică de drept privat, altele decât cele

B. DATE DE IDENTIFICARE A CONSTITUITORULUI/CONSTITUITORILOR

Denumire:			Cod de identificare fiscală:					
Județ	Localitate		Sector					
Strada	Număr		Bloc	Scară	Etaaj	Apartament		
Cod poștal	Țara	Telefon		Fax		E-mail		

Nume, prenume:	
Calitatea:	

C. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI/BENEFICIARILOR

Denumire:			Cod de identificare fiscală:					
Județ	Localitate		Sector					
Strada	Număr		Bloc	Scară	Etaaj	Apartament		
Cod poștal	Telefon		Fax		E-mail			

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

D. DATE DESPRE BENEFICIARUL REAL

a. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI REAL AL FIDUCIEI SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Nume și prenume:			Cod de identificare fiscală:					
Data nașterii:	Serie și număr		Naționalitate:			Țara de		

act de identitate:

reședință:

|_|_|/|_|_|/|_|_|_|_| | | | | | | | | | |

Domiciliu sau reședință (adresa completă):

--

Modalitatea de exercitare a controlului:

--

b. CALITATEA BENEFICIARULUI REAL

_ _	Constitutor/Constitutori, _ _ precum și persoane desemnate _ _ să îi/le reprezinte interesele _ _ în condițiile 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 _ _ funcționează fiduciar sau _ _ construcția juridică similară	_ _	Persoana 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. NATURA ȘI AMPLOAREA INTERESULUI GENERATOR DE BENEFICII DEȚINUT:

--

E. DATE DESPRE CONTRACTUL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

a. CONTRACTUL ÎNȚĂLAT DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Nr. | | | | | Data |_|_|/|_|_|/|_|_|_|_|

Perioada de la: |_|_|/|_|_|/|_|_|_|_| până |_|_|/|_|_|/|_|_|_|_|
contractului: la:

Durata |_|_| an(i) |_|_| lună(i) |_|_| zi(ile)

contractului:

Drepturi transferate: ☐ Drepturi reale ☐ Drepturi de creanță
☐ Garanții ☐ Alte drepturi patrimoniale

Scopul fiduciei:

b. MODIFICĂRI ALE CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Contract conex nr. Data

Perioada de la: până
totală a contractului: la:

Durata contractului: an(i) lună(i) zi(le)

Drepturi transferate: ☐ Drepturi reale ☐ Drepturi de creanță
☐ Garanții ☐ Alte drepturi patrimoniale

Modificări:

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

c. ÎNCETAREA CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Documentul care atestă încetarea Nr. Data

Motivul încetării:

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete.

Nume, prenume: | _____ |
Funcția/Calitatea: | _____ |
Semnătura: | _____ |

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

INSTRUCȚIUNI DE COMPLETARE

a formularului "Declarație de înregistrare a contractelor de fiducie sau ale construcțiilor juridice similare fiduciei"

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți fiduciar, contractul de fiducie se va înregistra doar de unul din fiduciar la organul fiscal competent în administrarea fiduciarului desemnat să înregistreze contractul de fiducie.

În cazul în care într-un contract al unei construcții juridice similare fiduciei sunt mai multe persoane care dețin o poziție echivalentă fiduciarului, contractul construcției juridice similare fiduciei se va înregistra doar de una din persoanele care dețin o poziție echivalentă fiduciarului la organul fiscal competent în administrarea persoanei care deține o poziție echivalentă fiduciarului desemnat să înregistreze construcția juridică similară fiduciei.

1. În caseta "Anul" se completează anul calendaristic în care se depune declarația.

2. Secțiunea "A. DATE DE IDENTIFICARE A FIDUCIARULUI/FIDUCIARILOR/PERSOANEI CARE DEȚINE O POZIȚIE ECHIVALENTĂ ÎNTR-O CONSTRUCȚIE JURIDICĂ SIMILARĂ FIDUCIEI":

În rubrica "Denumire" se înscrie denumirea fiduciarului.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al contribuabilului care are calitatea de fiduciar.

Rubricile privind adresa se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al fiduciarului.

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți fiduciar se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare fiduciar. Prima secțiune "date de identificare" se va completa cu datele fiduciarului desemnat.

