

EXPUNERE DE MOTIVE

Secțiunea 1

Titlul proiectului de act normativ

LEGE pentru simplificarea procedurii de declarare a beneficiarului real al unor persoane juridice prin modificarea și completarea Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și prin modificarea Ordonanței de Guvern nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații

Secțiunea a 2-a

Motivul emiterii actului normativ

1.Descrierea situației actuale

În prezent, societățile comerciale, asociațiile și fundațiile trebuie să depună anual o declarație prin care să ateste cine este beneficiarul real al entității. Chiar dacă nu s-a schimbat nimic în structura entității și beneficiarii reali sunt aceiași, declarațiile tot trebuie depuse anual în fața autorităților sau în fața notarului. De asemenea, chiar dacă există obligația declarării oricărei schimbări intervenite, tot mai trebuie depusă suplimentar o declarație anuală după aprobarea situațiilor financiare pentru firme.

Chiar și entitățile deținute exclusiv de persoane fizice sunt obligate să facă această raportare, deși beneficiarul real rezultă chiar din datele existente deja în registrele autorităților publice. Prin prezentul proiect de lege, se dorește eliminarea dublării declarațiilor care nu aduc o informație nouă registrelor ținute de instituțiile publice, ci doar creează birocrație și costuri suplimentare atât pentru entitățile vizate, cât și pentru autorități.

În luna februarie 2020 erau înregistrate 978.245 de SRL-uri active a nivelului Oficiului Național al Registrului Comerțului. Dintre acestea, doar 36.242, adică 3.7% din total, au în componență o persoană juridică, fapt care ar justifica necesitatea identificării beneficiarului real al entității. Totuși, legea instituie nejustificat

aceleași obligații și pentru restul 96.3% din SRL-uri unde beneficiarii reali sunt ușor de determinat pe baza datelor înregistrate deja. Această povară birocratică și economică nu este nici necesară, nici utilă, ci generează pur și simplu costuri, hârtii și cozi în plus, pentru toate entitățile supuse obligației de a declara beneficiarul real ale căror date se află deja în posesia autorităților publice relevante.

Context juridic

În 19 iulie 2018, Comisia Europeană declanșa procedura de infringement în cazul României datorită întârzierii în transpunerea celei de a 4-a Directive privind prevenirea spălării banilor (cunoscută sub acronimul AML 4) - „Directiva (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, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului și de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivei 2006/70/CE a Comisiei”.

Senatul României aprobă în septembrie 2018 o formă a „Legii pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative” ce transpunea prevederile directivei. Această lege este promulgată prin Decret al Președintelui României în iulie 2019, devenind Legea 129/2019.

Conform modului în care a fost transpusă Directiva 849, la articolul 56 al legii 129/2019, persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului sunt obligate să depună o declarație cu privire la beneficiarul real la înmatriculare, anual sau când intervine o modificare. Sunt exceptate regiile autonome, companiile și societățile naționale și societățile deținute integral sau majoritar de stat.

Așadar, articolul 56 indică astfel majoritatea spectrului de societăți comerciale din România. La nivelul datei de 31.12.2019, Oficiul Național al Registrului Comerțului raporta un număr total de 984.909 persoane juridice active, dintre care aproximativ 95% SRL-uri formate doar din persoane fizice.

Similar, s-a instituit o obligație similară și pentru asociații și fundații, în cuprinsul Ordonanței nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații. La nivelul asociațiilor și fundațiilor, cele mai recente

| | |
|---|---|
| | <p>date disponibile public sunt din 14.02.202 și indică un număr de 96.763 asociații și un număr de 19.982 fundații.</p> <p>Luând în calcul aceste cifre, transpunerea în Legea 129/2019 generează o birocrație adițională nesolicitată de Directivă pentru un număr imens de persoane juridice din România. Această birocrație se traduce prin îngreunarea activității acestor persoane juridice afectate, costuri adiționale și în unele cazuri chiar imposibilitatea derulării activității pentru asociațiile cu un număr extins de membri. De asemenea, se îngreunează activitatea de primire a declarațiilor de către autoritățile vizate.</p> <p>Din aceste motive, se impune adoptarea unei soluții similare cu a altor state din UE, respectiv înscrierea din oficiu a beneficiarilor reali acolo unde entitățile vizate au în componență doar persoane fizice, neexistând o altă persoană juridică interpusă între entitate și beneficiarul real. În aceste cazuri, autoritățile au deja în bazele de date informațiile relevante pe care le pot prelua direct și completa registrul beneficiarilor reali conform regulilor prevăzute de lege și Directivă.</p> <p>Pentru aceste entități unde beneficiarul real rezultă din însăși componența lor, se evită astfel obligația de a depune niște declarații care nu conțin alte informații decât cele existente deja în evidențele autorităților sau în documentele depuse la înmatriculare/modificare.</p> |
| 2. Schimbări preconizate | Exceptarea de la depunerea declarațiilor a entităților formate doar din persoane fizice, și eliminarea depunerii declarației anuale având în vedere obligația mai puternică de a depune o declarație oricând intervine o schimbare. |
| Alte informații | Nu este cazul. |
| Secțiunea a 3-a | |
| Impactul socio-economic al proiectului de act normativ | |
| 1. Impact macroeconomic | Nu este cazul. |
| 2. Impact asupra mediului de afaceri | <p>O scădere semnificativă a operațiunilor birocratice și a costurilor inutile impuse persoanelor juridice vizate, ușurează procedura de înmatriculare a entităților și ușurează derularea afacerilor (indicatorul internațional „ease of doing business”).</p> <p>Astfel, spre exemplu s-ar excepta 942.003 dintr-un total de 978.245 de SRL-uri în România, adică 96.3%, astfel:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 604.884 SRL-uri cu Asociat Unic, adică 98.36% din totalul SRL-urilor cu Asociat Unic și 61.83% din totalul SRL-urilor din România. • 337.119 SRL-uri cu mai mulți asociați persoane fizice, adică aproximativ 35% din totalul SRL-urilor din România. |

