



Prin prezenta nota va transmitem faptul ca pentru a desemna una sau mai multe persoane in relatia cu Oficiul National pentru Prevenirea si Combaterea Spalarii Banilor termenul limita este de 17 ianuarie.

Potrivit dispozitiilor art. 23 din Legea nr. 129/2019 privind prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, entitatile raportoare au obligatia de a desemna una sau mai multe persoane care au responsabilitati in aplicarea Legii nr. 129/2019. Numele lor vor fi comunicate Oficiului National de Prevenire si Combatere a Spalarii Banilor (numit in continuare "Oficiul"), exclusiv in format electronic, prin accesarea site-ului institutiei - rubrica "Desemnare persoana si raportare on-line" - subrubrica "Desemnare persoana si raportare on-line" si parcurgerea etapelor in vederea obtinerii unui cont in Sistemul Electronic de Transmisie Date (SETD).

In conformitate cu dispozitiile **art. 5 din Legea nr. 129/2019** entitatile raportoare sunt urmatoarele:

- a) institutiile de credit persoane juridice române si sucursalele institutiilor de credit persoane juridice straine;
- b) institutiile financiare persoane juridice române si sucursalele institutiilor financiare persoane juridice straine;
- c) administratorii de fonduri de pensii private, in nume propriu si pentru fondurile de pensii private pe care le administreaza, cu exceptia caselor de pensii ocupationale profesionale;
- d) furnizorii de servicii de jocuri de noroc;
- e) auditorii, expertii contabili si contabilii autorizati, cenzorii, persoanele care acorda consultanta fiscala, financiara, de afaceri sau contabila;
- f) notarii publici, avocatii, executorii judecatoresti si alte persoane care exercita profesii juridice liberale, in cazul in care acorda asistenta pentru intocmirea sau perfectarea de operatiuni pentru clientii lor privind cumpararea ori vânzarea de bunuri imobile, actiuni sau parti sociale ori elemente ale fondului de comert, administrarea instrumentelor financiare, valorilor mobiliare sau a altor bunuri ale clientilor, operatiuni sau tranzactii care implica o suma de bani sau un transfer de proprietate, constituirea sau administrarea de conturi bancare, de economii ori de instrumente financiare, organizarea procesului de subscriere a aporturilor necesare constituirii, functionarii sau administrarii unei societati; constituirea, administrarea ori conducerea unor astfel de societati, organismelor de plasament colectiv in valori mobiliare sau a altor structuri similare, precum si in cazul in care participa in numele sau pentru clientii lor in orice operatiune cu caracter financiar ori vizând bunuri imobile;
- g) furnizorii de servicii pentru societati sau fiducii, altii decât cei prevazuti la lit. e) si f);
- h) agentii imobiliari;
- i) alte entitati si persoane fizice care comercializeaza, in calitate de profesionisti, bunuri sau presteaza servicii, in masura in care efectueaza tranzactii in numerar a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 10.000 euro, indiferent daca tranzactia se executa printr-o singura operatiune sau prin mai multe operatiuni care au o legatura intre ele.

(2) Fara a aduce atingere dispozitiilor alin. (1), agentii si distribuitorii institutiilor emitente de moneda electronica si institutiilor de plata, inclusiv cei ai institutiilor din alte state membre care

presteaza servicii pe teritoriul României ori punctul central de contact, dupa caz, respecta obligatiile legale in materie de prevenire si combatere a spalarii banilor si a finantarii terorismului.

(3) In aplicarea alin. (2), institutiile emitente de moneda electronica si institutiile de plata le impun contractual agentilor si distribuitorilor prin care presteaza servicii pe teritoriul României conformarea la prevederile din prezenta lege si din reglementarile emise in aplicarea acesteia si stabilesc mecanismele de conformare.

Potrivit art. 23 alin. 4 din Legea nr. 129/2019 entitatile raportoare prevazute la art. 5 alin 1 lit. i din lege (alte entitati si persoane fizice care comercializeaza, in calitate de profesionisti, bunuri sau presteaza servicii, in masura in care efectueaza tranzactii in numerar a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 10.000 euro, indiferent daca tranzactia se executa printr-o singura operatiune sau prin mai multe operatiuni care au o legatura intre ele) **NU au obligatia desemnarii unei persoane in relatia cu Oficiul.**

In conformitate cu prevederile art. 60 alin. 3 din Legea nr. 129/2019 entitatile raportoare au obligatia de a se conforma obligatiilor ce le revin, in termen de 180 de zile de la data intrarii in vigoare a legii. Astfel, data de 17 ianuarie 2020 este data limita pentru desemnarea uneia sau mai multor persoane in relatia cu Oficiul.

Potrivit art. 43 din Legea 129/2019, nerespectarea obligatiei de desemnare a unei persoane in relatia cu Oficiul, constituie contraventie si se sanctioneaza astfel:

- a) Pentru persoanele fizice:
 - avertisment sau amenda de la 25.000 lei la 150.000 lei
- b) Pentru persoanele juridice:
 - avertisment sau amenda de la 25.000 lei la 150.000 lei a carei limita maxima se majoreaza cu 10% din veniturile totale raportate la perioada fiscala incheiata.

Totodata, va informam ca entitatile raportoare, prin reprezentantul lor legal, **au obligatia declararii beneficiarului real** in termen de 12 luni de la intrarea in vigoare a legii, **adica pana la data de 21.07.2020**, sau, dupa caz, in termen de 15 zile de la aprobarea situatilor financiare anuale.