Pentru contractele construcțiilor juridice similare fiduciilor, secțiunea se completează cu datele de identificare ale fiecărei persoane care deține o poziție echivalentă fiduciarului în respectiva construcție. Prima secțiune "date de identificare" se va completa cu datele persoanei desemnate care deține o poziție echivalentă fiduciarului în respectiva construcție juridică.

3. Secțiunea "B. DATE DE IDENTIFICARE A CONSTITUITORULUI/CONSTITUITORILOR":

În rubrica "Nume și prenume/Denumire" se înscriu numele și prenumele sau denumirea constitutorului.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al contribuabilului care are calitatea de constitutor.

Rubricile privind adresa se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al constitutorului.

În cazul în care într-un contract de fiducie/al unei construcții juridice similare fiduciei sunt mai mulți constitutori se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare constitutor.

4. Secțiunea "C. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI/BENEFICIARILOR":

În rubrica "Nume și prenume/Denumire" se înscriu numele și prenumele sau denumirea beneficiarului.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al contribuabilului care are calitatea de beneficiar.

Rubricile privind adresa se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al beneficiarului.

În cazul în care într-un contract de fiducie/al unei construcții juridice similare fiduciei sunt mai mulți beneficiari se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare beneficiar.

5. Secțiunea "D. DATE DESPRE BENEFICIARUL REAL":

Subsecțiunea "a. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI REAL AL FIDUCIEI SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

În rubrica "Nume și prenume" se înscriu numele și prenumele beneficiarului real al fiduciei sau al

construcției juridice similare fiduciei.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al beneficiarului real. În cazul în care beneficiarul real nu deține CNP/NIF se completează cu identificatorul acestuia din țara de rezidență.

În caseta "Data nașterii" se completează sub forma zz/ll/aaaa data nașterii beneficiarului real al fiduciei sau al construcției juridice similare fiduciei.

Rubricile "Serie și număr act de identitate", "Naționalitate", "Țara de reședință", "Domiciliu sau reședință (adresa completă)" se completează cu datele beneficiarului real al fiduciei sau al construcției juridice similare fiduciei.

În rubrica "Modalitatea de exercitare a controlului" se descrie modalitatea prin care se exercită controlul în ultimă instanță asupra fiduciei sau construcției juridice similare prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace.

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți beneficiari reali se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare beneficiar real.

Subsecțiunea "b. CALITATEA BENEFICIARULUI REAL": se selectează cel puțin o opțiune.

Subsecțiunea "c. NATURA ȘI AMPLOAREA INTERESULUI GENERATOR DE BENEFICII DEȚINUT": se completează cu informațiile furnizate fiduciei de către beneficiarul real, potrivit obligației stabilite beneficiarului real prin art. 19 alin. (11) din Legea nr. 129/2019.

6. Secțiunea "E. DATE DESPRE CONTRACTUL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Subsecțiunea "a. CONTRACTUL ÎNȚIAL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Se completează rubricile "Nr.", "Data", "Perioada contractului", "Drepturi transferate" și "Scopul fiduciei" cu datele din contractul de fiducie sau din contractul pentru construcția juridică similară fiduciei.

Casetele "Data" și "Perioada contractului" se completează sub forma zz/ll/aaaa.

Se selectează cel puțin o opțiune din rubrica "Drepturi transferate", potrivit contractului de fiducie sau celui pentru construcția juridică similară fiduciei.

Subsecțiunea "b. MODIFICĂRI ALE CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Această subsecțiune se poate completa numai dacă la începutul formularului a fost bifată rubrica "Modificare".

Se completează obligatoriu rubricile "Contract conex nr.", "Data", "Perioada totală a contractului" și "Modificări" cu datele din actul adițional al contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei.

Se selectează cel puțin o opțiune din rubrica "Drepturi transferate", potrivit contractului de fiducie sau celui pentru construcția juridică similară fiduciei.

Se completează toate rubricile formularului până la secțiunea E subsecțiunea "a. CONTRACTUL ÎNȚIAL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI".

