

NORTON ROSE FULBRIGHT

Reglementarea în întreaga lume

Registrele de proprietate efectivă

Publicare | martie 2023



Registrele de proprietate efectivă

În această ediție a revistei "Regulation Around the World" analizăm poziția privind registrele de proprietate efectivă, care a intrat în centrul atenției în urma activității Grupului de Acțiune Financiară Internațională și a introducerii de reforme într-o serie de jurisdicții. Identificarea beneficiarilor efectivi a fost întotdeauna o sarcină dificilă atât pentru autoritățile de reglementare, cât și pentru instituțiile financiare însele, având în vedere că aceasta poate fi ascunsă, de exemplu, prin intermediul unor societăți fantomă și/sau al unor structuri complexe de proprietate și control, iar poziția a devenit recent și mai presantă în urma sancțiunilor impuse Rusiei după invazia acesteia în Ucraina. În cazul în care registrele privind beneficiarii efectivi ar deveni mai frecvente, acestea ar oferi un instrument important pentru verificarea încrucișată a datelor subiacente privind clienții și pentru identificarea proactivă a expunerii relevante la sancțiuni prin examinarea dincolo de proprietatea imediată a societăților comerciale.



Global	05	Europa	14	Luxemburg	23	Hong Kong	30
Regatul Unit	07	Olanda	17	Italia	24	Singapore	32
Statele Unite ale Americii	09	Franța	19	Emiratele Arabe Unite	25	Shanghai	34
Canada	13	Germania	21	Australia	27	Africa de Sud	36

Principalele riscuri includ:

Global

GAFI a publicat recent orientări actualizate cu privire la Recomandarea 24 și o versiune revizuită a recomandărilor GAFI pentru a reflecta revizuirile Recomandării 25 privind transparența și beneficiarul efectiv al construcțiilor juridice și nota interpretativă a acesteia. De asemenea, FATF a revizuit recent definițiile din glosarul recomandărilor sale privind "beneficiar efectiv", "beneficiar" și "construcții juridice" pentru a oferi mai multă claritate cu privire la construcțiile juridice.

Regatul Unit

Marea Britanie are trei registre: registrul persoanelor cu control semnificativ, registrul trusturilor și registrul entităților de peste mări. În ceea ce privește acesta din urmă, entitățile de peste mări trebuiau să se înregistreze la Companies House și să le comunice cine sunt proprietarii lor efectivi înregistrabili sau directorii generali până la 31 ianuarie 2023. Cu toate acestea, în februarie 2023, s-a observat în mass-media că aproape jumătate dintre societățile care trebuiau să își declare proprietatea nu au făcut acest lucru. De asemenea, se fac modificări la registrele din Regatul Unit prin intermediul proiectului de lege privind criminalitatea economică și transparența corporativă, care se află în prezent în curs de examinare în Parlament.

Statele Unite ale Americii

Legea privind transparența corporativă (Corporate Transparency Act - CTA) consolidează cadrul de transparență corporativă din SUA și abordează deficiențele din cadrul de combatere a spălării banilor. În conformitate cu CTA, FinCEN este în curs de a adopta reglementări care să ofere detalii cu privire la modul în care va fi organizat un registru corporativ de informații privind beneficiarii efectivi.

Canada

Societățile guvernate de Legea privind societățile comerciale din Canada (Canada Business Corporations Act - CBCA) sunt obligate să țină un registru de valori mobiliare al tuturor persoanelor care dețin un "control semnificativ" asupra societății. La 23 iunie 2022, modificările aduse CBCA, care impun societăților private să raporteze în mod regulat informații privind beneficiarii efectivi la Corporations Canada,

au primit aprobarea regală. Dispozițiile relevante nu au fost încă proclamate în vigoare.

Europa

La 22 noiembrie 2022, Curtea de Justiție a Uniunii Europene (CJUE) a emis o decizie cu privire la o chestiune referitoare la registrul public al beneficiarilor efectivi din Luxemburg, care a fost contestată de către beneficiarul efectiv al unei societăți. De asemenea, Comisia Europeană a adoptat un pachet de măsuri pentru a consolida regimul UE de combatere a spălării banilor. Acestea includ o a șasea directivă privind combaterea spălării banilor și un prim regulament privind combaterea spălării banilor.

Olanda

Legea olandeză privind înregistrarea beneficiarilor efectivi finali ai persoanelor juridice și ai altor persoane juridice a fost adoptată la 23 iunie 2020, în lumina celei de-a patra directive privind combaterea spălării banilor. În prezent, deși registrul poate fi consultat de autorități precum Parchetul General, publicul larg nu îl poate consulta.

Franța

Franța este puternic angajată în lupta pentru transparență în ceea ce privește proprietarii reali ai companiilor. La 19 ianuarie 2023, Bruno Le Maire, ministrul economiei, finanțelor și suveranității industriale și digitale, a emis un comunicat de presă în care a declarat că a decis să mențină accesul public la datele din registrul beneficiarilor efectivi până la tragerea tuturor consecințelor hotărârii CJUE.

Germania

La 1 august 2021 a intrat în vigoare Legea privind registrul de transparență și informațiile financiare (Transparenzregister- und Finanzinformationsgesetz/TraFinG), care obligă societățile comerciale să își identifice beneficiarii efectivi și să îi declare într-un registru de transparență. De asemenea, obligațiile entităților străine de a colecta, actualiza și depune în registrul de transparență informații privind beneficiarii lor efectivi au fost extinse pentru a acoperi tranzacțiile cu acțiuni și alte structuri de tranzacții care au ca rezultat o achiziție indirectă de bunuri imobiliare germane.

Luxemburg

Registre des Beneficiaires Effectifs (RBE) din Luxemburg, poate fi consultat în franceză, engleză și germană, dar extrasele sunt în franceză sau germană, în funcție de limba în care se completează. Registrul Comerțului din Luxemburg a restabilit accesul la RBE, deși în mod restrâns.

Italia

Deși Italia a adoptat măsurile legislative care vizează introducerea registrului beneficiarilor efectivi, în contextul transpunerii în legislația italiană a celei de-a patra directive privind combaterea spălării banilor, registrul nu a fost încă activat.

Emiratele Arabe Unite

Rezoluția Cabinetului nr. 58 din 2020 a introdus o nouă cerință pentru societățile autorizate în EAU de a ține un registru al beneficiarilor efectivi, al acționarilor și al membrilor nominalizați ai consiliului de administrație. Trebuie să se ia în considerare atât proprietatea/controlul direct, cât și cel indirect.

Australia

Noul guvern laburist a publicat un document de consultare în care a anunțat că va pune în aplicare un registru public al beneficiarilor efectivi pentru a îmbunătăți transparența structurilor corporative, pentru a arăta cine deține sau controlează în cele din urmă o companie sau o altă entitate juridică.

Hong Kong

Ordonanța din 2018 privind societățile (modificare) impune societăților constituite în Hong Kong să mențină informații privind beneficiarii efectivi prin intermediul unui "registru al controlorilor semnificativi".

Singapore

Începând cu 30 iulie 2020, entitățile nu numai că trebuie să își mențină propriul registru al operatorilor înregistrabili, dar trebuie să depună aceleași informații în registrul central al ACRA. Informațiile din registrul central sunt puse la dispoziția doar a agențiilor de aplicare a legii.

Shanghai

La 27 decembrie 2021, Banca Populară a Chinei și Administrația de Stat pentru Reglementarea Pieței au publicat, în vederea consultării publice, proiectul de măsuri provizorii privind depunerea de informații referitoare la proprietarii beneficiari finali ai entităților de pe piață. Proiectul de măsuri provizorii trebuia să intre în vigoare de la 1 martie 2022, dar acest lucru a fost amânat, iar momentul promulgării sale oficiale este neclar.

Africa de Sud

Modificările aduse la Legea privind controlul proprietății fiduciare din 1988 și la Legea privind societățile comerciale din 2008 pun bazele pentru ca Africa de Sud să dezvolte un mecanism care să aducă transparență în ceea ce privește proprietatea efectivă a vehiculelor corporative, cum ar fi trusturile și societățile comerciale. Majoritatea acestor modificări au intrat în vigoare la 1 aprilie 2023.

Global

Grupul de Acțiune Financiară Internațională (GAFI) este organismul de standardizare la nivel mondial în ceea ce privește măsurile de combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului. În 1990, FATF a elaborat cele 40 de recomandări inițiale ca o inițiativă de combatere a utilizării abuzive a sistemelor financiare de către persoanele care spală bani proveniți din droguri. În octombrie 2001, GAFI și-a extins mandatul pentru a se ocupa de problema finanțării terorismului și a luat măsura de a crea opt recomandări speciale privind finanțarea terorismului. În 2003, GAFI a adăugat două recomandări care vizau necesitatea de a aborda necesitatea de a dezvălui informații privind beneficiarii efectivi ai societăților și trusturilor și de a pune aceste informații la dispoziția autorităților de aplicare a legii și a altor autorități competente.

Adresată societăților comerciale, Recomandarea 24 se referă la transparența și la proprietatea efectivă a persoanelor juridice. Partea relevantă prevede:

II ...Țările ar trebui să se asigure că există informații adecvate, exacte și oportune cu privire la beneficiarii efectivi și la controlul persoanelor juridice care pot fi obținute sau accesate în timp util de către autoritățile competente...

Recomandarea 25 a creat o așteptare paralelă privind divulgarea "adecvată, exactă și în timp util" a informațiilor privind beneficiarii efectivi referitoare la trusturi.

FATF a definit un "beneficiar efectiv" ca fiind:

"B "Beneficiarii efectivi se referă la persoana (persoanele) fizică (fizice) care deține (dețin) sau controlează în ultimă instanță o entitate juridică și/sau persoana fizică în numele căreia (căroră) se efectuează o tranzacție. De asemenea, include acele persoane care exercită controlul efectiv final asupra unei persoane juridice sau a unui mecanism juridic."

În 2012, GAFI și-a consolidat standardele privind beneficiarii efectivi, oferind mai multă claritate cu privire la modul în care țările ar trebui să se asigure că informațiile sunt disponibile și să abordeze vulnerabilitățile, cum ar fi acțiunile la purtător și

mandatarii.

FATF a continuat apoi prin emiterea, în 2014, a Ghidului privind transparența și proprietatea beneficiarilor, pentru a clarifica și mai mult ceea ce cer standardele FATF. Printre altele, acesta a clarificat că "deține sau controlează în ultimă instanță" și "controlul efectiv final" se referă la situațiile în care controlul asupra proprietății este exercitat printr-un lanț de proprietate sau prin alte mijloace de control decât controlul direct.

Este important de menționat faptul că Recomandările 24 și 25 nu impun ca informațiile privind beneficiarii efectivi să fie stocate sau să fie accesibile prin intermediul vreunui registru ținut de guvern, fie că este sau nu accesibil publicului. Abordarea s-a axat mai mult pe faptul că societățile colectează și păstrează în propriile evidențe informații actualizate privind beneficiarii efectivi, care pot fi apoi accesate de autoritățile de aplicare a legii și de alte autorități competente.

Respectarea Recomandărilor 24 și 25 a devenit parte a procesului de evaluare reciprocă inter pares al GAFI, care a început în 2014.

În iulie 2016, GAFI a raportat către G20 că a identificat unele provocări semnificative în ceea ce privește punerea în aplicare a legislației privind proprietatea efectivă. În octombrie 2019, GAFI a publicat un document privind cele mai bune practici în materie de proprietate efectivă pentru persoanele juridice. Documentul a fost publicat având în vedere rezultatele evaluărilor reciproce ale FATF, care au indicat că jurisdicțiile au întâmpinat dificultăți în atingerea unui nivel satisfăcător de transparență în ceea ce privește proprietatea efectivă a persoanelor juridice. Documentul a identificat cele mai frecvente provocări cu care se confruntă țările în ceea ce privește asigurarea identificării beneficiarului (beneficiarilor efectivi) persoanelor juridice și a sugerat caracteristicile esențiale ale unui sistem eficient. Documentul a sugerat, de asemenea, opțiuni pentru ca jurisdicțiile să obțină informații privind beneficiarii efectivi ai entităților din străinătate.

În februarie 2021, GAFI a publicat un document care prezenta rezultatele reuniunii sale plenare, în care se preciza că va analiza posibilele modificări pentru a consolida în continuare cerințele sale privind beneficiarii efectivi.

La 22 octombrie 2021, FATF a publicat un document de consultare privind modificările la Recomandarea 24, în urma unei cărți albe din iunie 2021. Printre altele, documentul de consultare a propus noi cerințe în nota interpretativă la Recomandarea 24, care includea faptul că țările ar trebui să urmeze o abordare multiplă pentru a se asigura că beneficiarul efectiv al unei societăți poate fi determinat în timp util de către o autoritate competentă. Țările trebuiau să decidă, pe baza riscului, contextului și importanței, ce formă de registru sau mecanisme alternative vor folosi pentru a oferi autorităților competente un acces eficient la informații.

La 4 martie 2022, GAFI a emis o declarație prin care a confirmat că a adoptat modificări la Recomandarea 24 și la nota interpretativă a acesteia, prin care se solicită țărilor să adopte o abordare multiplă. Printre altele, declarația prevedea că țările ar trebui:

- să solicite ca societățile să obțină și să dețină informații adecvate, exacte și actualizate privind beneficiarii efectivi ai propriilor acțiuni și să pună aceste informații la dispoziția autorităților competente în timp util.
- impun ca informațiile privind beneficiarii efectivi să fie deținute de o autoritate sau de un organism public care funcționează ca registru al beneficiarilor efectivi sau pot utiliza un mecanism alternativ dacă un astfel de mecanism asigură, de asemenea, accesul eficient al autorităților competente la informații adecvate, exacte și actualizate privind beneficiarii efectivi.
- să aplice orice măsuri suplimentare necesare pentru a asigura determinarea beneficiarului efectiv al unei societăți. Aceste măsuri suplimentare includ deținerea de informații privind beneficiarii efectivi obținute de instituțiile financiare și profesioniștii reglementați sau deținute de autoritățile de reglementare sau în cadrul burselor de valori.

GAFI a adăugat că se așteaptă ca toate țările să ia măsuri concrete pentru a pune în aplicare cu promptitudine noile standarde și să stabilească succesiunea și calendarul adecvat pentru punerea în aplicare la nivel național.

