

EXPUNERE DE MOTIVE

Secțiunea 1

Titlul proiectului de act normativ

Lege privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului pentru prelungirea termenului de depunere a declarației anuale privind beneficiarul real al persoanei juridice prevăzut la art. 56 alin. (4) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative

Secțiunea a 2-a

Motivul emiterii proiectului de act normativ

1. Descrierea situației actuale	Potrivit Legii nr 129/2019 în forma publicată în Monitorul Oficial, Partea I nr. 589 din 18 iulie 2019, persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului, cu excepția regiilor autonome, companiilor și societăților naționale și societăților deținute integral sau majoritar de stat, 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. Legiuitorul a stabilit un termen de 1 an pentru punerea în aplicare a reglementărilor. Ulterior, prin Legea nr. 108/2020 privind modificarea și completarea Legii nr. 129/2019, publicată în Monitorul Oficial, Partea I nr. 588 din 06 iulie 2020, articolul a fost modificat în sensul stabilirii regulii ca persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului depun la înmatriculare și ori de câte ori intervine o modificare o declarație privind beneficiarul real al persoanei juridice, în vederea înregistrării în Registrul beneficiarilor reali ai societăților. Prin același act normativ legiuitorul stabilește ca excepții: regiile autonome, companiile și societățile naționale și societățile deținute integral sau majoritar de stat și persoanele juridice constituite doar din asociați persoane fizice, atunci când aceștia sunt singurii beneficiari reali. Ulterior, Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 111/2020 modifică regula în sensul că 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 fiind exceptate de la obligația depunerii declarației regiile
--	---

autonome, companiile și societățile naționale și societățile deținute integral sau majoritar de stat.

La sfârșitul lunii aprilie 2021, prin Legea nr. 101/2021, s-a reintrodus obligația persoanelor juridice supuse înregistrării în registrul comerțului de a depune o declarație privind beneficiarii reali în termen de cel mult 15 zile stabilit a începe să curgă de la depunerea situațiilor financiare anuale.

Având în vedere că această obligație de raportare a fost reintrodusă în mod abrupt, chiar în perioada depunerii situațiilor financiare anuale, iar termenul a fost stabilit fără analizarea impactului în contextul pandemiei și al menținerii procedurii de depunere clasice, se generează o sarcină excesivă atât asupra mediului privat, cât și asupra aparatului administrativ însărcinat cu înregistrarea acestor declarații.

Așadar, potrivit cadrului legal existent la data prezentei:

- Persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului, cu excepția regiilor autonome, companiilor și societăților naționale și societăților deținute integral sau majoritar de stat, *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.

- Declarația anuală se depune la oficiul registrului comerțului în care este înmatriculată persoana juridică în termen de 15 zile de la aprobarea situațiilor financiare anuale, iar dacă intervine o modificare privind datele de identificare ale beneficiarului real, declarația se depune în termen de 15 zile de la data la care aceasta a intervenit.

Prin proiectul de față nu se aduce atingere obligației de depunere a declarației privind beneficiarul real la înmatriculare sau la modificarea datelor, având drept obiect exclusiv prorogarea unui termen de depunere, pentru considerentele enunțate în prezentul proiect.

Arătăm, suplimentar celor deja invocate, că Legea nr. 101/2021 nu a prevăzut norme tranzitorii cu privire la persoanele juridice care au depus situațiile financiare anuale în perioada imediat anterioară intrării în vigoare a legii, generând o incertitudine considerabilă în rândul persoanelor juridice vizate de obligațiile nou-introduse.

Punctual indicăm faptul că la nivelul lunii februarie erau înregistrate la Oficiul Național al Registrului Comerțului un număr de 1.049.835 de persoane juridice active.

Având în vedere faptul că până recent, persoanele juridice constituite exclusiv din persoane fizice erau scutite de la obligația depunerii, reintroducerea obligației de a depune declarația în 15 zile de la depunerea situațiilor financiare anuale, chiar în aceeași perioadă de raportare, generează o sarcină birocratică ridicată și neprevăzută nu doar pentru operatorii economici din mediul privat, privați individual. Cumulat, se creează totodată și riscul unui blocaj funcțional la nivelul Oficiului Național al Registrului Comerțului, ținând cont de perioada de timp scurtă avută în vedere, volumul ridicat și neprevăzut de declarații care urmează a fi depus, dar și fluxul normal de operațiuni al Oficiului care este încărcat în această perioadă (înregistrându-se, spre exemplu, cu 50% mai multe persoane juridice în anul 2021 față de anul 2020).