Declaratia privind beneficiarul real se va depune anual la Oficiul Registrului Comertului sau ori de cate ori intervine o modificare si va fi autentificata la notar.

In cazul in care intervine o modificare privind datele de identificare ale beneficiarului real, declaratia se va depune in termen de 15 zile de la data la care aceasta a intervenit.

Potrivit dispozitiilor art. 57 alin. 1 din Legea nr. 129/2019, nerespectarea de catre reprezentantul legal al persoanelor juridice de a depune declaratia privind beneficiarul real, constituie contraventie si se sanctioneaza cu amenda de la 5.000 lei la 10.000 lei.

Exceptii!!! Nu au obligatia declararii beneficiarului real regiile autonome, companiile si societatile nationale, societatile detinute integral sau majoritar de stat.

De asemenea, va amintim ca incepand cu intrarea in vigoare a Legii nr. 129/2019 va fi interzisa efectuarea de operatiuni cu actiuni la purtator, precum si emiterea de noi actiuni la purtator.

Detinatorii unor astfel de actiuni la purtator vor avea la dispozitie 18 luni, respectiv pâna la data de 21 ianuarie 2021, sa le depuna la firmele emitente in vederea convertirii lor in actiuni nominative.

Nerespectarea termenului va atrage anularea automata a respectivelor actiuni si reducerea

capitalului social in mod corespunzator.

In cazul actiunilor la purtator care au fost depuse, conversia va trebui facuta in exact acelasi termen, in caz contrar societatile vor risca dizolvarea.

Societatile pe actiuni si in comandita care nu isi indeplinesc obligatiei privind conversia pâna la data de 21 ianuarie 2021 risca dizolvarea.

Cauza de dizolvare va putea fi inlaturata inainte de punerea concluziilor in fond, instanta putând acorda un termen in acest scop.

In vederea aplicarii unitare a Legii 129/2019, privind prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, Oficiul National de Prevenire si Combatere a Spalarii Banilor, a publicat pe site-ul propriu (www.onpcsb.ro/faq-onpcsb) raspuns la intrebarile frecvente ale entitatilor raportoare, dupa cum urmeaza:

1. Entitatile mentionate la art. 5 alin.(1) lit. e) din Legea nr. 129/2019 (auditorii, expertii contabili si contabilii autorizati, cenzorii, persoanele care acorda consultanta fiscala, financiara, de afaceri sau contabila) **NU trebuie sa indeplineasca obligatia** prevazuta la art. 23 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, de desemnare a unei persoane in relatia cu Oficiul, si pentru clientii proprii.

Obligatia prevazuta la art. 23 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, de desemnare a unei persoane in relatia cu Oficiul, trebuie indeplinita de insasi entitatea careia ii revine respectiva obligatie, si nu de catre auditorul, expertul contabil, contabilul autorizat, cenzorul sau persoana care ii acorda consultanta fiscala, financiara, de afaceri sau contabila.

2. Raportarea catre Oficiu a tranzactiilor cu sume in numerar, in lei sau in valuta, a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 10.000 euro, efectuate de catre clientii entitatilor mentionate la art. 5 alin.(1) lit. e) din Legea nr. 129/2019 (auditorii, expertii contabili si contabilii autorizati, cenzorii, persoanele care acorda consultanta fiscala, financiara, de afaceri sau contabila) revine clientilor.

Raportarea catre Oficiu a tranzactiilor cu sume in numerar, in lei sau in valuta, a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 10.000 euro, efectuate de catre clientii entitatilor mentionate la art. 5 alin.(1) lit. e) din Legea nr. 129/2019, revine clientilor insisi si nu auditorului, expertului contabil, contabilului autorizat, cenzorului sau persoanei care ii acorda consultanta fiscala, financiara, de afaceri sau contabila.

PRECIZARE:

In situatia in care, din verificarile realizate cu privire la activitatile clientilor proprii, rezulta indicatori de suspiciune conform art. 6 din lege, entitatile mentionate la art. 5 alin.(1) lit. e) din Legea nr. 129/2019 au obligatia transmiterii unui raport de tranzactii suspecte.

3. Obligatiile de raportare ale entitatilor raportoare conform Legii nr. 129/2019 :

3.1. Raportarea tranzactiilor suspecte - art. 6.

3.2. Raportarea tranzactiilor care **NU** prezinta indicatori de suspiciune - art. 7, respectiv:

- raportarea tranzactiilor cu sume in numerar, in lei sau in valuta, a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 10.000 euro;
- raportarea transferurilor externe in si din conturi, in lei sau in valuta, a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 15.000 euro, realizata EXCLUSIV de catre institutiile de credit si institutiile financiare definite conform legii;
- raportarea transferurilor de fonduri a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 2.000 euro, realizata EXCLUSIV de catre entitatile prin intermediul carora se realizeaza activitatea de remitere de bani.

PRECIZARE:

Raportarea tranzactiilor cu sume in numerar, in lei sau in valuta, a caror limita minima reprezinta echivalentul in lei a 10.000 euro, nu exclude si raportarea acestora ca tranzactii suspecte, daca exista indicatori de suspiciune, conform art. 6 din lege.

Contact:

Florentina Susnea

Managing Partner

florentina.susnea@pkffinconta.ro

Maria Popa

Tax Manager

maria.popa@pkffinconta.ro