Pe viitor, GAFI va analiza experiența practică tot mai mare în ceea ce privește punerea în aplicare a registrelor de proprietate efectivă, în vederea identificării celor mai bune practici și a sprijinirii punerii în aplicare de către țări. De asemenea, își va revizui metodologia de evaluare a noilor obligații.

La 26 octombrie 2022, GAFI a lansat o consultare publică cu

privire la o versiune actualizată a documentului său de orientare pentru Recomandarea 24. Termenul limită pentru primirea răspunsurilor a fost 6 decembrie 2022. Printre altele, în cadrul acestei consultări, GAFI întreabă dacă există exemple de registre și mecanisme alternative pentru a deține informații exacte, adecvate și actualizate privind beneficiarii efectivi.

La aceeași dată, GAFI a lansat o consultare publică cu privire la Recomandarea 25 și la nota interpretativă a acesteia privind transparența și proprietatea efectivă a construcțiilor juridice. De asemenea, FATF are în vedere modificarea definiției beneficiarului efectiv din glosarul său pentru a oferi mai multă claritate cu privire la construcțiile juridice.

Obiectivul GAFI este de a îmbunătăți Recomandarea 25 și nota interpretativă a acesteia pentru a îndeplini mai bine obiectivul său declarat de a preveni utilizarea abuzivă a mecanismelor juridice pentru spălarea banilor sau finanțarea terorismului. Termenul limită pentru primirea răspunsurilor a fost 6 decembrie 2022.

La 10 martie 2023, GAFI a publicat orientări actualizate cu privire la Recomandarea 24 și o versiune revizuită a recomandărilor GAFI pentru a reflecta revizuirile Recomandării 25 privind transparența și beneficiarul efectiv al construcțiilor juridice și nota interpretativă a acesteia. Ghidul actualizat privind Recomandarea 24 este menit să ajute țările:

- Să identifice, să elaboreze și să pună în aplicare măsuri adecvate pentru a se asigura că informațiile privind beneficiarii efectivi sunt deținute de o autoritate sau de un organism public care funcționează ca registru al beneficiarilor efectivi sau de un mecanism alternativ care să permită accesul eficient la informații.
- să evalueze și să atenueze riscurile de spălare a banilor și de finanțare a terorismului asociate societăților străine la care sunt expuse țările lor.

De asemenea, GAFI a revizuit definițiile din glosar la recomandările sale privind "beneficiar efectiv", "beneficiar" și "construcții juridice" pentru a oferi mai multă claritate cu privire la construcțiile juridice.

În cadrul reuniunii plenare din februarie, GAFI a declarat că va începe să lucreze la un document de orientare pentru a ajuta țările să pună în aplicare cerințele revizuite ale Recomandării 25.

Regatul Unit

Regatul Unit are registre de proprietate efectivă pentru trei tipuri diferite de active:

- **Companii.** Informațiile privind beneficiarii efectivi ai societăților comerciale (registru persoanelor cu control semnificativ) sunt disponibile publicului din 2016.
- **Proprietăți și terenuri.** Un registru public al beneficiarilor efectivi (Register of Overseas Entities) pentru proprietățile din Regatul Unit.
- **Trusturi.** Registrul trusturilor a fost introdus în 2017 și nu este public.

Toate teritoriile britanice de peste mări și dependențele Coroanei au introdus sau vor introduce registre publice ale beneficiarilor societăților comerciale. Un amendament introdus în Sanctions and AntiMoney Laundering Act 2018 (Legea privind sancțiunile și combaterea spălării banilor din 2018) a fost menit să solicite guvernului britanic să legifereze pentru a se asigura că teritoriile britanice de peste mări au introdus astfel de registre până la sfârșitul anului 2020. Cu toate acestea, guvernul britanic a interpretat amendamentul în mod diferit, iar teritoriile britanice de peste mări s-au angajat în prezent să introducă astfel de registre până la sfârșitul anului 2023. Dependențele Coroanei s-au angajat, de asemenea, să facă acest lucru după ce UE va revizui punerea în aplicare a registrelor sale publice.

Societățile britanice, Societates Europaeae (SE), societățile cu răspundere limitată (LLP) și societățile scoțiene eligibile (ESP) trebuie să identifice și să înregistreze persoanele care dețin sau controlează societatea lor. Societățile, SE și LLP trebuie să țină un registru al persoanelor care au o influență sau un control semnificativ (PSC) în legătură cu ele, pe lângă registrele existente, cum ar fi registrul directorilor și registrul membrilor (acționarilor), și trebuie să depună informațiile privind PSC în registrul public central de la Companies House. ESP nu sunt obligate să își țină propriul registru, dar trebuie să depună informațiile privind PSC în registrul public central de la Companies House.

Un CSP este o persoană fizică care deține mai mult de 25% din acțiunile sau drepturile de vot ale unei societăți sau dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor consiliului de administrație. Un CSP poate fi, de asemenea, o

persoană fizică care are dreptul de a exercita sau exercită efectiv o influență sau un control semnificativ asupra societății. În cazul în care un trust sau o firmă îndeplinește oricare dintre condițiile de mai sus dacă ar fi o persoană fizică, atunci CSP va fi orice persoană fizică care deține dreptul de a exercita sau exercită efectiv o influență sau un control semnificativ asupra activităților trustului sau firmei respective.

Un director al societății trebuie:

- Identificați CSP-urile din cadrul societății și confirmați informațiile despre acestea.
- Înscrisați detaliile privind CSP în registrul CSP al societății în termen de 14 zile.
- Furnizați aceste informații către Companies House în termen de încă 14 zile.
- Actualizați informațiile din registrul propriu al societății în cazul în care acestea se modifică în termen de 14 zile și actualizați informațiile la Registrul societăților comerciale în termen de alte 14 zile.
- Să confirme la Companies House că informațiile din registrul public sunt corecte, în cazul în care acestea nu au fost actualizate în ultimele 12 luni.

Înainte ca un CSP să poată fi înscris în registru, trebuie confirmate detaliile acestuia. Aceste detalii sunt cele ale CSP:

- Numele.
- Data nașterii.
- Naționalitate.
- Țara, statul sau partea din Regatul Unit în care locuiesc de obicei.
- Adresa de serviciu.
- Adresa de reședință obișnuită (aceasta nu trebuie să fie dezvăluită atunci când registrul este pus la dispoziție pentru inspecție sau când se furnizează copii ale registrului CSP).
- Data la care acesta a devenit CSP în raport cu societatea.

Trebuie, de asemenea, să se confirme ce condiții sunt

îndeplinite pentru a fi un CSP și dacă a fost depusă o cerere pentru ca informațiile persoanei să fie protejate împotriva divulgării publice.

Nerespectarea obligației de a furniza informații exacte în registrul CSP și nerespectarea notificărilor prin care se solicită furnizarea de informații constituie infracțiuni penale și pot fi sancționate cu amendă și/sau cu o pedeapsă cu închisoarea de până la doi ani.

La 28 februarie 2022, guvernul britanic a publicat o Carte albă privind "Transparența corporativă și reforma registrelor", care includea 58 de propuneri de reformă a regimului societăților din Regatul Unit (inclusiv al CSP). Aceste reforme sunt prevăzute în proiectul de lege privind criminalitatea economică și transparența corporativă care, la momentul redactării acestui document, își croiește drum prin Parlament. Printre altele, proiectul de lege urmărește să introducă noi măsuri de identificare și verificare. Printre acestea se numără faptul că toți directorii de societăți înregistrate noi și existente, CSP și cei care livrează documente către registratură vor trebui să aibă o identitate verificată la Companies House sau să se înregistreze și să își verifice identitatea prin intermediul unui furnizor de servicii corporative autorizat și supravegheat în domeniul combaterii spălării banilor.

Registrul entităților de peste mări a intrat în vigoare în Regatul Unit la 1 august 2022, prin noua lege privind criminalitatea economică (transparență și aplicare) 2022. Entitățile de peste mări care doresc să cumpere, să vândă sau să transfere proprietăți sau terenuri în Regatul Unit trebuie să se înregistreze la Companies House și să îi comunice cine sunt beneficiarii lor efectivi înregistrați sau directorii generali. De asemenea, legea se aplică retroactiv entităților de peste mări care au cumpărat proprietăți sau terenuri la 1 ianuarie 1999 sau după această dată în Anglia și Țara Galilor și la 8 decembrie 2014 în Scoția. Entitățile de peste mări trebuiau să se înregistreze la Companies House și să îi comunice cine sunt beneficiarii lor efectivi înregistrați sau directorii generali până la 31 ianuarie 2023.

În ceea ce privește definirea unei entități de peste mări în sensul registrului, aceasta include societățile, parteneriatele, guvernele și autoritățile publice care au personalitate juridică în conformitate cu legislația din afara Regatului Unit care le reglementează. Beneficiarii efectivi sunt cei care: (i) dețin, direct sau indirect, mai mult de 25% din acțiunile entității de peste mări sau ale altei entități juridice; (ii) dețin, direct sau

indirect, mai mult de 25% din drepturile de vot în cadrul entității de peste mări sau al altei entități juridice; (iii) dețin, direct sau indirect, dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor consiliului de administrație al entității de peste mări sau al altei entități juridice; sau (iv) au dreptul de a exercita sau exercită efectiv o influență sau un control semnificativ asupra entității de peste mări sau a altei entități juridice. Este posibil ca o parte să devină un beneficiar efectiv în virtutea unui acord comun între părți.

Există anumite situații în care este posibil ca o persoană fizică sau juridică să nu îndeplinească condițiile pentru a fi un beneficiar efectiv înregistrabil sau să își fi dezvoltat anterior identitatea de beneficiar efectiv prin alte mijloace. În aceste situații, nu este necesar să se înregistreze. Partea 4 din anexa 2 la Legea din 2022 privind criminalitatea economică (transparență și executare) descrie mai detaliat acest aspect.

Secțiunea 16 din Legea din 2022 privind criminalitatea economică (transparență și executare) prevede că secretarul de stat trebuie să elaboreze reglementări care să impună verificarea informațiilor înainte ca o entitate din străinătate să depună o cerere de înregistrare, să se conformeze obligației de actualizare sau să depună o cerere de eliminare. Regulamentul privind Registrul entităților de peste mări (verificarea și furnizarea de informații) 2022 stabilește detaliile sistemului de verificare. Sistemul de verificare a fost conceput pentru a găsi un echilibru între asigurarea utilizatorilor registrului că informațiile sunt corecte, evitând în același timp să impună sarcini împovărătoare entităților de peste mări și profesioniștilor care efectuează verificările de verificare. Regulamentul privind Registrul entităților de peste mări (Verificarea și furnizarea de informații) (modificare) 2022 (Regulamentul de modificare) a intrat în vigoare la 12 ianuarie 2023. Regulamentele de modificare abordează dificultățile practice care au fost identificate în regimul de verificare.

Pentru mai multe informații despre Registrul entităților de peste mări, vă rugăm să consultați nota noastră informativă "Un nou registru al entităților de peste mări care dețin terenuri în Regatul Unit".

Proiectul de lege privind criminalitatea economică și transparența corporativă aduce, de asemenea, anumite modificări la Registrul entităților de peste mări, inclusiv extinderea circumstanțelor în care o entitate de peste mări nu este considerată a fi înregistrată. De asemenea, modifică cerințele de informare pentru acest registru.

În Scoția, un registru similar cu Registrul entităților de peste mări este operațional de la 1 aprilie 2022.

Proprietarii de terenuri și chiriașii au la dispoziție o perioadă de grație de 12 luni pentru a se înregistra înainte de a fi sancționați.

În februarie 2023, presa a semnalat că o analiză a Registrului entităților de peste mări a arătat că aproape jumătate dintre societățile care trebuiau să își declare proprietatea nu au făcut acest lucru.

Registrul trusturilor a fost introdus în iunie 2017 și, la acel moment, trusturile trebuiau să fie înregistrate doar în cazul în care exista o obligație fiscală în Regatul Unit. Punctul de vedere al guvernului britanic din iulie 2020 a fost că a cincea directivă privind combaterea spălării banilor va intra în vigoare la (și, prin urmare, toate trusturile care intră în domeniul de aplicare al acesteia vor trebui să fie înregistrate până la) 10 martie 2022 și că actualizările pentru noile trusturi vor trebui înregistrate în termen de 30 de zile. Cu toate acestea, din cauza întârzierilor în dezvoltarea IT, sistemul online de înregistrare a trusturilor (Trust Registration System) a devenit disponibil pentru înregistrări abia la 1 septembrie 2022. De asemenea, guvernul britanic a prelungit perioada de timp pentru înregistrarea trusturilor noi sau actualizate de la 30 de zile la 90 de zile.

La 30 ianuarie 2023, guvernul britanic a publicat un memorandum în care prezintă reevaluarea de către Convenția Europeană a Drepturilor Omului (CEDO) a unor aspecte din proiectul de lege privind criminalitatea economică și transparența corporativă. Guvernul britanic a declarat că a fost determinat să reevalueze modificările aduse de proiectul de lege la regimul PSC, ca urmare a deciziei CJUE din 22 noiembrie 2022 cu privire la registrele întreprinderilor din Luxemburg, în care CJUE a considerat că a cincea directivă privind combaterea spălării banilor a creat un regim de registru al beneficiarilor efectivi care nu respectă articolul 7 din Carta drepturilor fundamentale a UE, deoarece o persoană care dorește să consulte datele nu mai trebuie să demonstreze un "interes legitim", permițând astfel intruziuni în viața privată mai mult decât este strict necesar; iar articolul 7 este echivalent cu articolul 8 din CEDO. Guvernul britanic a declarat că încă mai consideră că regimurile PSC și Registrul entităților de peste mări sunt conforme cu articolul 8. Motivele pentru care guvernul britanic a adoptat acest punct de vedere sunt prezentate în memorandum.