Subsecțiunea "c. ÎNCETAREA CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Pentru completarea acestei subsecțiuni este necesară bifarea rubricii "Încetare".

În cazul în care este bifată rubrica "Încetare" se completează obligatoriu rubricile "Documentul care atestă încetarea: Nr. și Data" și "Motivul încetării" cu datele din actul de încetare a contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei.

Rubrica "Încetare" se va bifa doar după ce au fost completate rubricile până la subsecțiunea "a. CONTRACTUL DE FIDUCIE ÎNȚIAL".

7. Declarația este însoțită în mod obligatoriu de copia contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei.

ANEXA 4*)

*) Anexa nr. 4 este reprodusă în facsimil.

ANAF	CERERE DE ELIBERARE A CERTIFICATULUI DE
Agenția Națională de	DOVADĂ A ÎNREGISTRĂRII CONTRACTULUI DE
Administrare Fiscală	FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE
	SIMILARE FIDUCIEI

DATE DE IDENTIFICARE A FIDUCIARULUI/PERSOANEI CARE DEȚINE O POZIȚIE ECHIVALENTĂ ÎNTR-O CONSTRUCȚIE JURIDICĂ SIMILARĂ FIDUCIEI

Denumire: _____ Cod de identificare fiscală: _____

_____ | | | | | | | | | |

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

_____ |

Telefon _____ Fax _____ E-mail _____

_____ | _____ | _____ |

Contractul de _____ Data | | | | | | | | | |
fiducie nr. _____

Solicit prin prezenta eliberarea "Certificatului de dovadă a înregistrării contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor", potrivit prevederilor art. 19 alin. (5²) 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.

Nume, prenume: _____ |

Funcția/Calitatea: _____ |

Semnătura: _____ |

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

ANEXA 5*)

*) Anexa nr. 5 este reprodusă în facsimil.

ANAF	CERTIFICAT DE DOVADĂ A ÎNREGISTRĂRII
Agenția Națională de	CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI
Administrare Fiscală	JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI ÎN REGISTRUL
	CENTRAL AL FIDUCIILOR ȘI AL CONSTRUCȚIILOR

JURIDICE SIMILARE FIDUCIILOR

Unitatea teritorială competentă _____

Nr. _____ Data ____/____/____

Ca urmare a Cererii nr. _____ din data de ____/____/____ se certifică prin prezenta că a fost înregistrat Contractul de fiducie/al construcției juridice similare fiduciei nr. _____ din data de ____/____/____ în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor.

Fiduciarul/Fiduciarii sau persoana/persoanele care deține/dețin o poziție echivalentă în construcția juridică este/sunt:

Denumirea: _____

Codul de identificare fiscală: _____

Domiciliul: _____

Beneficiarul/beneficiarii real/reali:

Numele și prenumele: _____

Luna și anul nașterii: _____

Naționalitatea și țara de reședință: _____

Natura și amploarea interesului generator de beneficii deținut:

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII FISCALE,

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

ANEXA 6*)

*) Anexa nr. 6 este reprodusă în facsimil.

ANAF	DECLARAȚIE PRIVIND NECONCORDANȚELE DINTRE
Agencia Națională de	INFORMAȚIILE PRIVIND BENEFICIARII REALI
Administrație Fiscală	DISPONIBILE ÎN REGISTRUL CENTRAL AL
	FIDUCIILOR ȘI AL CONSTRUCȚIILOR JURIDICE
	SIMILARE FIDUCIILOR ȘI INFORMAȚIILE DEȚINUTE
	DE AUTORITĂȚI/ENTITĂȚI RAPORTOARE

A. DATE DE IDENTIFICARE A AUTORITĂȚII/ENTITĂȚII RAPORTOARE

Denumire:

Cod de identificare fiscală:

_____ | | | | | | | | | |

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

_____ |

Telefon

Fax

E-mail

--	--	--

B. DATE DE IDENTIFICARE A REPREZENTANTULUI LEGAL

Nume, prenume: |

Calitatea: |

C. DATE DE IDENTIFICARE A FIDUCIARULUI/PERSOANEI CARE DEȚINE O POZIȚIE ECHIVALENTĂ ÎN CONSTRUCȚIA JURIDICĂ SIMILARĂ FIDUCIEI