| | |
|---------------------------|---|
| | <p>Din totalul SRL-urilor, ar rămâne supuse obligației de declarare doar cele 36.242 de SRL-uri cu cel puțin un asociat persoană juridică, adică 3.7%.</p> <p>Efecte similare ar apărea și la nivelul societăților de alt tip formate din persoane fizice, precum și la nivelul asociațiilor și fundațiilor. Astfel se aliniază transpunerea Directivei 849 atât cu modul mai eficient și necostisitor în care a fost transpusă în alte state, cât și cu nevoile mediului de afaceri.</p> |
| 3. Impact social | Nu este cazul. |
| 4. Impact asupra mediului | Nu este cazul. |
| 5. Alte informații | Nu este cazul. |

Secțiunea a 4-a

Impactul financiar asupra bugetului general consolidat, atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani)

| Nu este cazul. | | | | | |
|---|-------------|-----------------|--|--|----------------|
| Indicatori | Anul curent | Următorii 4 ani | | | Media pe 5 ani |
| 1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care: | | | | | |
| a) buget de stat, din acesta: | | | | | |
| (i) impozit pe profit | | | | | |
| (ii) impozit pe venit | | | | | |
| b) bugete locale: | | | | | |
| (i) impozit pe profit | | | | | |
| c) bugetul asigurărilor sociale de stat: | | | | | |
| (i) contribuții de asigurări | | | | | |
| 2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care: | | | | | |
| a) buget de stat, din acesta: | | | | | |
| (i) cheltuieli de personal | | | | | |
| (ii) bunuri și servicii | | | | | |
| (iii) transferuri între unități ale administrației publice | | | | | |
| (iiii) Alte cheltuieli | | | | | |
| (iiiii) Cheltuieli de capital | | | | | |
| b) bugetele locale: | | | | | |
| (i) cheltuieli de personal | | | | | |
| (ii) bunuri și servicii | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| c) bugetul asigurărilor sociale de stat: | | | | | | |
| (i) cheltuieli de personal | | | | | | |
| (ii) bunuri și servicii | | | | | | |
| 3. Impact financiar, plus/minus, din care: | | | | | | |
| a) buget de stat | | | | | | |
| b) bugetele locale | | | | | | |
| 4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare | | | | | | |
| 5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare | | | | | | |
| 6. Calculele detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare | | | | | | |
| 7. Alte informații | | | | | | |

| Secțiunea a 5-a | |
|--|----------------|
| Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare | |
| 1. Proiecte de acte normative suplimentare | Nu este cazul. |
| 2. Compatibilitatea proiectului de act normativ cu legislația comunitară în materie | Nu este cazul. |
| 3. Decizii ale Curții Europene de Justiție și alte documente | Nu este cazul. |
| 4. Evaluarea conformității | Nu este cazul. |
| 5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente | Nu este cazul. |
| 6. Alte informații | Nu este cazul. |
| Secțiunea a 6-a | |
| Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ | |
| 1. Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate | Nu este cazul. |
| 2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea, precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul prezentului act normativ | Nu este cazul. |
| 3. Consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care prezentul act normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile <i>Hotărârii Guvernului nr. 521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale</i> la elaborarea proiectelor de acte normative | Nu este cazul. |

| | |
|--|---|
| 4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale, în conformitate cu prevederile <i>Hotărârii Guvernului nr. 750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente</i> | Nu este cazul. |
| 5. Informații privind avizarea de către: a) Consiliul Legislativ b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării c) Consiliul Economic și Social d) Consiliul Concurenței e) Curtea de Conturi | Necesită avizul Consiliului Legislativ, Consiliului Economic și Social. |
| Secțiunea a 7-a Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normativ | |
| 1. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării actului normativ | Nu este cazul |
| 2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării prezentului act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice. | Nu este cazul. |
| 3. Alte informații | |
| Secțiunea a 8-a Măsuri de implementare | |
| 1. Măsurile de punere în aplicare a prezentului act normativ de către autoritățile administrației publice centrale și/sau locale – înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente | Nu este cazul |

În numele inițiatorilor:

Deputat USR Claudiu Iulius Gavril Năsui

Deputat USR Cristina-Mădălina Prună