Statele Unite ale Americii

În multe jurisdicții din întreaga lume au fost instituite registre ale societăților comerciale pentru a permite autorităților locale să înțeleagă cine sunt proprietarii entităților corporative cu acționariat apropiat și pentru a descuraja anonimatul oferit de astfel de entități pentru a fi folosit de cei care doresc să se implice în acte criminale, inclusiv în finanțarea terorismului. Cu toate acestea, Statele Unite ale Americii (SUA) au rămas în urma multor jurisdicții în această privință, multe state, în special Delaware, permițând înființarea de entități corporative fără divulgarea publică a structurilor de proprietate ale acestora. Acest lucru a fost identificat de Grupul de acțiune financiară internațională ca fiind o deficiență a structurii juridice din SUA care ar putea fi exploatată de infractori și teroriști.

Legea privind transparența corporativă (Corporate Transparency Act - CTA) a fost promulgată de Congres în ianuarie 2021, ca parte a Legii împotriva spălării banilor din 2020. Scopul CTA este de a consolida cadrul de transparență corporativă al SUA și de a aborda deficiențele din cadrul american de combatere a spălării banilor. Aceasta face acest lucru prin solicitarea ca anumite tipuri de societăți comerciale, societăți cu răspundere limitată (LLC) și alte entități similare constituite în SUA sau constituite în altă țară, dar înregistrate pentru a desfășura activități comerciale în SUA (societăți raportoare), să depună un raport de informații privind beneficiarii efectivi la Financial Crimes Enforcement Network (FinCEN). În CTA, Congresul solicită FinCEN să adopte reglementări care să ofere detalii cu privire la modul în care va fi organizat registrul corporativ și la persoanele cărora li se va permite accesul.

CTA autorizează, de asemenea, FinCEN să permită accesul la informațiile privind beneficiarii efectivi în anumite circumstanțe la cinci categorii generale de destinatari autorizați:

- Agențiile guvernamentale federale, de stat, locale și tribale din SUA care solicită informații privind beneficiarii efectivi în scopuri specifice.
- Agențiile străine de aplicare a legii, judecătoria, procurorii, autoritățile centrale și autoritățile competente (solicitanții străini).
- Instituțiile financiare care utilizează informațiile privind beneficiarii efectivi pentru a facilita respectarea cerințelor

de precauție privind clientela (CDD) în temeiul legislației aplicabile;

- Autoritățile federale de reglementare funcțională și alte agenții de reglementare corespunzătoare care acționează în calitate de supraveghetori și care evaluează instituțiile financiare în ceea ce privește respectarea cerințelor de DCD.
- Departamentul de Trezorerie al SUA (Trezoreria).

La 29 septembrie 2022, FinCEN a emis o normă finală care stabilește o cerință de raportare a informațiilor privind beneficiarii efectivi în conformitate cu CTA. Regula finală, pe care directorul interimar al FinCEN, Himamauli Das, a descris-o ca fiind un "pas înainte semnificativ în eforturile noastre de a sprijini agențiile de securitate națională, de informații și de aplicare a legii în activitatea lor de reducere a activităților ilicite", va impune societăților raportoare să raporteze FinCEN informații despre beneficiarii lor efectivi, inclusiv o persoană de control. Noua regulă intră în vigoare de la 1 ianuarie 2024, însă companiile raportoare create sau înregistrate înainte de 1 ianuarie 2024 vor avea la dispoziție un an (până la 1 ianuarie 2025) pentru a-și depune rapoartele inițiale, în timp ce companiile raportoare create sau înregistrate după 1 ianuarie 2024 vor avea la dispoziție 30 de zile de la creare sau înregistrare pentru a-și depune rapoartele inițiale. Odată ce raportul inițial a fost depus, atât societățile raportoare existente, cât și cele noi vor trebui să depună actualizări în termen de 30 de zile de la o modificare a informațiilor privind beneficiarii efectivi.

Regula finală, care urmează îndeaproape limbajul din CTA, descrie două tipuri de societăți raportoare, o societate raportoare națională și o societate raportoare străină. O societate națională de raportare este o corporație, un SRL sau o altă entitate care este constituită în SUA ca urmare a unei înregistrări la Secretariatul de Stat sau la un birou similar al unui stat sau al unui trib indian. O societate de raportare străină este o corporație, LLC sau o altă entitate constituită în conformitate cu legile unei țări străine care este înregistrată pentru a desfășura activități comerciale în SUA prin depunerea unui document la Secretariatul de Stat sau la un birou similar. FinCEN a indicat, de asemenea, că se așteaptă ca și alte tipuri de entități să intre în domeniul de aplicare, inclusiv societățile cu răspundere limitată, societățile

în comandită și trusturile comerciale.

O gamă largă de corporații sunt scutite, în total 23 de tipuri de entități sunt scutite de la definiția de societate raportoare, inclusiv societăți publice, societăți operaționale mari, bănci, holdinguri bancare, brokeri sau dealeri de valori mobiliare, societăți de asigurări, societăți de investiții înregistrate și consilieri și vehicule de investiții în comun, printre altele. În timp ce norma finală autorizează secretarul Trezoreriei să excepteze entități suplimentare de la definiția de societate raportoare, FinCEN și-a exprimat reticența în ceea ce privește extinderea scutirilor, deoarece acest lucru ar necesita o constatare că solicitarea ca aceste entități să prezinte rapoarte privind beneficiarii efectivi nu ar servi interesului public și nu ar fi foarte utilă pentru promovarea obiectivelor CTA.

Regula finală definește un beneficiar efectiv ca fiind o persoană care, direct sau indirect, fie:

- Exerciță un control substanțial asupra unei societăți raportoare.
- Deține sau controlează cel puțin 25 % din participațiile unei societăți raportoare.

În mod semnificativ, în cazul în care o societate raportoare nu are persoane care dețin sau controlează în mod direct mai mult de 25% din societate, societatea raportoare nu va fi obligată să raporteze beneficiarii săi efectivi, dar va fi totuși obligată să identifice o parte care deține controlul, după cum se descrie mai jos. Regula finală prevede, de asemenea, cinci excepții de la definiția beneficiarului efectiv pentru (i) copii minori; (ii) persoane desemnate sau alți intermediari; (iii) angajați; (iv) moștenitori; și (v) creditorii.

În ceea ce privește ceea ce poate constitui "exercitarea unui control substanțial asupra unei societăți raportoare", norma finală descrie acest lucru ca fiind unul dintre următoarele:

- prestarea de servicii în calitate de înalt funcționar al unei societăți raportoare.
- care are autoritate asupra numirii sau revocării oricărui cadru superior sau a unei majorități a consiliului de administrație (sau a unui organism similar) al societății raportoare.
- Conducerea, determinarea sau influența substanțială asupra unor aspecte importante ale societății raportoare, cum ar fi, de exemplu, reorganizarea, dizolvarea sau fuziunea societății raportoare, selectarea sau încetarea liniilor de afaceri sau a întreprinderilor societății raportoare

și modificarea oricăror documente de guvernanță ale societății raportoare.

- să dețină orice altă formă de control substanțial asupra societății raportoare.

O societate raportoare va fi obligată să își raporteze denumirea juridică completă (inclusiv numele sub care își desfășoară activitatea), adresa comercială, jurisdicția de constituire și numărul de identificare al contribuabilului. De asemenea, va trebui să identifice și să raporteze informații referitoare la beneficiarii săi efectivi. Aceste informații includ numele lor legal complet, data nașterii, adresa de reședință și numărul de identificare dintr-un document de identificare acceptabil (de exemplu, un permis de conducere sau un pașaport), împreună cu o copie scanată a acestui document.

Regula finală prevede, de asemenea, că societățile raportoare pot, în anumite circumstanțe, să raporteze un identificator FinCEN, în cazul în care acesta a fost atribuit unei persoane, în locul informațiilor de identificare personală asociate unui anumit beneficiar efectiv. Un identificator FinCEN este un număr unic de identificare pe care FinCEN îl poate atribui persoanelor care depun o cerere care conține toate informațiile care ar trebui furnizate într-un raport inițial privind persoana respectivă. Deși informațiile personale ar fi disponibile pentru FinCEN, acestea pot fi protejate de anumite divulgări. Regula finală prevede un proces de obținere, actualizare și utilizare a identificatorilor FinCEN, dar își rezervă pentru o analiză ulterioară anumite dispoziții privind utilizarea unui identificator FinCEN eliberat unei entități.

Regula de raportare a fost una dintre cele trei reglementări planificate pentru punerea în aplicare a CTA. Cea de-a doua reglementare a fost publicată pentru comentarii la 15 decembrie 2022. Într-un aviz de propunere de reglementare, FinCEN a solicitat comentarii publice cu privire la proiectele de norme care să reglementeze cine ar avea acces la informațiile privind beneficiarii efectivi, precum și la dispozițiile de protejare a informațiilor păstrate de FinCEN în registrul CTA (Access NPRM).

Reglementările propuse de FinCEN impun fiecărei categorii de destinatari autorizați de informații privind beneficiarii efectivi anumite cerințe și restricții.

De exemplu:

- FinCEN va dezvălui informații privind beneficiarul efectiv al proprietății agențiilor federale implicate în activități de securitate națională, de informații sau de aplicare a legii, dacă informațiile privind beneficiarul efectiv al proprietății

solicitate sunt utilizate pentru a contribui la desfășurarea unei astfel de activități. Numai "utilizatorii autorizați" pot accesa informațiile din registru, iar agențiile care doresc să aibă acces la acestea vor trebui să justifice necesitatea obținerii acestor informații. Justificările agențiilor federale privind accesul la informațiile din registrul CTA ar face obiectul supravegherii și auditului FinCEN. "Activitatea de aplicare a legii" ar include atât anchete și acțiuni penale, cât și civile, cum ar fi acțiuni pentru impunerea de sancțiuni civile, acțiuni de confiscare civilă și acțiuni de aplicare civilă prin proceduri administrative.

- FinCEN ar putea dezvălui informații privind beneficiarul efectiv al proprietății către agențiile de aplicare a legii la nivel statal, local și tribal dacă "o instanță competentă" a emis o citație sau a autorizat în alt mod agenția de aplicare a legii să solicite informațiile în cadrul unei anchete penale sau civile. O "instanță competentă" ar fi orice instanță care are jurisdicție asupra anchetei penale sau civile pentru care agenția de aplicare a legii la nivel de stat, local sau tribal solicită informații privind beneficiarul efectiv. Utilizatorii autorizați ai acestor agenții ar trebui să încarce un document emis de o instanță competentă care să autorizeze agenția să solicite informații privind beneficiarul efectiv de la FinCEN. După ce FinCEN a analizat autorizația relevantă și a aprobat cererea, o agenție ar putea efectua căutări în cadrul sistemului informatic privind beneficiarii efectivi.
- Solicitanții străini vor fi obligați să solicite informații privind beneficiarii efectivi prin intermediul unor agenții federale intermediare. Pe lângă îndeplinirea altor criterii, solicitările din partea solicitanților străini ar trebui să fie făcute fie (1) în temeiul unui tratat, acord sau convenție internațională, fie (2) prin intermediul unei cereri făcute de autoritățile de aplicare a legii, judiciare sau de urmărire penală dintr-o țară străină de încredere. Cererile formulate în temeiul unor tratate internaționale sau al altor acorduri ar face obiectul unor cerințe și proceduri diferite față de cererile formulate în situații în care nu se aplică astfel de acorduri. În niciunul dintre aceste cazuri, solicitanții străini nu ar avea acces direct la sistemul informatic privind proprietatea efectivă. În schimb, aceștia s-ar baza pe agențiile federale intermediare prin care își transmit cererile pentru a obține și a le furniza informațiile solicitate privind beneficiarii efectivi.
- Instituțiile financiare vor solicita informații privind beneficiarii efectivi de la FinCEN numai în scopul respectării cerințelor de DCD în temeiul legislației aplicabile și numai cu consimțământul societății raportoare

la care se referă informațiile privind beneficiarii efectivi. FinCEN anticipează un proces mai limitat de recuperare a informațiilor, prin care instituția financiară va transmite informații de identificare specifice unei societăți raportoare și va primi în schimb o transcriere electronică cu informațiile privind beneficiarii efectivi ai entităților respective. Ceea ce rămâne neclar este măsura în care instituțiile financiare reglementate din SUA (inclusiv sucursalele instituțiilor financiare străine) vor putea să își îndeplinească obligațiile de diligență impuse de Legea privind secretul bancar numai în virtutea informațiilor privind beneficiarii efectivi păstrate de FinCEN în registrul CTA.

- Autoritățile federale de reglementare funcțională și alte agenții de reglementare adecvate ar putea solicita de la FinCEN informații privind beneficiarii efectivi pe care instituțiile financiare pe care le supraveghează le-au obținut deja de la birou în scopul evaluării conformității unei instituții financiare cu cerințele de DCD în temeiul legislației aplicabile. În măsura în care autoritățile de reglementare se angajează, de asemenea, în activități de aplicare a legii, acestea ar putea avea acces la informațiile privind beneficiarii efectivi și în acest scop. În conformitate cu norma propusă, anumite organizații de autoreglementare (OAR) ar putea primi informații privind beneficiarii efectivi pentru a facilita, în anumite circumstanțe, verificările de conformitate CDD.

Regula de acces la CTA propusă de FinCEN urmărește alte protocoale specifice Trezoreriei impuse de CTA pentru a pune informațiile privind beneficiarii efectivi la dispoziția oricărui funcționar sau angajat al Trezoreriei (1) ale cărui atribuții oficiale necesită inspectarea sau divulgarea informațiilor privind beneficiarii efectivi sau (2) pentru administrarea fiscală.

Regula propusă de FinCEN se bazează, de asemenea, pe protocoalele stricte de control al accesului la agențiile solicitante ale CTA. FinCEN propune cerințe comparabile pentru instituțiile financiare, OAR și alte persoane care pot primi informații privind beneficiarii efectivi, inclusiv contractori și alți agenți care acționează în numele unui destinatar autorizat. Deși protocoalele variază în funcție de categoria de destinatar, acestea abordează potențiala divulgare a informațiilor privind beneficiarii efectivi și, în general, impun destinatarului informațiilor privind beneficiarii efectivi să adopte standarde și proceduri pentru stocarea informațiilor într-un sistem securizat la care să aibă acces numai personalul autorizat. FinCen propune să se solicite destinatarilor autorizați să păstreze, în vederea examinării,

informații-cheie privind căutările sau cererile specifice de informații privind beneficiarii efectivi. În cazul instituțiilor financiare reglementate, aceste protocoale vor face, fără îndoială, obiectul unor proceduri de examinare de supraveghere.