Denumire: Cod de identificare fiscală:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Județ Localitate Sector

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Strada Număr Bloc Scară Etaj Apartament

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Cod poștal Telefon Fax E-mail

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

D. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI REAL AL FIDUCIEI SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Nume și prenume: Cod de identificare fiscală:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Data nașterii: Serie și număr Naționalitate: Țara de
act de identitate: reședință:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Domiciliu sau reședință (adresa completă):

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Modalitatea de exercitare a controlului:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Calitatea beneficiarului real:

		Constitutor/constitutori,			Fiduciar/fiduciari
		precum și persoane desemnate			

| | să îi/le reprezinte interesele | |
|__| în condițiile legii |__|

__ Beneficiar/beneficiari sau, în	__ Persoana fizică ce exercită
cazul în care identitatea	controlul în ultimă instanță
acestuia/acestora nu este	asupra fiduciei sau a
identificată, categoria de	construcției juridice
persoane în al căror interes	similare din dreptul străin
principal se constituie sau	prin exercitarea directă sau
funcționează fiducia sau	indirectă a dreptului de
construcția juridică similară	proprietate sau prin alte
__	__ mijloace

Natura și amploarea interesului generator de beneficii deținut:

|_____|

Contractul de fiducie nr. |_____| din data |_|_|/|_|_|/|_|_|_|

E. MENȚIUNI PRIVIND NECONCORDANȚELE DINTRE INFORMAȚIILE EXISTENTE ÎN REGISTRUL CENTRAL AL FIDUCIILOR ȘI INFORMAȚIILE DEȚINUTE DE CĂTRE AUTORITĂȚI/ENTITĂȚI RAPORTOARE

	1.	
	2.	
	3.	

Semnătura: |_____|

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

INSTRUCȚIUNI DE COMPLETARE

a formularului "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"

1. Secțiunea "A. DATE DE IDENTIFICARE A AUTORITĂȚII/ENTITĂȚII RAPORTOARE":

În rubrica "Denumire" se înscrie denumirea autorității sau entității raportoare.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al autorității sau entității raportoare. Rubrica privind domiciliul fiscal se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al autorității sau entității raportoare.

2. Secțiunea "B. DATE DE IDENTIFICARE A REPREZENTANTULUI LEGAL":

În rubrica "Nume și prenume" se completează numele și prenumele reprezentantului legal al autorității sau entității raportoare.

În rubrica "Calitatea" se completează calitatea reprezentantului legal al autorității sau entității raportoare.

3. Secțiunea "C. DATE DE IDENTIFICARE A FIDUCIARULUI/PERSOANEI CARE DEȚINE O POZIȚIE ECHIVALENTĂ ÎNTR-O CONSTRUCȚIE JURIDICĂ SIMILARĂ FIDUCIEI":

În rubrica "Denumire" se înscrie denumirea fiduciarului.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al contribuabilului

care are calitatea de fiduciar.

Rubricile privind adresa se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al fiduciarului.

Datele se completează astfel cum figurează în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor.

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți fiduciar, secțiunea se va completa doar cu datele de identificare ale fiduciarului desemnat să înregistreze contractul de fiducie.

Pentru contractele construcțiilor juridice similare fiduciilor, secțiunea se completează cu datele de identificare ale persoanei care deține o poziție echivalentă fiduciarului în respectiva construcție, desemnată să înregistreze contractul.

4. Secțiunea "D. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI REAL AL FIDUCIEI SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

În rubrica "Nume și prenume" se înscriu numele și prenumele beneficiarului real al fiduciei sau al construcției juridice similare fiduciei.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al beneficiarului real.

În caseta "Data nașterii" se completează sub forma zz/ll/aaaa data nașterii beneficiarului real al fiduciei sau al construcției juridice similare fiduciei.

Rubricile "Serie și număr act de identitate", "Naționalitate", "Țara de reședință", "Domiciliu sau reședință (adresa completă)" se completează cu datele beneficiarului real al fiduciei sau al construcției juridice similare fiduciei.

