

I. PERSOANE EXPUSE PUBLIC (P.E.P.)

Art. 3 din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative:

- (1) In sensul prezentei legi, **persoane expuse public** sunt persoanele fizice care exercita sau au exercitat functii publice importante.
- (2) In sensul prezentei legi, prin **functii publice importante** se inteleg:
 - a) sefi de stat, sefi de guvern, ministri si ministri adjunctori sau secretari de stat;
 - b) membri ai Parlamentului sau ai unor organe legislative centrale similare;
 - c) membri ai organelor de conducere ale partidelor politice;
 - d) membri ai curtilor supreme, ai curtilor constitutionale sau ai altor instante judecatoresti de nivel inalt ale caror hotarari nu pot fi atacate decat prin cai extraordinare de atac;
 - e) membri ai organelor de conducere din cadrul curtilor de conturi sau membrii organelor de conducere din cadrul consiliilor bancilor centrale;
 - f) ambasadori, insarcinati cu afaceri si ofiteri superiori in fortele armate;
 - g) membrii consiliilor de administratie si ai consiliilor de supraveghere si persoanele care detin functii de conducere ale regiilor autonome, ale societatilor cu capital majoritar de stat si ale companiilor nationale;
 - h) directori, directori adjunctori si membri ai consiliului de administratie sau membrii organelor de conducere din cadrul unei organizatii internationale.
- (3) Niciuna dintre categoriile prevazute la alin. (2) **nu include persoane care ocupa functii intermediare sau inferioare.**

Conform alin. (3) Agentia Nationala de Integritate intocmeste lista cu functiile publice importante prevazute in legislatia nationala pe care o actualizeaza permanent. Puteti consulta Lista Functiilor Publice Importante intocmita de Agentia Nationala de Integritate aici <https://www.integritate.eu/Home/LISTA-FUNC%C8%9AILOR-PUBLIC-IMPORANTE.aspx>

- (4) **Membri ai familiei persoanei expuse public** sunt, in sensul prezentei legi:
 - a) sotul persoanei expuse public sau concubinul acesteia/persoana cu care aceasta se afla in relatii asemanatoare acelorora dintre sotii;
 - b) copiii si sotii ori concubinii acestora, persoanele cu care copiii se afla in relatii asemanatoare acelorora dintre sotii;
 - c) parintii.
- (5) **Persoanele cunoscute ca asociati apropiati** ai persoanelor expuse public sunt:
 - a) persoanele fizice cunoscute ca fiind beneficiarii reali ai unei persoane juridice, ai unei entitati fara personalitate juridica ori ai unei constructii juridice similare acestora impreuna cu oricare dintre persoanele prevazute la alin. (2) sau ca avand orice alta relatie de afaceri stransa cu o astfel de persoana;
 - b) persoanele fizice care sunt singurii beneficiari reali ai unei persoane juridice, ai unei entitati fara personalitate juridica ori ai unei constructii juridice similare acestora, cunoscute ca fiind infiintate in beneficiul de facto al uneia dintre persoanele prevazute la alin. (2).

- (6) Fara a aduce atingere aplicarii, pe baza unei evaluari a riscului, a masurilor suplimentare de cunoastere a clientelei, ***dupa implinirea unui termen de un an de la data la care persoana a incetat sa mai ocupe o functie publica importanta in sensul alin. (2), entitatile raportoare nu mai considera persoana respectiva ca fiind expusa public.***

II. BENEFICIAR REAL

Art. 4 din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative:

- (1) In sensul prezentei legi, prin **beneficiar real** se intelege orice persoana fizica ce detine sau controleaza in cele din urma clientul si/sau persoana fizica in numele ori in interesul caruia/careia se realizeaza, direct sau indirect, o tranzactie, o operatiune sau o activitate.
- (2) Notiunea de „beneficiar real” include cel putin:
- a) in cazul *societatilor supuse inregistrarii in registrul comertului si entitatilor corporative straine*:
1. persoana fizica sau persoanele fizice care ***detin sau controleaza in ultima instanta societatea*** supusa inregistrarii in registrul comertului prin exercitarea directa sau indirecta a dreptului de proprietate asupra unui ***procent suficient din numarul de actiuni ori din drepturile de vot*** ori a informatiilor in conformitate cu dreptul Uniunii Europene sau cu standardele internationale echivalente care asigura transparenta corespunzatoare a informatiilor privind exercitarea dreptului de proprietate. Detinerea a ***25% plus unu actiuni sau participare in capital*** al unei societati intr-un procent de peste 25% de catre o persoana fizica este un indiciu al exercitarii dreptului de proprietate. Detinerea a 25% plus unu actiuni sau participarea in capital al unei societati intr-un procent de peste 25% de catre o entitate corporativa straina, care se afla sub controlul unei persoane fizice, sau de catre mai multe entitati corporative straine, care se afla sub controlul aceleiasi persoane fizice, este un indiciu al exercitarii indirecte a dreptului de proprietate;
 2. in cazul in care, dupa depunerea tuturor diligentelor si cu conditia sa nu existe motive de suspiciune, nu se identifica nicio persoana in conformitate cu pct. 1 sau in cazul in care exista orice indoiala ca persoana identificata este beneficiarul real, ***persoana fizica care ocupa o functie de conducere de rang superior***, si anume: administratorul/administratorii, membrii consiliului de administratie/supraveghere, directori cu competente delegate de la administratorul/consiliul de administratie, membrii directoratului. Entitatile raportoare tin evidenta masurilor luate in vederea identificarii beneficiarilor reali in conformitate cu pct. 1 si cu prezentul punct, precum si a dificultatilor intampinate in procesul de verificare a identitatii beneficiarului real;
- b) in cazul *fiduciilor sau constructiilor juridice similare – toate persoanele urmatoare*:
1. constituitorul/constitutorii, precum si persoanele desemnate sa ii/le reprezinte interesele in conditiile legii;
 2. fiduciarul/fiduciarii;
 3. beneficiarul/beneficiarii sau, in cazul in care identitatea acestuia/acestora nu este identificata, categoria de persoane in al caror interes principal se constituie sau functioneaza fiducia sau constructia juridica similara;