Protocoalele de securitate vor fi susținute de o serie de sancțiuni civile și penale în caz de încălcare. Este ilegal pentru orice persoană să divulge sau să utilizeze cu bună știință informații privind beneficiarii efectivi obținute dintr-un raport transmis către FinCEN sau dintr-o divulgare autorizată de către FinCEN, cu excepția cazului în care o astfel de divulgare este autorizată în temeiul CTA.

În conformitate cu norma propusă de FinCEN, "utilizarea neautorizată" ar include orice acces neautorizat la informațiile privind beneficiarii efectivi transmise către FinCEN, inclusiv orice activitate în care un angajat, un funcționar, un director, un contractant sau un agent al unui destinatar autorizat încalcă cu bună știință cerințele de securitate și confidențialitate aplicabile în legătură cu accesul la astfel de informații. CTA prevede sancțiuni civile în valoare de 500 USD pentru fiecare zi în care încălcarea continuă sau nu a fost remediată. Sancțiunile penale includ amenzi de cel mult 250 000 USD sau pedepse cu închisoarea de cel mult 5 ani, sau ambele. CTA prevede, de asemenea, sancțiuni penale sporite, inclusiv o amendă de până la 500 000 USD, o pedeapsă cu închisoarea de cel mult 10 ani sau ambele, în cazul în care o persoană comite o încălcare în timp ce încalcă o altă lege a Statelor Unite sau ca parte a unui model de activitate ilegală care implică mai mult de 100 000 USD într-o perioadă de 12 luni.

În plus, NPRM privind accesul propune să se precizeze când și cum pot raporta societățile raportoare identificatorii FinCEN legați de entități. FinCEN consideră că cerințele propuse sunt necesare pentru a preveni raportarea excesivă sau insuficientă a beneficiarilor efectivi. Acces NPRM propune ca o societate raportoare să fie autorizată să își îndeplinească obligațiile de raportare prin raportarea identificatorului FinCEN al unei alte entități cu privire la beneficiarii efectivi ai societății raportoare atunci când sunt îndeplinite fiecare dintre următoarele condiții:

- Entitatea intermediară a obținut un identificator FinCEN și l-a furnizat societății raportoare.
- Persoana fizică este un beneficiar efectiv în virtutea unei participații în societatea raportoare pe care o deține prin intermediul entității intermediare.
- Numai persoanele fizice care sunt beneficiarii efectivi ai

entității intermediare sunt beneficiarii efectivi ai societății raportoare și viceversa.

NPRM privind accesul descrie, de asemenea, anumite aspecte ale sistemului de tehnologie a informației pe care FinCEN îl construiește pentru a stoca informații privind beneficiarii efectivi și pentru a gestiona dezvăluirile. FinCEN afirmă că sistemul informatic va fi bazat pe cloud și va îndeplini cel mai înalt nivel al Legii federale privind gestionarea securității informațiilor (FISMA) - FISMA High. Data țintă pentru ca sistemul IT să înceapă să accepte raportările de informații privind beneficiarii efectivi este 1 ianuarie 2024, ziua în care intră în vigoare norma de raportare.

Termenul limită pentru transmiterea de observații privind NPRM privind accesul a fost 14 februarie 2023.

Cea de-a treia reglementare FinCEN va încerca să armonizeze actuala normă CDD a FinCEN cu cerințele CTA, cel târziu la un an de la data intrării în vigoare a normei de raportare a informațiilor privind beneficiarii efectivi (1 ianuarie 2024).

Canada

Începând cu 13 iunie 2019, corporațiile guvernate de Legea privind societățile comerciale din Canada (Canada Business Corporations Act - CBCA) sunt obligate să țină un registru de valori mobiliare al tuturor persoanelor care dețin un "control semnificativ" asupra societății (Registrul ISC). Anterior, corporațiile CBCA erau obligate să țină un registru de valori mobiliare doar pentru acționarii înregistrați sau legali.

Pentru a asigura o mai mare transparență în peisajul corporativ, societățile CBCA sunt acum obligate să colecteze și să păstreze în mod activ anumite informații referitoare atât la acționarii înregistrați, cât și la acționarii beneficiari cu "control semnificativ" asupra societății. Sunt exceptate de la aceste cerințe societățile CBCA care sunt emitenți care raportează și societățile CBCA care sunt cotate la o bursă de valori desemnată.

O persoană fizică deține un "control semnificativ" asupra unei societăți CBCA dacă deține 25% din drepturile de vot aferente acțiunilor societății sau 25% din acțiuni pe baza valorii de piață a acțiunilor. Persoanele fizice care acționează "în comun sau în mod concertat" și care îndeplinesc pragul de 25% ca grup, precum și persoanele fizice care au capacitatea de a exercita o influență care ar duce la "controlul de fapt" asupra societății CBCA vor fi, de asemenea, considerate persoane fizice cu "control semnificativ".

Registrul ISC nu este disponibil publicului. Cu toate acestea, anumite părți pot solicita informațiile din registru, inclusiv directorul Corporations Canada, organele de anchetă (de exemplu, orice forțe de poliție sau Canada Revenue Agency), precum și acționarii și creditorii corporației CBCA care depun o declarație sub jurământ.

La 23 iunie 2022, amendamentele la CBCA, care impun societăților private să raporteze în mod regulat informații privind beneficiarii efectivi la Corporations Canada, au primit aprobarea regală. Dispozițiile relevante nu au fost încă proclamate în vigoare, dar se așteaptă ca acestea să fie puse în aplicare în două etape. Primul set de modificări va obliga corporațiile CBCA care trebuie să țină un registru ISC să:

- Trimiteti informațiile conținute în Registrul ISC către Corporations Canada la primirea unui certificat CBCA de constituire, fuziune sau menținere.
- Trimite anual către Corporations Canada informațiile conținute în registrul ISC.
- În termen de 15 zile de la orice actualizare a registrului ISC, trimiteti aceste actualizări către Corporations Canada.

Modificările necesare pentru a face ca informațiile privind beneficiarii efectivi colectate de Corporations Canada să fie publice și să poată fi consultate prin intermediul unui registru accesibil publicului vor fi acoperite de o a doua fază de modificări ale CBCA. Un comunicat de presă al Guvernului Canadei din 3 martie 2023 sugerează că registrul public și consultabil al beneficiarilor efectivi va fi accesibil înainte de sfârșitul anului 2023.

Europa

A patra directivă privind combaterea spălării banilor (4MLD) a intrat în vigoare în iunie 2017. Printre altele, directiva a impus statelor membre ale UE să înființeze un registru central al beneficiarilor efectivi pentru societăți. Articolele 30 și 31 din 4MLD prevedeau că statele membre ale UE trebuie să se asigure că entitățile juridice constituite pe teritoriul lor trebuie să obțină și să dețină informații adecvate, exacte și actuale privind beneficiarii efectivi ai acestora. În plus, statele membre ale UE trebuie să se asigure că informațiile privind beneficiarii efectivi sunt păstrate într-un registru central în statul membru respectiv. Inițial, statele membre ale UE nu au fost obligate să facă publice registrele lor.

Termenul "beneficiar efectiv" este definit la articolul 3 alineatul (6) din 4MLD ca fiind orice persoană (persoane) fizică (fizice) care, în ultimă instanță, deține (dețin) sau controlează clientul sau persoana (persoanele) fizică (fizice) în numele căreia (cărora) se desfășoară o tranzacție sau o activitate, sau ambele, și include cel puțin:

- În cazul persoanelor juridice:
 - persoana sau persoanele fizice care dețin sau controlează în ultimă instanță o entitate juridică prin deținerea directă sau indirectă a unui procent suficient de acțiuni sau de drepturi de vot sau de participații în cadrul entității respective, inclusiv prin deținerea de acțiuni la purtător, sau prin control prin alte mijloace, altele decât o societate cotate pe o piață reglementată care face obiectul unor cerințe de publicare în conformitate cu legislația UE sau al unor standarde internaționale echivalente care asigură o transparență adecvată a informațiilor privind proprietatea; sau
 - în cazul în care, după epuizarea tuturor mijloacelor posibile și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu este identificată nicio persoană menționată la punctul de mai sus sau în cazul în care există îndoeli cu privire la faptul că persoana (persoanele) identificată (identificate) este (sunt) beneficiarul (beneficiarii) efectiv(i), persoana (persoanele) fizică (fizice) care deține (dețin) funcția de funcționar (funcționari) de conducere de rang înalt,

entitatea obligată păstrează o evidență a acțiunilor întreprinse pentru a identifica beneficiarul efectiv în temeiul prezentului punct și al punctului de mai sus.

O participație de 25 % plus o acțiune sau o participație de peste 25 % în cadrul clientului deținută de o persoană fizică reprezintă un indiciu de proprietate directă. O participație de 25% plus o acțiune sau o participație de peste 25% în capitalul clientului deținută de o persoană juridică aflată sub controlul unei (unor) persoane fizice sau de mai multe persoane juridice aflate sub controlul aceleiași (acelorași) persoane fizice constituie un indiciu de proprietate indirectă. Acest lucru se aplică fără a aduce atingere dreptului statelor membre de a decide că un procent mai mic poate constitui un indiciu al proprietății sau al controlului. Controlul prin alte mijloace poate fi determinat, printre altele, în conformitate cu criteriile prevăzute la articolul 22 alineatele (1)-(5) din Directiva contabilă (2013/34/UE).

(Entitățile obligate trebuie să țină evidența acțiunilor întreprinse pentru a identifica beneficiarul efectiv în temeiul punctelor menționate anterior.)

În cazul trusturilor, toate persoanele următoare:

- fondatorul (fondatorii);
- administratorul (administratorii);
- protectorul (protectorii), dacă este cazul;
- beneficiarii sau, în cazul în care persoanele care beneficiază de construcția juridică sau de entitatea respectivă nu au fost încă determinate, categoria de persoane în al căror interes principal este creată sau funcționează construcția juridică sau entitatea respectivă; și
- orice altă persoană fizică care exercită controlul final asupra trustului prin intermediul proprietății directe sau indirecte sau prin alte mijloace.

În cazul entităților juridice, cum ar fi fundațiile și construcțiile juridice similare trusturilor, persoana (persoanele) fizică (fizice) care deține (dețin) funcții echivalente sau similare cu

cele referitoare la trusturile enumerate mai sus.

În timp ce cea de-a cincea directivă privind combaterea spălării banilor (5MLD) era în curs de examinare în cadrul trilogului, Parlamentul European și Consiliul European au convenit asupra unor amendamente care să facă publice informațiile privind beneficiarii din registre. În analiza Consiliului European a textului final de compromis în vederea unui acord (datată 19 decembrie 2017), Consiliul European a afirmat următoarele:

a

Încrederea investitorilor și a publicului larg în piețele financiare depinde în mare parte de existența unui regim de publicare precisă care să asigure transparența structurilor de proprietate efectivă și de control ale persoanelor juridice și juridice, precum și a anumitor tipuri de trusturi și alte construcții juridice. Prin urmare, statele membre ar trebui să permită accesul la informațiile privind beneficiarii efectivi într-un mod suficient de coerent și coordonat, prin stabilirea unor norme clare de acces pentru public, astfel încât terții să poată stabili, în întreaga Uniune, cine sunt beneficiarii efectivi ai persoanelor juridice și juridice, precum și ai anumitor tipuri de trusturi și alte construcții juridice.

5MLD a intrat în vigoare la 9 iulie 2018. Statele membre ale UE trebuiau să transpună 5MLD în legislația lor națională până la 10 ianuarie 2020. 5MLD a adus anumiți furnizori de servicii de crypto-active în domeniul de aplicare al 4MLD. De asemenea, aceasta impune accesul public la datele privind beneficiarii efectivi ai persoanelor juridice, cum ar fi societățile comerciale. Considerentul 30 din 5MLD prevede că accesul public la informațiile privind beneficiarii efectivi facilitează disponibilitatea în timp util și eficientă a informațiilor pentru entitățile obligate implicate în combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului. Considerentul 33 adaugă că statele membre ale UE ar trebui să permită accesul la informațiile privind beneficiarii efectivi într-un mod suficient de coerent și coordonat, prin stabilirea unei norme clare de acces public, astfel încât terții să poată stabili pe întreg teritoriul UE cine sunt beneficiarii efectivi. Datele puse la dispoziție ar trebui să reducă la minimum potențialul prejudiciu adus beneficiarilor efectivi. Cu toate acestea, poziția este diferită în cazul trusturilor. Membrii

publicului care doresc să aibă acces la datele trusturilor trebuie să demonstreze un interes legitim. Fișa informativă a Comisiei Europene cu privire la principalele modificări aduse de 5MLD prevede următoarele:

Th Accesul la datele privind beneficiarul efectiv al trusturilor va fi accesibil fără restricții pentru autoritățile competente. Unitățile de informații financiare, sectoarele profesionale care fac obiectul normelor de combatere a spălării banilor (bănci, avocați...) și va fi accesibil altor persoane care pot demonstra un interes legitim.

Considerentul 42 din 5MLD prevede că statele membre ale UE pot defini ele însele interesul legitim, dar definiția trebuie să includă "activitatea de prevenire în domeniul combaterii spălării banilor, a finanțării terorismului și a infracțiunilor principale asociate, desfășurată de organizațiile neguvernamentale și de jurnaliștii de investigație".

Fiind mai degrabă o directivă decât un regulament, 5MLD a condus la divergențe considerabile în ceea ce privește modul în care au fost puse în aplicare registrele beneficiarilor efectivi și la niveluri diferite de accesibilitate.

În conformitate cu 4MLD, astfel cum a fost modificată prin 5MLD, UE a creat sistemul de interconectare a registrelor de proprietate efectivă (BORIS), care conține link-uri către registrele de proprietate efectivă ale statelor membre ale UE.