Sarcina birocratică impusă reprezintă o cerere pentru depunerea declarației de beneficiar real (2 pagini), declarația de beneficiar real propriu-zisă (6 pagini), actul de identitate al solicitantului, și dacă este cazul împuternicirea specială în formă autentică, avocațială sau delegație pentru persoanele desemnate să îndeplinească formalitățile legale.

Potrivit tehnicii legislative, precum și a principiilor de drept un act normativ nou ar trebuie să instituie reguli necesare, suficiente și posibile care să conducă la o cât mai mare stabilitate și eficiență legislativă.

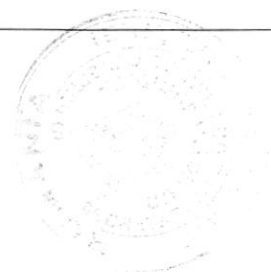
De asemenea, în prezent, Legea nr. 129/2019 prevede faptul că, declarația privind beneficiarul real se poate da în fața reprezentantului oficiului registrului comerțului, se poate depune, personal sau prin reprezentant, având dată certă, dată de notarul public ori atestată de avocat. Această modalitate de depunere presupune timp și costuri suplimentare, precum și interacțiune personală inevitabilă cu reprezentanții statului, cu notarul sau cu avocatul.

Potrivit art. 5 din Ordonanță de urgență a Guvernului nr. 38 din 30 martie 2020 privind utilizarea înscrisurilor în formă electronică la nivelul autorităților și instituțiilor publice, autoritățile și instituțiile publice au obligația primirii înscrisurilor semnate cu semnătură electronică.

Având în vedere faptul că, în contextul actual al pandemiei de COVID 19, pentru respectarea regulilor sanitare și de distanțare socială este necesară aplicarea, în continuare, a unor soluții destinate a limita interacțiunea cu publicul la preluarea acestor declarații, astfel încât activitatea autorităților publice competente să se desfășoare în condiții de siguranță atât pentru solicitanți, cât și pentru personalul acestora, se impune reglementarea unor metode de depunere adaptate acestui context.



	Cu atât mai mult, cu cât este în proces de transpunere în legea română Directiva privind Digitalizarea, care permite astfel constituirea și înregistrarea, în integralitate pe cale electronică, fără a fi necesară prezenta la ghișeu în nicio etapă a procesului de înființare a unei societăți. Totodată, Comisia Europeană a constatat în 2020 (potrivit Flash Eurobarometer 486) , că cea mai importantă problemă a întreprinderilor mici și mijlocii o reprezintă legislația(în procent de 26%, respectiv birocrăția și sarcinile administrative). Mai mult decât atât, potrivit Raportului de țară 2020 , birocrăția și capacitatea insuficientă de a furniza servicii de calitate, inclusiv servicii digitale, au un impact negativ asupra cetățenilor și a întreprinderilor. De asemenea, mediul de afaceri greoi, marcat de schimbări legislative frecvente și imprevizibile, împreună cu birocrăția excesivă și ineficiențele persistente din administrația publică subminează deciziile de investiții și riscă să reducă atractivitatea țării pentru investitorii străini. Inclusiv în recomandările privind Mecanismul European de Relansare și Reziliență, Comisia Europeană propunând adoptarea la nivelul fiecărui stat a unor reforme specifice care acordă prioritate digitalizării și reducerii birocrăției. Având în vedere, faptul că, o misiune centrală a Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului este tocmai debirocratizarea mediului de afaceri și cu atât mai mult, cu cât acesta este profund afectat de contextul pandemic, se impune inițierea acestui act normativ, care să îi vină în sprijin.
2. Schimbări preconizate	Se introduce un termen derogatoriu pentru anul 2021, prelungind termenul de 15 zile de la depunerea situațiilor financiare anuale, introdus prin Legea 101/2021, la un termen special stabilit la 1 octombrie 2021. Se introduc mai multe forme și modalități de depunere a declarației, astfel: - pot avea formă de înscris sub semnătură privată ori formă electronică, - pot fi transmise la oficiul registrului comerțului prin mijloace electronice, cu semnătură electronică, sau prin servicii de poștă și curier, - pot fi date și în fața reprezentantului oficiului registrului comerțului sau se pot depune, personal sau prin reprezentant, având dată certă, dată de notarul public ori atestată de avocat.
3. Alte informații	Nu au fost identificate.