4. oricare alta persoana fizica ce exercita controlul in ultima instanta asupra fiduciei sau a constructiei juridice similare din dreptul strain prin exercitarea directa sau indirecta a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace;

c) in cazul *persoanelor juridice fara scop lucrativ*:

1. asociatii sau fondatorii;

2. membrii in consiliul director;

3. persoanele cu functii executive imputernicite de consiliul director sa exercite atributii ale acestuia;

4. in cazul asociatiilor, categoria de persoane fizice ori, dupa caz, persoanele fizice in al caror interes principal acestea au fost constituite, respectiv, in cazul fundatiilor, categoria de persoane fizice in al caror interes principal acestea au fost constituite;

5. oricare alta persoana fizica ce exercita controlul in ultima instanta, prin orice mijloace, asupra persoanei juridice fara scop lucrativ;

d) in cazul *persoanelor juridice, altele decat cele prevazute la lit. a) - c), si al entitatilor care administreaza si distribuie fonduri*:

1. persoana fizica beneficiara a **cel putin 25%** din bunurile, respectiv partile sociale sau actiunile unei persoane juridice sau ale unei entitati fara personalitate juridica, in cazul in care viitorii beneficiari au fost deja identificati;

2. grupul de persoane in al caror **interes principal** se constituie ori functioneaza o persoana juridica sau entitate fara personalitate juridica, in cazul in care persoanele fizice care beneficiaza de persoana juridica sau de entitatea juridica nu au fost inca identificate;

3. persoana sau persoanele fizice care **exercita controlul asupra a cel putin 25%** din bunurile unei persoane juridice sau entitati fara personalitate juridica, inclusiv prin exercitarea puterii de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau supraveghere a respectivei entitati;

4. persoana sau persoanele fizice ce **asigura conducerea** persoanei juridice, in cazul in care, dupa depunerea tuturor diligentelor si cu conditia sa nu existe motive de suspiciune, nu se identifica nicio persoana fizica in conformitate cu pct. 1-3 ori in cazul in care exista orice indoiala ca persoana identificata este beneficiarul real, caz in care entitatea raportoare este obligata sa pastreze si evidenta masurilor aplicate in scopul identificarii beneficiarului real in conformitate cu pct. 1-3 si prezentul punct.

III. PERSOANE REZIDENTE din punct de vedere fiscal

Art. 7 pct. 28 si pct. 37 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal

- **Rezident** - orice persoana juridica romana, orice persoana juridica straina avand locul de exercitare a conducerii efective in Romania, orice persoana juridica cu sediul social in Romania, infiintata potrivit legislatiei europene, si orice persoana fizica rezidenta.
- **Persoana fizica rezidenta** – orice persoana fizica ce indeplineste cel putin una dintre urmatoarele conditii:
 - a) are domiciliul in Romania;
 - b) centrul intereselor vitale ale persoanei este amplasat in Romania;

- c) este prezenta in Romania pentru o perioada sau mai multe perioade care depasesc in total 183 de zile, pe parcursul oricarui interval de 12 luni consecutive, care se incheie in anul calendaristic vizat;
 - d) este cetatean roman care lucreaza in strainatate, ca functionar sau angajat al Romaniei intr-un stat strain.
- **Persoana fizica nerezidenta** - orice persoana fizica ce nu indeplineste conditiile prevazute mai sus, precum si orice persoana fizica cetatean strain cu statut diplomatic sau consular in Romania, cetatean strain care este functionar ori angajat al unui organism international si interguvernamental inregistrat in Romania, cetatean strain care este functionar sau angajat al unui stat strain in Romania si membrii familiilor acestora.