În urma planului său de acțiune din mai 2020 privind combaterea spălării banilor (AML) și a finanțării terorismului (CTF), Comisia Europeană a adoptat, la 20 iulie 2021, un pachet de măsuri pentru consolidarea regimului AML și CTF al UE, care includea, printre altele, o a șasea directivă privind combaterea spălării banilor (6MLD) și un prim regulament privind combaterea spălării banilor. Directiva 6MLD va abroga și înlocui Directiva 4MLD și conține dispoziții referitoare la normele aplicabile autorităților de supraveghere și unităților de informații financiare din statele membre ale UE și la modul în care se face schimb de informații privind beneficiarii efectivi între registrele din întreaga UE.

Regulamentul conține, de asemenea, cerințe direct aplicabile în ceea ce privește obligația de diligență față de client și de proprietate efectivă. Aceste cerințe vor face parte dintr-un nou regulament unic al UE privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului, care va include norme direct aplicabile în întreaga UE. Propunerile legislative sunt în curs de examinare de către Parlamentul European și Consiliul European.

La 22 noiembrie 2022, Curtea de Justiție a Uniunii Europene (CJUE) a emis o decizie cu privire la o chestiune referitoare la registrul public al beneficiarilor efectivi din Luxemburg, care a fost contestată de către beneficiarul efectiv al unei societăți. Făcând trimitere la Carta drepturilor fundamentale a Uniunii Europene (Carta), CJUE a decis că dispoziția din 4MLD care impune statelor membre ale UE să se asigure că informațiile privind beneficiarii efectivi ai societăților comerciale și ai altor entități juridice constituite pe teritoriul lor sunt accesibile în toate cazurile oricărui membru al publicului larg, nu este valabilă.

CJUE a recunoscut în primul rând că accesul publicului larg la informațiile privind beneficiarii efectivi prevăzute în 4MLD constituie o ingerință în drepturile fundamentale la respectarea vieții private și la protecția datelor cu caracter personal. În al doilea rând, una dintre întrebările în cauză a fost aceea de a evalua dacă o astfel de ingerință ar putea fi sau nu proporțională. Astfel, deși CJUE a considerat "că accesul publicului larg la informațiile privind beneficiarii efectivi este adecvat pentru a contribui la realizarea obiectivului de interes general", a precizat că accesul publicului la informațiile privind beneficiarii efectivi nu este limitat la ceea ce este strict necesar, prin urmare nu este proporțional și nu oferă garanții suficiente care să permită beneficiarilor efectivi să își protejeze în mod eficient datele cu caracter personal împotriva riscurilor de abuz.

Hotărârea CJUE a determinat unele state membre ale UE să impună unele restricții suplimentare privind accesibilitatea registrelor lor.

Țările de Jos

Legea olandeză privind înregistrarea beneficiarilor efectivi finali ai persoanelor juridice și ai altor persoane juridice a fost adoptată la 23 iunie 2020, în lumina celei de-a patra directive privind combaterea spălării banilor (4MLD). Începând cu 27 septembrie 2020, persoanele juridice și alte entități juridice olandeze au trebuit să înregistreze informații privind beneficiarii lor efectivi finali în registrul olandez al beneficiarilor efectivi finali (registrul) ținut de Camera de Comerț olandeză. Ulterior, la 1 noiembrie 2022, a intrat în vigoare un registru separat pentru trusturi. Întârzierea s-a datorat faptului că legislația olandeză nu prevedea un concept juridic de trust (deși recunoaște anumite trusturi străine).

Societățile comerciale și alte entități juridice care sunt constituite sau înființate în temeiul legislației olandeze și care sunt înregistrate în Registrul Comerțului din Țările de Jos trebuie să obțină, să dețină și să înregistreze anumite informații cu caracter personal despre beneficiarii lor efectivi

finali. Astfel de persoane juridice și alte entități corporative includ:

- Societăți private cu răspundere limitată (besloten vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid, BVs) și societăți publice cu răspundere limitată (naamloze vennootschappen, NVs).
- Fundații (stichtingen), asociații (verenigingen), asociații de asigurări mutuale (onderlinge waarborgmaatschappijen) și cooperative (cooperaties).
- Diverse parteneriate (maatschappen, vennootschappen onder firma și commanditaire vennootschappen).
- societățile pe acțiuni (S.E.S.) și cooperativele din UE care au sediul statutar în Țările de Jos și parteneriatele economice ale UE în Țările de Jos.
- Companii de transport maritim (rederijen).
- Biserici și organizații spirituale.

Construcțiile juridice, cum ar fi trusturile, în cazul în care administratorul (sau o persoană aflată într-o poziție similară pentru construcții juridice comparabile) este fie (1) stabilit în Țările de Jos, fie (2) stabilit în afara UE, dar care intră într-o relație de afaceri sau achiziționează bunuri imobile în Țările de Jos în numele trustului, trebuie să obțină, să păstreze și să înregistreze informații personale specifice despre beneficiarii lor efectivi finali. Fondul pentru cont comun (fonds voor gemene rekening, FGR) este cea mai pertinentă construcție juridică comparabilă din Țările de Jos.

Societățile olandeze cotate la bursă care fac obiectul cerințelor de publicare prevăzute de Directiva privind transparența sau de standardele internaționale comparabile nu sunt obligate să înregistreze informații privind beneficiarii efectivi finali. Același lucru este valabil și pentru filialele directe și indirecte 100% ale acestor societăți cotate. Societățile și alte entități juridice neerlandeze nu sunt obligate să înregistreze informațiile privind beneficiarii efectivi finali, chiar dacă au sediul principal sau o sucursală în Țările de Jos sau sunt înregistrate în Registrul Comerțului din Țările de Jos.

Următorii sunt considerați ca fiind beneficiarii efectivi finali:

- **BV sau NV:** Persoană fizică care (i) deține, direct sau indirect, mai mult de 25% din acțiunile, drepturile de vot sau participația la capitalul social al societății sau (ii) deține controlul final asupra societății prin alte mijloace (de exemplu, este autorizată să numească sau să revoce mai mult de jumătate din membrii consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere).
- **Fundație, asociație sau cooperativă olandeză:** O persoană fizică care (i) deține direct sau indirect mai mult de 25 % din participația de proprietate; (ii) poate exercita direct sau indirect mai mult de 25 % din drepturile de vot în ceea ce privește o modificare a statutului; sau (iii) poate exercita controlul final asupra entității juridice.
- **Parteneriat olandez:** O persoană fizică care (i) deține direct sau indirect mai mult de 25% din participația de proprietate; (ii) poate exercita direct sau indirect mai mult de 25% din drepturile de vot în ceea ce privește o modificare a contractului de parteneriat; sau (iii) poate exercita controlul final asupra parteneriatului; sau
- **organism religios olandez (kerkgemeenschap):** O persoană fizică desemnată în statutul organismului religios ca succesor legal în cazul dizolvării organismului

religios.

- **Trust sau construcție juridică similară (trust of vergelijkbare juridische constructie):** (i) fondatorul (fondatorii), (ii) administratorul (administratorii), (iii) protectorul (protectorii), (iv) beneficiarii și (v) orice altă persoană fizică care exercită controlul final asupra trustului prin proprietate directă sau indirectă sau prin alte mijloace. În cazul în care este vorba de o construcție juridică similară, persoanele aflate într-o poziție echivalentă cu cele de mai sus trebuie să fie înregistrate ca beneficiari efectivi finali.

Nu numai persoanele fizice care dețin direct proprietatea finală sau controlul final sunt considerate beneficiari efectivi finali. De asemenea, se analizează și participațiile indirecte, iar în cazul oricărei structuri stratificate care implică entități intermediare, procentul deținut indirect este calculat pe bază de ponderare.

În cazurile în care nu se poate stabili dacă o persoană fizică este beneficiarul efectiv final, membrii consiliului de administrație (în cazul societăților cu răspundere limitată, al fundațiilor, al organismelor religioase, al asociațiilor și al cooperativelor) sau, respectiv, asociații generali (în cazul societăților în comandită simplă) sunt considerați a fi beneficiarii efectivi finali, iar datele acestora trebuie să fie introduse în registru. Acești beneficiari efectivi finali sunt denumiți pseudoproprietari efectivi finali.

Trebuie înregistrate următoarele informații despre fiecare beneficiar efectiv final: numele complet, luna și anul nașterii, statul de reședință, naționalitatea, precum și natura și mărimea participației deținute. Registrul este accesibil publicului (dar a se vedea mai jos) contra cost. Identitatea persoanei care solicită inspecția va fi înregistrată de Camera de Comerț olandeză. În anumite circumstanțe, o cerere de informații poate fi blocată, deși acest lucru nu se poate referi la natura și mărimea interesului, deoarece nu se poate ajunge la persoana fizică.

Numărul de identificare al fiecărui beneficiar efectiv final (BSN) sau numărul de înregistrare fiscală, precum și data nașterii, locul nașterii, țara de naștere și adresa de reședință trebuie, de asemenea, să fie înregistrate, deși acestea sunt accesibile doar Unității de informații financiare din Țările de Jos și altor autorități competente, cum ar fi Administrația fiscală și vamală olandeză (Belastingdienst), Serviciul fiscal și de investigații olandez și Autoritatea olandeză pentru piețe

financiare.

După cum s-a menționat în secțiunea "Europa" a acestei actualizări, în noiembrie 2022, Curtea de Justiție a Uniunii Europene (CJUE) a emis o decizie cu privire la o chestiune referitoare la registrul public al beneficiarilor efectivi din Luxemburg, care a fost contestată de beneficiarul efectiv al unei societăți. CJUE a considerat că cerința din 4MLD ca statele membre ale UE să aibă registrul de proprietate efectivă a societăților comerciale disponibil publicului nu este valabilă.

Având în vedere hotărârea CJUE menționată anterior, ministrul olandez de finanțe a ordonat Camerei de Comerț olandeze să înceteze temporar și cu efect imediat furnizarea de extrase de informații din registru. În prezent, în timp ce Registrul poate fi consultat de autorități precum Parchetul General, publicul larg nu îl poate consulta. Cu toate acestea, entitățile sunt în continuare obligate să își înregistreze beneficiarii efectivi finali. Într-o actualizare recentă furnizată parlamentului olandez, ministrul olandez de finanțe a indicat că dispozițiile olandeze de punere în aplicare a 4MLD (astfel cum a fost modificată prin 5MLD) trebuie să fie modificate astfel încât accesul la registru să fie limitat la autoritățile competente și la Unitatea de informații financiare olandeză, la entitățile obligate și la persoanele și organizațiile care pot demonstra un interes legitim. O propunere legislativă va fi pregătită în curând.

Franța

În Franța, un registru al fiduciilor este operațional din 2013, registrul fiduciar din 2010 și un registru al beneficiarilor efectivi ai persoanelor juridice din 2017. Prezenta actualizare se concentrează asupra acestuia din urmă.

Ordonanța nr. 2016-1635 din 1 decembrie 2016 privind consolidarea sistemului francez de prevenire a spălării banilor și a finanțării terorismului, care a transpus articolul 30 din cea de-a patra directivă privind combaterea spălării banilor, a creat un registru central al beneficiarilor efectivi ai entităților juridice (registre des beneficiaires effectifs) care înregistrează datele de identificare ale beneficiarului (beneficiarilor) efectiv(i), locul de reședință al acestuia (acestora), precum și modul în care acesta (aceștia) exercită controlul asupra societății sau entității în cauză.

Articolul L. 561-46 din Codul monetar și financiar francez stabilește entitățile care trebuie să furnizeze informații privind beneficiarii lor efectivi:

- Toate societățile necotate (civile și comerciale) și grupurile de interes economic care au sediul social în Franța și care au "personalitate juridică".
- Societățile comerciale străine, dacă au una (sau mai multe) sucursale situate în Franța.
- Toate celelalte persoane juridice care trebuie să fie înregistrate în conformitate cu legislația franceză (de exemplu, anumite asociații).
- Investiții colective.
- Asociații, fundații, fonduri de dotare, fonduri de sustenabilitate, organizații de tip joint-interest stabilite pe teritoriul francez, precum și fiduciar și administratori din alte cadre juridice comparabile care fac obiectul legislației străine.

Sunt excluse societățile cotate la bursă. Cu toate acestea, o societate necotată poate fi obligată să caute și să declare identitatea beneficiarului (beneficiarilor) efectiv(i) final(i) chiar dacă societatea-mamă cotate nu este obligată să facă acest lucru.

Articolul R.561-1 din Codul monetar și financiar francez definește termenul "beneficiar efectiv" ca fiind: "Persoana

(persoanele) fizică (fizice) care fie deține (dețin), direct sau indirect, mai mult de 25 % din capitalul social sau din drepturile de vot ale societății, fie exercită, prin orice alt mijloc, o putere de control asupra societății în sensul articolului L. 233-3 I §3 și §4 din Codul comercial francez". În conformitate cu aceste articole, puterea de control este caracterizată atunci când o persoană poate determina, folosindu-și drepturile de vot, deciziile luate în cadrul adunărilor generale sau atunci când este asociat sau acționar al societății și are dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor consiliului de administrație sau de supraveghere al acesteia.

Franța are, de asemenea, conceptul de "beneficiar de ultimă instanță". Acesta este cazul în care nicio persoană fizică nu a fost identificată în conformitate cu criteriile stabilite la articolul R. 561-1 din Codul monetar și financiar, iar entitatea nu are nicio suspiciune de spălare de bani sau de finanțare a terorismului. Beneficiarul efectiv de ultimă instanță este reprezentantul legal al societății (de exemplu, directorul general al societăților pe acțiuni cu consiliu de administrație sau președintele societăților pe acțiuni simplificate). În cazul în care reprezentantul legal este o persoană juridică, beneficiarul efectiv este persoana sau persoanele fizice care reprezintă legal persoana juridică.

Informațiile privind beneficiarii efectivi care trebuie comunicate sunt:

- Denumirea societății sau denumirea comercială a societății, forma sa juridică, adresa sediului social și numărul unic de identificare.
- Identitatea (numele, numele folosit, pseudonimul, prenumele), data și locul nașterii, naționalitatea, adresa personală a persoanei (persoanelor) fizice.
- Data la care persoana (persoanele fizice au devenit beneficiarul (beneficiarii) efectiv(i) al(e) societății sau entității juridice relevante, precum și natura și modalitățile de control exercitat asupra acestei societăți sau entități juridice relevante.

