

Referat de aprobare
a proiectului de ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală
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"

Potrivit art.780 din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sub sancțiunea nulității absolute, contractul de fiducie și modificările sale trebuie să fie înregistrate la cererea fiduciarului, în termen de o lună de la data încheierii acestora, la organul fiscal competent să administreze sumele datorate de fiduciar bugetului general consolidat al statului.

Pentru aplicarea acestor prevederi a fost emis Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr.1985/2012, prin care a fost aprobată procedura de înregistrare a contractelor de fiducie la organul fiscal central.

Prin Legea nr.129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, a fost instituită obligativitatea transmiterii către organul fiscal central de informații adecvate, corecte și actualizate cu privire la beneficiarul real al fiduciilor și organizarea la nivel central a registrului fiduciilor.

Față de cele de mai sus, este necesară actualizarea procedurii de înregistrare a contractelor de fiducie potrivit dispozițiilor Legii nr.129/2019, cu privire la beneficiarul real al fiduciei, precum și completarea Declarației de înregistrare a contractelor de fiducie și a Registrului contractelor de fiducie cu rubrica referitoare la date despre beneficiarul real al fiduciei.

Astfel, prin prezentul proiect de ordin se propune aprobarea:

- procedurii de înregistrare a contractelor de fiducie, de organizare și funcționare a Registrului central al fiduciilor la organul fiscal central competent;
- modelului și conținutului formularului "Declarație de înregistrare a contractelor de fiducie".