În rubrica "Modalitatea de exercitare a controlului" se menționează modalitatea prin care se exercită controlul în ultimă instanță asupra fiduciei sau a construcției juridice similare fiduciei, potrivit art. 4 alin. (2) lit. b) 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 rubrica "Calitatea beneficiarului real" se selectează cel puțin o opțiune.

Rubrica "Natura și amploarea interesului generator de beneficii deținut" se completează cu informațiile furnizate fiduciei de către beneficiarul real, potrivit obligației stabilite beneficiarului real prin art. 19 alin. (11) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare.

Datele se completează astfel cum figurează în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor.

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți beneficiari reali se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare beneficiar real.

5. Subsecțiunea "Contractul de fiducie":

Se completează rubricile "Nr." și "Data" cu datele aferente contractului de fiducie sau contractului construcției juridice similare fiduciei, pentru care autoritățile sau entitățile raportoare au identificat neconcordanțe referitoare la beneficiarul real.

Datele se completează astfel cum figurează în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor.

6. Secțiunea "E. MENȚIUNI PRIVIND NECONCORDANȚELE DINTRE INFORMAȚIILE EXISTENTE ÎN REGISTRUL CENTRAL AL FIDUCIILOR ȘI INFORMAȚIILE DEȚINUTE DE CĂTRE AUTORITĂȚI/ENTITĂȚI RAPORTOARE":

Se completează neconcordanțele dintre informațiile privind beneficiarii reali disponibile în Registrul central al fiduciilor și al construcțiilor juridice similare fiduciilor și informațiile deținute de autorități sau entități raportoare.

În cazul în care sunt mai multe neconcordanțe se va menționa, punctual, fiecare neconcordanță privind beneficiarul/beneficiarii real/reali constatată de autoritățile sau entitățile raportoare.

ANEXA 7*)

*) Anexa nr. 7 este reprodusă în facsimil.

Agenția Națională de Administrare Fiscală	LA INFORMAȚIILE PRIVIND BENEFICIARII REALI DIN REGISTRUL CENTRAL AL FIDUCIILOR ȘI AL CONSTRUCȚIILOR JURIDICE SIMILARE FIDUCIILOR
--	---

Anul $\overline{\quad} \overline{\quad} \overline{\quad} \overline{\quad}$

A. DATE DE IDENTIFICARE A SOLICITANTULUI

Denumire/Nume și prenume: Cod de identificare fiscală:

[illegible]

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: _____

Solicitat prin prezenta înregistrarea on-line 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) și d) 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

— Persoană fizică sau juridică care deține o participație ce îi asigură controlul în orice persoană juridică de drept privat, altele decât cele prevăzute la art. 19 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, în mod direct sau indirect, inclusiv prin acțiuni la purtător sau prin control exercitat prin alte mijloace

Semnătura: _____

Document care conține date cu caracter personal protejate de

	Persoană fizică sau juridică cu interes legitim
--	---

| | Persoană fizică sau juridică care deține o participație ce îi
| | asigură controlul în orice persoană juridică de drept privat,
| | altele decât cele prevăzute la art. 19 alin. (1) din
| | Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare,
| | în mod direct sau indirect, inclusiv prin acțiuni la purtător
|_| sau prin control exercitat prin alte mijloace

Mențiuni 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:

Contractului 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: | _____

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

ANEXA 9*)

/ _____ \
/ ROMÂNIA \
| MINISTERUL |
| FINANTELOR |
\ _____ /
MINISTERUL FINANTELOR
Agencia 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) și d) 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 ____

Calitatea persoanei care a depus cererea:

☐ Persoană fizică sau juridică cu interes legitim

☐ Persoană fizică sau juridică care deține o participație ce îi asigură controlul în orice persoană juridică de drept privat, altele decât cele prevăzute la art. 19 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, în mod direct sau indirect, inclusiv prin acțiuni la purtător sau prin control exercitat prin alte mijloace

Mențiuni și/sau documente _____ |

justificative atașate: _____ |

Data plății taxei administrative: _____ |

Concluzii privind analiza _____ |

documentelor depuse pentru a
dovedi calitatea persoanei care
a depus cererea:

Existența contractului de fiducie în ☐ DA ☐ NU
Registrul central al fiduciilor:

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 _____