Anterior, registrul beneficiarilor efectivi nu era disponibil publicului. Articolul L.561-46 §3 din Codul monetar și

financiar francez, în formularea sa originală derivată din Ordonanța nr. 2016-1635 din 1 decembrie 2016 sau modificată prin Legea nr. 2019-486 din 22 mai 2019 privind creșterea și transformarea întreprinderilor, cunoscută sub numele de Legea "PACTE", prevedea că numai următoarele entități/autorități puteau avea acces la informațiile privind beneficiarii efectivi:

- Societatea care a depus declarația.
- Anumite autorități, inclusiv magistrați judiciari, agenți vamali, funcționari ai Direcției Generale a Finanțelor Publice și investigatori ai Autorității franceze pentru Piețe Financiare.
- Entități care fac obiectul unor obligații privind lupta împotriva spălării banilor și a terorismului.
- Orice persoană care are un interes legitim, în conformitate cu un ordin al judecătorului însărcinat cu supravegherea Registrului Comerțului.

Cu toate acestea, articolul L.561-46 §3 din Codul monetar și financiar francez a fost modificat prin articolul 8 din Ordonanța nr. 2020-115 din 12 februarie 2020 privind consolidarea sistemului național de combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului. Această modificare a prevăzut că anumite informații privind beneficiarii efectivi, și anume identitatea, luna și anul nașterii, țara de reședință și naționalitatea beneficiarilor efectivi, precum și natura și amploarea intereselor efective pe care aceștia le dețin în societatea sau persoana juridică în cauză, ar putea fi accesibile publicului. Aceste informații au devenit liber accesibile prin intermediul site-ului web "DATA INPI" gestionat de Institut National de la Propriete Industrielle (Oficiul Francez pentru Mărci și Brevete, cunoscut în mod obișnuit sub acronimul "INPI").

Anterior, în Franța existau numeroase site-uri web care ofereau servicii de înregistrare a întreprinderilor. De la 1 ianuarie 2023, toate înregistrările și notificările de întreprinderi trebuie să treacă prin intermediul site-ului gestionat de INPI. De asemenea, începând cu 1 ianuarie 2023, diferitele registre referitoare la întreprinderi au fuzionat într-un singur registru național al întreprinderilor - "Registre National des Entreprises" (RNE).

Până în prezent, peste 3,5 miliarde de companii și persoane juridice și-au declarat beneficiarii efectivi în registrul INPI.

După cum s-a menționat în secțiunea "Europa" a acestei actualizări, în noiembrie 2022, Curtea de Justiție a Uniunii Europene (CJUE) a emis o decizie cu privire la o chestiune

referitoare la registrul public al beneficiarilor efectivi din Luxemburg, care a fost contestată de către beneficiarul efectiv al unei societăți. CJUE a susținut că cerința din cea de-a patra directivă privind combaterea spălării banilor, conform căreia statele membre ale UE trebuie să pună la dispoziția publicului registrul beneficiarilor efectivi ai societăților, nu este valabilă.

În urma acestei hotărâri a CJUE, registrul central privind beneficiarii efectivi a fost suspendat la 1 ianuarie 2023. La 19 ianuarie 2023, Bruno Le Maire, ministrul Economiei, Finanțelor și Suveranității industriale și digitale, a emis un comunicat de presă în care a declarat că a decis să mențină accesul public la datele din registrul privind beneficiarii efectivi până la tragerea tuturor consecințelor hotărârii CJUE.

Comunicatul de presă a adăugat:

Th Modalitățile viitoare de acces la datele din registrul beneficiarilor efectivi, ținând cont de decizia CJUE, vor fi definite în curând, împreună cu părțile interesate. În special, acestea vor permite mijloacelor de informare în masă și organizațiilor societății civile care au un interes legitim să continue să acceseze registrul.

Franța este puternic angajată în lupta pentru transparență în ceea ce privește proprietarii reali ai companiilor. Publicarea și utilizarea gratuită a registrului beneficiarilor efectivi a fost garantată ca parte a transunerii celei de-a cincea directive europene privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului. Franța va continua să adopte poziții ambițioase cu privire la cea de-a șasea directivă aflată în curs de negociere, care va trebui adaptată pentru a ține seama de hotărârea CJUE.

Germania

Din 2017, Legea germană privind combaterea spălării banilor (Geldwaschegesetz/GWG) prevede că toate persoanele juridice (juristische Personen) de drept privat, precum și toate parteneriatele înregistrate sunt obligate să depună informații privind beneficiarii efectivi în registrul german de transparență (Transparenzregister/Transparency Register). Cu toate acestea, această obligație de depunere a fost considerată îndeplinită în cazul în care informațiile relevante privind beneficiarii efectivi erau disponibile în format electronic în anumite alte registre germane (liste de acționari care pot fi consultate prin intermediul registrului comercial german) sau dacă societatea era cotate pe o piață reglementată cu cerințe de transparență adecvate în ceea ce privește drepturile de vot. În aceste cazuri, nu era necesară o înscriere separată în Registrul de transparență. Acest lucru era cunoscut sub numele de "fichiuarea notificării".

Cu toate acestea, la 1 august 2021 a intrat în vigoare Legea privind registrul de transparență și informațiile financiare (Transparenzregister- und Finanzinformationsgesetz/TraFinG). TraFinG a schimbat semnificativ poziția, în sensul că a obligat companiile să își identifice beneficiarii efectivi și să îi declare în Registrul de transparență. În special, persoanele juridice nu mai puteau invoca fichiuarea notificării, conform căreia înregistrarea în Registrul de transparență nu era necesară deoarece datele necesare erau deja disponibile din înscrierile în alte registre oficiale, cum ar fi registrul comerțului.

De asemenea, obligațiile entităților străine de a colecta, actualiza și depune la Registrul de transparență informații privind beneficiarii lor efectivi au fost extinse pentru a acoperi tranzacțiile cu acțiuni și alte structuri de tranzacții care au ca rezultat o achiziție indirectă de bunuri imobiliare germane. TraFinG a clarificat, de asemenea, poziția privind societățile cotate pe piețele reglementate, impunându-le și pe acestea o obligație de notificare. Singura excepție este cea a asociațiilor înregistrate (eingetragene Vereine). În esență, prin intermediul TraFinG, Registrul de transparență a devenit un registru complet, astfel încât Germania să se poată conforma celei de-a cincea directive privind combaterea spălării banilor, prin care registrele de transparență ale diferitelor state membre ale UE urmau să fie interconectate

prin intermediul unei platforme europene centrale.

Pe scurt, GWG prevede că un beneficiar efectiv este orice persoană fizică care deține, direct sau indirect, mai mult de 25 % din capitalul social sau din drepturile de vot ale unei societăți sau care exercită controlul asupra societății într-un mod comparabil. Sunt luate în considerare atât participarea directă, cât și cea indirectă.

În cazul în care nu există nicio persoană fizică care, direct sau indirect, deține sau controlează în ultimă instanță entitatea juridică sau parteneriatul, reprezentantul legal, acționarul sau asociatul care deține în mod direct sau indirect entitatea juridică sau parteneriatul trebuie să fie înregistrat ca "beneficiar real fictiv" în vederea înregistrării în Registrul de transparență. Faptul că reprezentanții legali relevanți sunt deja înregistrați în registrul comerțului (sau, respectiv, în alt registru public recunoscut), nu este suficient.

Pentru fiecare beneficiar efectiv, persoana juridică sau parteneriatul trebuie să înregistreze în Registrul de transparență următoarele informații: numele și prenumele, data nașterii, reședința, natura și amploarea interesului efectiv și toate naționalitățile. În plus, entitatea juridică sau parteneriatul are obligația de a menține aceste informații la zi.

Pentru entitățile care au invocat anterior fichiuarea de notificare, TraFinG prevedea următoarele termene limită până la care acestea trebuiau să depună informațiile privind beneficiarii efectivi în Registrul de transparență:

- 31 martie 2022 - societăți pe acțiuni, societăți europene (SE) și societăți în comandită pe acțiuni.
- 30 iunie 2022 - societăți cu răspundere limitată, cooperative (europene) sau parteneriate.
- 31 decembrie 2022 pentru toate celelalte societăți.

La 28 decembrie 2022, Legea germană privind aplicarea sancțiunilor II (Zweites Sanktionsdurchsetzungsgesetz) a introdus o serie de noi dispoziții care consolidează aplicarea sancțiunilor și lupta împotriva spălării banilor:

- Începând cu 1 ianuarie 2023, societățile nou înregistrate în Registrul de transparență au obligația de a comunica dacă nu există un beneficiar real sau (în cazul în care se

raportează un beneficiar real fictiv) dacă nu a putut fi identificat niciun beneficiar real.

- De la 1 aprilie 2023 nu va mai fi permisă plata imobilelor cu numerar, criptomonede sau mărfuri.
- Până la 30 iunie 2023, entitățile străine care achiziționează recent bunuri imobiliare în Germania sau care dețin deja bunuri imobiliare în Germania (în fiecare caz, direct sau indirect) trebuie să înscrie beneficiarii efectivi în Registrul de transparență.
- Până la 31 iulie 2023, Registrul de transparență va include, de asemenea, informații privind bunurile imobiliare deținute (direct sau indirect) de astfel de entități. În aceste scopuri, Registrul de transparență va primi informații relevante de la oficiul german de cadastru care va transmite automat către Registrul de transparență și orice modificări viitoare ale înscrierilor din registrul funciar.

În cele din urmă, începând cu 1 ianuarie 2024, parteneriatele de drept civil german care sunt înregistrate în registrul specific nou înființat (eingetragene Gesellschaften burgerlichen Rechts) vor avea, de asemenea, obligația de a-și declara beneficiarul efectiv în Registrul de transparență.

Registrul de transparență poate fi inspectat de anumite autorități, de părțile obligate în temeiul GWG, precum și de toți membrii publicului (a se vedea mai jos). Cu toate acestea, inspecțiile autorităților locale pot fi efectuate numai pentru îndeplinirea obligațiilor legale, iar inspecțiile efectuate de părțile obligate pot fi efectuate exclusiv pentru îndeplinirea obligațiilor de diligență. De asemenea, posibilitatea de inspecție poate fi restricționată la cererea beneficiarilor efectivi în cazul în care aceștia pot demonstra un interes demn de protecție în sensul GWG.

De asemenea, beneficiarii efectivi pot solicita informații cu privire la membrii publicului care au inspectat înregistrările din Registrul de transparență.

După cum s-a menționat în secțiunea "Europa" a acestei actualizări, în noiembrie 2022, Curtea de Justiție a Uniunii Europene a emis o decizie cu privire la o chestiune referitoare la registrul public al beneficiarilor efectivi din Luxemburg, care a fost contestată de beneficiarul efectiv al unei societăți. CJUE a considerat că cerința celei de-a patra directive privind combaterea spălării banilor, care prevede că statele membre ale UE trebuie să aibă registrul de proprietate efectivă a societăților comerciale disponibil

publicului, nu este valabilă.

Având în vedere această hotărâre, membrii publicului trebuie acum să își justifice cererea de inspecție a Registrului de transparență și să demonstreze că au un interes legitim în acest sens.

Luxemburg

Marele Ducat al Luxemburgului a introdus un registru al beneficiarilor efectivi ai societăților comerciale. Registrul, cunoscut sub numele de Registre des Beneficiaires Effectifs (RBE), poate fi consultat în franceză, engleză și germană, dar extrasele sunt în franceză sau germană, în funcție de limba utilizată pentru completare. Legea de punere în aplicare a RBE a fost promulgată la 13 ianuarie 2019 și publicată în Monitorul Oficial al Luxemburgului la 15 ianuarie 2019 (Legea RBE). Legea RBE a intrat în vigoare în prima zi a celei de-a doua luni care urmează lunii în care a fost publicată în Monitorul Oficial al Luxemburgului, adică la 1 martie 2019.

Legea RBE se aplică tuturor entităților luxemburgheze înregistrate la Registrul Comerțului și al Societăților din Luxemburg (RCS). Sucursalele luxemburgheze ale entităților străine înregistrate la RCS intră, de asemenea, în domeniul de aplicare al Legii RBE și, prin urmare, acestea trebuie să obțină și să înregistreze în RBE informațiile relevante privind beneficiarul (beneficiarii) efectiv(i) al(e) acestora.

Prin derogare, societățile cotate la bursă ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt excluse de la obligația de a furniza informații cu privire la beneficiarul (beneficiarii) efectiv(i) al(e) acestora, dar trebuie totuși să înregistreze în RBE numele pieței reglementate pe care sunt admise valorile mobiliare.

Definiția "beneficiarului efectiv" din Legea RBE face trimitere la Legea luxemburgheză din 12 noiembrie 2004 privind lupta împotriva spălării banilor și finanțării terorismului, astfel cum a fost modificată (Legea AML), care definește beneficiarul efectiv ca fiind "orice persoană (persoane) fizică (fizice) care deține (dețin) sau controlează în ultimă instanță o entitate sau orice persoană (persoane) fizică (fizice) în numele căreia (căror) se desfășoară o tranzacție sau o activitate".

Fiecare entitate care intră în domeniul de aplicare a Legii RBE trebuie să obțină și să mențină la nivel intern informații adecvate, exacte și actualizate cu privire la beneficiarul (beneficiarii) său (săi) efectiv(i). De asemenea, proprietarii beneficiari au obligația legală de a furniza entității informații privind beneficiarii efectivi. Aceste informații trebuie să fie deținute de entitate la sediul său social din Luxemburg. Entitățile trebuie să depună la RBE informații relevante,

adecvate, exacte și actualizate privind beneficiarii efectivi, așa cum sunt păstrate la sediul lor social.

Accesul public la RBE este restricționat în sensul că adresa și numărul de identificare ale beneficiarului efectiv nu sunt dezvăluite. Entitățile sau beneficiarii efectivi pot solicita, de asemenea, o restricție de acces în anumite circumstanțe specifice, astfel cum sunt detaliate în Legea RBE: expunerea beneficiarului efectiv la un risc disproporționat, un risc de fraudă, răpire, șantaj, șantaj, hărțuire, violență sau intimidare, sau în cazul în care beneficiarii efectivi erau minori sau persoane incapabile.