Secțiunea a 3-a
Impactul socio-economic al proiectului de act normativ

1. Impact macro-economic: Nu este cazul.
1^1. Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat: Nu este cazul.
2. Impact asupra mediului de afaceri: Având în vedere că termenul scurt pentru depunerea declarațiilor a fost reintrodus chiar în perioada în care acesta începe să curgă (sau ar fi și început, cauzând o înaltă incertitudine pentru mediul de afaceri în lipsa unor norme tranzitorii clare) impactul asupra mediului de afaceri va fi pozitiv, prin introducerea unui element de previziune înlesnind astfel noile sarcini administrative impuse. De asemenea, se va ameliora „suprasarcina” administrativă asupra registrului comerțului, nevoit altfel să facă față brusc obligației îndeplinirii unei noi cerințe într-un timp relativ scurt.
2^1. Impactul asupra sarcinilor administrative Prelungirea perioadei de depunere a declarațiilor, care în cazul unei singure persoane juridice (între și cele clasificate ca IMM) însumează aproximativ 10 pagini, ușurează, prin atributul de predictibilitate indus de măsura prevăzută prin prezentul act normativ, eforturile depuse de persoană pentru îndeplinirea noii sarcini administrative introduse prin Legea nr. 101/2021.
2^2. Impactul asupra întreprinderilor mici și mijlocii Impactul va fi pozitiv, având în vedere că termenul scurt pentru depunerea declarațiilor a fost reintrodus chiar în perioada în care acesta începe să curgă (sau ar fi și început, cauzând o înaltă incertitudine pentru mediul de afaceri în lipsa unor norme tranzitorii clare).
3. Impact social: Nu este cazul.
4. Impact asupra mediului: Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
5. Alte informații: Nu este cazul.



Secțiunea a 4-a
Impactul financiar asupra bugetului de stat consolidat

- mil. lei -

Indicatori						Media pe 4 ani
		Anul curent	2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6	7
1) Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:						
a) buget de stat, din acestea:						
(i) impozit pe venituri din salarii						
(ii) impozit pe profit						
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 acestea:						
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
b) bugete 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) bugete locale						
4) Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare						



5) Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare						
6) Calcule 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. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor de act normativ: a. Acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ : Nu este cazul. b. acte normative ce urmează a fi elaborate în vederea implementării noilor dispoziții. Nu este cazul.
1^1. Compatibilitatea proiectului de act normativ cu legislația în domeniul achizițiilor publice. Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
2. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația comunitară în cazul proiectelor ce transpun prevederi comunitare: Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare: Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene: Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.
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 organizațiile neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate:
2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul proiectului de act normativ



3. Consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care proiectului de act normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile Hotărârii Guvernului nr.521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative:

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

5. Informații privind avizarea de către:

Consiliul Legislativ a avizat favorabil proiectul de ordonanță de urgență a Guvernului prin avizul nr. 371/2021.

6. Alte informații:

Nu este cazul.

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 prezentului act normativ:

Proiectul de act normativ a fost postat pe site-ul www.economie.gov.ro în conformitate cu prevederile Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, cu modificările și completările ulterioare.

2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ , precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice:

Nu este cazul.

3. Alte informații:

Nu este cazul.

Secțiunea a 8-a

Măsuri de implementare

1. Măsurile de punere în aplicare a proiectului de act normativ de către autoritățile administrației publice centrale și/sau locale - înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente.

Nu este cazul

2. Alte informații:

Nu au fost identificate



Față de cele prezentate, a fost elaborat proiectul de Lege privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului pentru prelungirea termenului de depunere a declarației anuale privind beneficiarul real al persoanei juridice prevăzut la art. 56 alin. (4) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, pe care îl supunem Parlamentului spre adoptare.

PRIM – MINISTRU

FLORIN-VASILE CÎȚU