După cum s-a menționat în secțiunea "Europa" a acestei actualizări, în noiembrie 2022, Curtea de Justiție a Uniunii Europene a emis o decizie cu privire la o chestiune referitoare la registrul public al beneficiarilor efectivi din Luxemburg, care a fost contestată de beneficiarul efectiv al unei societăți. CJUE a considerat că cerința celei de-a patra directive privind combaterea spălării banilor, care prevede că statele membre ale UE trebuie să aibă registrul de proprietate efectivă a societăților comerciale disponibil publicului, nu este valabilă.

Decizia CJUE a dus la suspendarea temporară a RBE de către operatorul său, Luxemburg Business Registers (LBR).

Cu toate acestea, la 19 decembrie 2022, Registrul Comerțului din Luxemburg a emis Circulara LBR 22/01, prin care a restabilit accesul la RBE, deși în mod restrictiv. Circulara prevede că numai profesioniștii, astfel cum sunt menționați la articolul 2 din Legea privind combaterea spălării banilor, precum și utilizatorul (utilizatorii) intern(i) pe care profesionistul l-a (i-au) desemnat (utilizatorii desemnați) pot consulta RBE. Pentru ca profesioniștii să aibă acces la RBE, aceștia trebuie să încheie mai întâi un acord permanent cu LBR care reglementează termenii și condițiile de acces și să completeze, de asemenea, o anexă tehnică. După validarea acordului permanent și a anexei tehnice, se creează un cont specific pentru profesionist și utilizatorii desemnați, permițând astfel BNR să verifice identitatea acestor profesioniști și utilizatori desemnați atunci când aceștia doresc să consulte RBE. Pentru a crea un astfel de cont specific, profesionistul și utilizatorii săi desemnați trebuie să utilizeze un certificat Luxtrust și să consulte RBE numai în cadrul obligațiilor sale

de combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului.

Italia

Deși Italia a adoptat măsurile legislative care vizează introducerea registrului beneficiarilor efectivi, în contextul transpunerii în legislația italiană a celei de-a patra directive privind combaterea spălării banilor, registrul nu a fost încă activat.

Actualul regulament privind înregistrarea, accesul și consultarea registrului (Decretul nr. 55 din 11 martie 2022) permite accesul deplin la datele înregistrate în registru pentru: Ministerul Economiei și Finanțelor, autoritățile de supraveghere sectorială, Unitatea de informații financiare pentru Italia, Direcția de investigații antimafia, poliția financiară atunci când investighează încălcări ale legislației privind combaterea spălării banilor (AML), Direcția națională antimafia și antiterorism, autoritatea judiciară (inclusiv procurorii), în conformitate cu atribuțiile instituționale ale acestora. În plus, se acordă acces (cu plata unei taxe) entităților care trebuie să efectueze un control de precauție privind clientela în conformitate cu legislația privind combaterea spălării banilor.

Membrii obișnuiți ai publicului pot avea acces (cu condiția plății unei taxe) doar la un set limitat de informații despre beneficiarul efectiv final (nume, prenume, luna și anul nașterii, țara de reședință și cetățenia beneficiarului efectiv și condițiile din care rezultă statutul de beneficiar efectiv), cu excepția cazului în care există riscuri specifice pentru beneficiarul efectiv.

În ceea ce privește beneficiarul efectiv al trusturilor, accesul publicului este limitat la persoanele sau organizațiile care dețin un interes juridic relevant și specific, în cazurile în care cunoașterea beneficiarului efectiv este necesară pentru a proteja sau apăra un interes care corespunde unei situații protejate din punct de vedere juridic, dacă acestea au dovezi concrete și documentate ale unei neconcordanțe între beneficiarul efectiv și titlul legal.

Rămâne de văzut cum va fi restricționat accesul publicului în urma hotărârii CJUE din 22 noiembrie 2022.

Emiratele Arabe Unite (în afara DIFC și ADGM)

La 28 august 2020 a intrat în vigoare Rezoluția Cabinetului nr. 58 din 2020 "Cu privire la reglementarea procedurilor privind beneficiarul real" (Rezoluția). Rezoluția a introdus o nouă cerință pentru societățile licențiate în EAU de a ține un registru al beneficiarilor reali, al acționarilor și al membrilor nominalizați ai consiliului de administrație (entități din sfera de aplicare). Sunt excluse de la această cerință entitățile corporative și filialele acestora care fie sunt deținute integral de guvernul federal sau local, fie sunt constituite în zonele financiare libere din EAU, și anume Abu Dhabi Global Market și Dubai International Financial Centre, unde există reglementări separate pentru registrele beneficiarilor efectivi.

În ceea ce privește cine este un beneficiar efectiv, Rezoluția prevede că este orice persoană care are unul sau mai multe dintre următoarele:

- Deține sau controlează 25 % sau mai mult din acțiunile unei entități incluse în domeniul de aplicare.
- Are dreptul de a vota acțiuni reprezentând 25% sau mai mult din acțiunile unei entități incluse în domeniul de aplicare.
- controlează entitatea inclusă în sfera de aplicare prin orice alte mijloace, cum ar fi numirea sau demiterea majorității directorilor.

Rezoluția prevede că beneficiarul efectiv poate fi urmărit prin intermediul oricărui număr de societăți sau aranjamente de orice fel, inclusiv prin orice coproprietari sau coproprietari de acțiuni. Trebuie să se ia în considerare atât proprietatea/controlul direct, cât și cel indirect. În conformitate cu definiția EAU privind combaterea spălării banilor, în cazul în care nu este posibil să se identifice o persoană fizică drept beneficiar efectiv, beneficiarul efectiv va fi persoana fizică considerată a exercita controlul asupra entității vizate prin alte mijloace (de exemplu, un funcționar de conducere).

Entitățile incluse în domeniul de aplicare au la dispoziție 60 de zile de la data la care încep să existe pentru a crea un registru al beneficiarilor efectivi (entitățile care existau anterior au avut la dispoziție 60 de zile de la data intrării în vigoare a Rezoluției) și pentru a-l depune la autoritatea de înregistrare și autorizare care are jurisdicție asupra lor

(Registratorul). O entitate din sfera de aplicare trebuie să actualizeze și să înregistreze orice modificare a datelor cuprinse în registrul de proprietate efectivă în termen de 15 zile de la data la care a luat cunoștință de o astfel de modificare.

Registrul beneficiarilor efectivi ar trebui să conțină următoarele informații cu privire la fiecare beneficiar efectiv:

- Numele și prenumele, naționalitatea, data și locul nașterii.
- Adresa de reședință sau adresa la care se trimit notificările.
- Numărul pașaportului sau al cărții de identitate, țara de eliberare, data eliberării și data expirării.
- Baza și data la care persoana a devenit beneficiar efectiv al entității incluse în sfera de aplicare.
- Data la care persoana a încetat să mai fie beneficiar efectiv al entității incluse în sfera de aplicare.

În cazul în care un beneficiar efectiv este licențiat sau înregistrat în EAU sau este cotate (sau deținut de o societate cotate) la o bursă de valori recunoscută care are cerințe de publicare care asigură o transparență suficientă în ceea ce privește beneficiarii săi efectivi, o entitate din sfera de aplicare se poate baza pe informațiile pe care o astfel de societate le-ar fi putut depune sau dezvălui autorităților de reglementare relevante fără a fi nevoită să facă investigații suplimentare cu privire la validitatea acestor informații.

În cazul în care o entitate din sfera de cuprindere consideră că o persoană ar putea fi un beneficiar efectiv, dar ale cărei date nu sunt înregistrate corect în registrul beneficiarilor efectivi, entitatea din sfera de cuprindere trebuie să se informeze cu privire la statutul de beneficiar efectiv al persoanei respective. În cazul în care persoana nu răspunde la o astfel de solicitare în termen de 15 zile, o entitate din sfera de cuprindere trebuie să emită o notificare prin care, printre altele, solicită persoanei să confirme dacă este sau nu beneficiar efectiv. În cazul în care persoana nu răspunde la o notificare în termen de 15 zile, atunci datele persoanei respective trebuie să fie înscrise în registrul de proprietate efectivă.

Orice persoană în cauză sau interesată poate depune o cerere de rectificare a registrului beneficiarilor efectivi în anumite circumstanțe. Printre acestea se numără și cazul în care numele unei persoane a fost omis din registru, fără un motiv suficient.

În plus față de registrul beneficiarilor efectivi, o entitate inclusă în sfera de aplicare trebuie să țină un registru care să conțină detalii despre fiecare partener sau acționar. Registrul trebuie să fie depus la registratură în termen de 60 de zile. Orice modificare trebuie să fie reflectată în registrul acționarilor în termen de 15 zile de la data modificării respective. Entitățile din sfera de aplicare trebuie, de asemenea, să mențină un registru în care să figureze detaliile directorilor sau ale membrilor desemnați, așa cum s-a stabilit mai sus pentru beneficiarii efectivi, iar orice modificare trebuie să fie reflectată în termen de 15 zile.

Rezoluția prevede că Ministerul Economiei și Registrul nu trebuie să divulge datele din registrul beneficiarilor efectivi sau din registrul acționarilor fără consimțământul scris al beneficiarului efectiv sau al membrului desemnat al consiliului de administrație. Cu toate acestea, rezoluția prevede o excepție de la acest lucru, fiind vorba de orice lucru prevăzut de legile și convențiile internaționale în vigoare în EAU, în special de dispozițiile privind combaterea spălării banilor și combaterea finanțării terorismului și a finanțării organizațiilor ilegale. Dezvăluirea poate fi, de asemenea, impusă în temeiul unui ordin judecătoresc.

În prezent, Emiratele Arabe Unite nu au publicat niciun plan de actualizare a rezoluției.

Australia

Legea australiană din 2001 privind societățile comerciale (Corporations Act 2001 ("Corporations Act")) impune în prezent entităților cotate pe o piață financiară australiană prescrisă să colecteze și să divulge informații privind beneficiarii efectivi. Alte reglementări facilitează, de asemenea, diferite niveluri de divulgare a beneficiarilor efectivi.

De exemplu, Legea australiană din 2006 privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului (Legea AML) impune entităților reglementate să identifice și să verifice clienții și beneficiarii efectivi ai acestora. Această cerință se justifică prin faptul că identificarea adevăratului proprietar al unui activ permite entității reglementate, Centrului australian de raportare și analiză a tranzacțiilor și organelor de aplicare a legii să investigheze, să confişte și să urmărească în justiție mișcarea produselor infracțiunii.

În plus, societățile comerciale cu capital privat trebuie să notifice, de asemenea, Comisia australiană pentru valori mobiliare și investiții (ASIC) cu privire la modificările aduse statutului de beneficiar real al celor mai importanți 20 de membri ai lor. Aceste notificări sunt puse la dispoziția publicului contra cost.

Cu toate acestea, în pofida acestor măsuri, Australia nu dispune de un cadru pentru colectarea, verificarea și publicarea sistematică a informațiilor privind beneficiarii efectivi, inclusiv pentru societățile necotate, pentru sistemele de investiții administrate înregistrate necotate (MIS) și pentru vehiculele de investiții colective corporative necotate (CCIV).

În noiembrie 2022, noul guvern laburist a publicat un document de consultare privind "Integritatea fiscală a multinaționalelor: Registrul public al beneficiarilor efectivi", în care a anunțat că va pune în aplicare un registru public al beneficiarilor efectivi pentru a îmbunătăți transparența structurilor corporative, pentru a arăta cine deține sau controlează în cele din urmă o companie sau o altă entitate juridică. Acest lucru vine în urma anchetei Comisiei permanente a Senatului pentru afaceri juridice și constituționale (Comisia) privind caracterul adecvat și eficacitatea regimului AML/CTF (ancheta). Comitetul a făcut recomandări înainte de alegerile din mai 2022, conform cărora guvernul Commonwealth-ului ar trebui să urmărească un registru al beneficiarilor efectivi.

Consiliul juridic al Australiei a transmis comisiei de anchetă că, dacă ASIC ar colecta informații privind beneficiarii efectivi

în declarația anuală a societăților australiene și ar pune la dispoziție aceste informații, s-ar reduce sarcina de reglementare impusă entităților reglementate în temeiul Legii privind combaterea spălării banilor. În plus, Biroul fiscal australian ar putea îndeplini o funcție similară pentru trusturile cu un ABN, ca parte a obligației de raportare anuală a trusturilor.

În raportul de anchetă, comisia a recunoscut că dezvoltarea unui registru robust al beneficiarilor efectivi ar reduce povara asupra întreprinderilor mici prin îmbunătățirea și simplificarea căutărilor de cunoaștere a clientelei și, în același timp, ar reduce vulnerabilitatea Australiei la spălarea banilor.

Având în vedere acest lucru, documentul de consultare discută o abordare etapizată a punerii în aplicare a cerințelor de publicare a informațiilor privind beneficiarii efectivi. În prima fază, se propune ca următoarele entități să fie incluse în domeniul de aplicare, deoarece sunt reglementate în prezent de Corporations Act - societățile australiene de tip proprietar, societățile publice australiene necotate, SIF-urile înregistrate în Australia necotate și CCIV-urile necotate. Consultarea definește aceste entități ca fiind "entități reglementate".

Se așteaptă ca entitățile cotate pe piețele financiare australiene (inclusiv societățile și SIF-urile) să continue să își identifice beneficiarii efectivi prin intermediul regimurilor de notificare a deținerii substanțiale și de notificare de urmărire. Prin urmare, se propune ca entitățile cotate să nu fie obligate să țină un registru al beneficiarilor efectivi. Cu toate acestea, guvernul australian analizează oportunitățile de extindere și armonizare a acestor regimuri. Cu toate acestea, guvernul australian propune, de asemenea, să extindă competențele de restricție ale ASIC în temeiul Legii din 2001 privind Comisia australiană pentru valori mobiliare și investiții (Australian Securities and Investments Commission Act 2001) în cazul nerespectării de către entitățile cotate la bursă a cerințelor privind notificarea privind deținerea unei participații importante și notificarea privind localizarea.

În consultare se precizează că registrul de proprietate efectivă al unei entități reglementate ar trebui să includă detalii despre:

- Toate persoanele fizice care îndeplinesc cel puțin una dintre cerințele de prag pentru înregistrarea ca beneficiar efectiv al unei entități reglementate.

- Toate societățile, SIF-urile înregistrate, CCIV-urile sau trusturile care ar îndeplini cel puțin una dintre cerințele de prag dacă ar fi o persoană fizică.

În ceea ce privește lanțul beneficiarilor efectivi, se propune ca Australia să adopte în mare măsură abordarea britanică în ceea ce privește beneficiarii efectivi (deși cu un prag minim mai mic) și să solicite ca o entitate reglementată să includă în registrul beneficiarilor efectivi orice entitate sau persoană fizică care fie:

- Deține, direct sau indirect, 20% din acțiunile sau unitățile entității reglementate.
- Deține, direct sau indirect, 20% din drepturile de vot în cadrul entității reglementate.
- Deține dreptul, direct sau indirect, de a:
 - să numească sau să revoce majoritatea directorilor entității reglementate (în cazul în care entitatea reglementată este o societate comercială necotată sau o societate publică necotată);
 - să numească sau să revoce entitatea responsabilă a entității reglementate (în cazul în care entitatea reglementată este un SIF necotat înregistrat); sau
 - să numească sau să revoce directorul corporativ al entității reglementate (în cazul în care entitatea reglementată este o CCIV)
- are dreptul de a exercita sau exercită efectiv o influență sau un control semnificativ asupra entității reglementate.

După cum s-a menționat mai sus, pragul propus de 20% este mai mic decât cel din Regatul Unit, care este de 25%. De asemenea, acesta diferă de pragul prevăzut de Legea privind combaterea spălării banilor pentru beneficiarii efectivi, care este, de asemenea, de 25%, și există deja o opinie pe piață conform căreia, dacă registrul este adoptat, pragurile ar trebui să fie armonizate pentru a evita confuziile. Motivul pentru care guvernul australian a optat pentru un prag de 20% este acela că acesta este în concordanță cu pragurile de control corporativ și de preluare existente în Australia și că ar putea fi valorificate orientările existente și înțelegerea părților interesate.

Se propune, de asemenea, ca beneficiarii efectivi finali să se identifice și să furnizeze informații relevante entității reglementate relevante.

Se propune ca registrul beneficiarilor efectivi să includă următoarele informații:

- Persoane fizice: numele și prenumele, data completă a

nașterii, adresa de comunicare și de serviciu și adresa de reședință, naționalitatea, natura controlului sau a influenței și data la care persoana a devenit sau a încetat să mai fie beneficiar efectiv.

- Societăți, SIF-uri înregistrate necotate și CCIV-uri necotate: denumirea, adresa sediului social, adresa electronică, tipul de entitate, data înregistrării, țara de înregistrare, numărul de înregistrare, natura controlului sau a influenței și data la care persoana a obținut sau a încetat să dețină controlul sau influența.
- Trusturi: denumirea, identificatorul unic de pensie de urmaș (pentru entitățile de pensie de urmaș reglementate), data creării și informații privind administratorii, beneficiarii, împuterniciții, constitutorii și orice alt membru al trustului.

În etapele viitoare, guvernul va încerca să adune informațiile din registrul fiecărei entități reglementate într-un registru public, central. Registrul public va fi luat în considerare la o dată ulterioară și va necesita examinarea fezabilității tehnice.

Data limită pentru primirea răspunsurilor la documentul de consultare a fost 16 decembrie 2022.

Hong Kong

Înainte de martie 2018, Ordonanța privind societățile comerciale se axa mai degrabă pe divulgarea proprietății legale decât pe proprietatea efectivă, cerând ca o societate constituită în Hong Kong să divulge informații despre membrii, administratorii și societățile sale, prin păstrarea informațiilor în registrele relevante ținute de societate la sediul social și prin depunerea informațiilor la Registrul societăților prin intermediul unei declarații anuale, pentru inspecție publică.

În mod separat, Ordonanța privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului (instituții financiare) prevede că o instituție financiară trebuie să ia măsuri rezonabile, ca parte a procesului de precauție privind clientela (CDD), pentru a verifica identitatea beneficiarului efectiv final în legătură cu un client, inclusiv măsuri care să permită instituției financiare să înțeleagă structura de proprietate și de control a clientului corporativ. Cu toate acestea, informațiile colectate în cadrul acestui proces nu erau, în mod normal, accesibile agențiilor de aplicare a legii, cu excepția cazului în care se obținea un ordin judecătoresc.

Între 6 ianuarie și 5 martie 2017, Biroul pentru servicii financiare și Biroul de trezorerie au desfășurat două exerciții de consultare cu privire la propunerile legislative de îmbunătățire a reglementărilor privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului (AML/CTF) în Hong Kong. Publicul a fost consultat cu privire la o propunere de modificare a Ordonanței privind societățile comerciale pentru a impune societăților constituite în Hong Kong să păstreze informații privind beneficiarii efectivi. Părțile interesate au fost, de asemenea, consultate cu privire la o propunere de modificare a Ordonanței privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului (instituții financiare) pentru a impune întreprinderilor și profesiilor nefinanciare desemnate (DNFBP) să respecte cerințele legale de CDD și de păstrare a evidențelor. În urma acestor consultări, guvernul din Hong Kong a publicat Ordonanța privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului (instituții financiare) (modificare) din 2018 și Ordonanța privind societățile (modificare) din 2018.

Ordonanța privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului (instituții financiare) (modificare) din 2018 aplică

cerințe legale de DCD și de păstrare a evidențelor pentru întreprinderile și profesiile nefinanciare desemnate atunci când acestea se angajează în anumite tranzacții și a introdus un regim de autorizare pentru furnizorii de servicii de trust sau de societăți comerciale, care le solicită să solicite o licență de la Registrul societăților și să îndeplinească un test de "adecvare și de conformitate" înainte de a putea furniza servicii de trust sau de societăți comerciale ca activitate comercială în Hong Kong.

Începând din martie 2018, Ordonanța din 2018 privind societățile (modificare) impune societăților constituite în Hong Kong să păstreze informații privind beneficiarii efectivi prin intermediul unui "registru al controlorilor semnificativi" care să poată fi inspectat, la cerere, de către ofițerii de aplicare a legii. Această cerință se aplică tuturor societăților cu răspundere limitată constituite în Hong Kong, dar nu și societăților pe acțiuni și nici societăților constituite în alte jurisdicții (chiar dacă societatea este înregistrată ca întreprindere în Hong Kong).

Ordonanța prevede că societatea trebuie să ia măsuri rezonabile pentru a stabili cine sunt controlorii săi importanți. Controlul semnificativ înseamnă că o persoană fizică sau juridică îndeplinește una sau mai multe dintre următoarele condiții:

- Deține, direct sau indirect, mai mult de 25% din acțiunile emise ale societății sau, în cazul în care societatea nu are un capital social, deține, direct sau indirect, un drept de participare la mai mult de 25% din capitalul sau profiturile societății.
- Deține, direct sau indirect, mai mult de 25% din drepturile de vot ale societății.
- Deține, direct sau indirect, dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor consiliului de administrație al societății.
- are dreptul de a exercita sau exercită efectiv o influență sau un control semnificativ asupra societății.
- are dreptul de a exercita sau exercită efectiv o influență sau un control semnificativ asupra activităților unui trust sau ale unei firme care nu este o persoană juridică, dar ai cărei administratori sau membri îndeplinesc oricare dintre primele patru condiții (în această calitate) în legătură cu

societatea.

În ceea ce privește detaliile care trebuie înregistrate, acestea includ: numele și adresa completă a persoanei, o adresă de corespondență, cartea de identitate din Hong Kong sau, în cazul unei persoane din străinătate, numărul pașaportului și numele țării la care se referă, data la care persoana a devenit o persoană care poate fi înregistrată în ceea ce privește societatea și natura controlului exercitat de persoana respectivă asupra societății.

În momentul în care a fost consultat registrul controlorilor semnificativi, Biroul pentru servicii financiare și trezorerie (Biroul) a propus ca publicul să poată inspecta registrul în schimbul plății unei taxe. Biroul a luat notă de cerințele Grupului de Acțiune Financiară Internațională (GAFI) privind beneficiarii efectivi și a declarat că, în opinia sa, propunerile sale "asigură un echilibru între considerentele relevante privind transparența, confidențialitatea și eficiența comercială pe care regimul propus de noi privind beneficiarii efectivi urmărește să le abordeze". Cu toate acestea, în concluziile sale de consultare, a existat o schimbare semnificativă de abordare, Biroul declarând că "având în vedere considerentele legate de confidențialitate, practicile internaționale și recomandarea FATF, suntem de acord că accesul la registrele PSC [persoane cu control semnificativ] ar trebui să fie limitat doar la autoritățile competente". Pe lângă preocupările legate de confidențialitate, Biroul a susținut că recomandarea relevantă a FATF prevedea doar ca informațiile privind beneficiarii efectivi să fie puse la dispoziția autorităților competente pentru a fi accesate de către acestea și că, dintre țările care impun divulgarea informațiilor privind beneficiarii efectivi, Regatul Unit era singura excepție care permitea accesul public.

La momentul redactării prezentului raport, nu există propuneri de actualizare a cerințelor privind registrul operatorilor semnificativi.

Singapore

În martie 2017, au fost adoptate Legea privind societățile comerciale (modificare) din 2017 și Legea privind societățile cu răspundere limitată (modificare) din 2017 (legile de modificare). Legile de modificare au fost concepute pentru a îmbunătăți transparența în ceea ce privește proprietatea entităților și pentru a spori competitivitatea Singapore ca centru de afaceri. Un element-cheie al Legilor de modificare este cerința impusă tuturor societăților constituite în Singapore, societăților străine și parteneriatelor cu răspundere limitată (LLP) înregistrate în Singapore (cu excepția anumitor societăți prevăzute în a paisprezecea și a cincisprezecea anexă la Legea societăților din 1967 și a anumitor LLP prevăzute în a șasea anexă la Legea din 2005 privind parteneriatele cu răspundere limitată) de a ține un registru al controlorilor înregistrabili (RORC). Acești controlori ai societăților comerciale sunt persoane fizice sau juridice care au un interes semnificativ sau dețin un control semnificativ asupra societății (cu criterii similare în linii mari care trebuie aplicate în contextul LLP):

- Un controlor care are un interes semnificativ într-o societate poate include o persoană fizică sau juridică care deține mai mult de 25% din acțiunile sau acțiunile cu mai mult de 25% din totalul drepturilor de vot ale societății.
- Un controlor care deține un control semnificativ asupra unei societăți include o persoană fizică sau juridică care:
 - deține dreptul, direct sau indirect, de a numi sau de a revoca administratorii (sau persoanele echivalente ale societății care dețin majoritatea drepturilor de vot la reuniunile administratorilor cu privire la toate sau aproape toate aspectele); sau
 - deține, direct sau indirect, mai mult de 25% din drepturile de vot pentru chestiuni care urmează să fie decise prin votul membrilor societății; sau
 - are dreptul de a exercita sau exercită efectiv o

Societățile cotate la bursă, instituțiile financiare din Singapore și societățile care sunt deținute în totalitate de către guvern și filialele acestor societăți guvernamentale (sau societățile de tip LLP ai căror asociați sunt numai astfel de societăți) sunt exemple de entități scutite de această obligație. RORC trebuie să fie păstrat în format electronic sau pe hârtie și să fie păstrat la sediul social al entității sau la sediul social al agentului de depunere înregistrat desemnat de aceasta. O societate trebuie să notifice Autoritatea de Reglementare Contabilă și Corporativă (ACRA) cu privire la locația registrului atunci când își depune declarațiile anuale. RORC nu este făcut public, deși agențiile publice și funcționarii publici trebuie să aibă acces la registru atunci când este necesar.

Începând cu 30 iulie 2020, ca urmare a Direcției de practică nr. 3 din 2020 a ACRA, entitățile nu numai că trebuie să își mențină propriul RORC, dar trebuie să depună aceleași informații din RORC în registrul central al ACRA. Informațiile din RORC central sunt puse la dispoziția doar a agențiilor de aplicare a legii; membrii publicului nu au acces. Nu au existat anunțuri recente din partea guvernului din Singapore sau a ACRA cu privire la vreo modificare a acestei poziții. În presă s-a relatat că, la întrebarea dacă ACRA intenționează să facă accesibil publicului în viitor registrul central RORC, autoritatea de reglementare a afirmat într-o declarație că Singapore "va continua să colaboreze cu comunitatea internațională cu privire la standardele internaționale necesare pentru promovarea transparenței și combaterea spălării banilor și a altor infracțiuni financiare". Deși nu există taxe de depunere tardivă, nedepunerea de informații la RORC central poate duce la urmărirea penală pentru această infracțiune, iar contravenientul poate fi pasibil de o amendă de până la 5.000 de dolari singaporezi în caz de condamnare.

Recent, Legea privind registrele corporative (diverse modificări) 2022 a intrat în vigoare la 4 octombrie 2022. Scopul acestei legi este de a alinia în continuare regimul din Singapore privind transparența și proprietatea efectivă a societăților constituite în Singapore, a societăților străine și a LLP la standardele internaționale stabilite de Grupul de

- Societățile (inclusiv societățile străine) au obligația de a ține un registru al acționarilor nominali la sediul lor social sau la

sediul social al agentului de înregistrare desemnat.

- Societățile și societățile de tip LLP care nu pot identifica un controlor înregistrabil care să dețină un interes semnificativ sau un control semnificativ asupra societății sau a LLP trebuie să identifice persoanele care dețin controlul executiv ca fiind controlorul (controlorii) lor înregistrabil(i).

În cele din urmă, Legea privind trusturile comerciale (amendament) 2022 a fost adoptată de Parlament la 3 octombrie 2022, dar nu a intrat încă în vigoare. Regimul business trust (BT) a fost elaborat în 2004 pentru a stabili un nou tip de structură de afaceri pentru întreprinderile comerciale. S-a avut în vedere că BT-urile vor fi o nouă clasă de active pentru investitori și vor adăuga profunzime și vitalitate piețelor de capital din Singapore. Legea din 2004 privind societățile comerciale (Business Trusts Act 2004) (BTA) prevede un cadru pentru guvernanța BT înregistrate în temeiul BTA. Printre altele, legea va alinia dispozițiile din cadrul BTA cu dispozițiile relevante din Legea societăților comerciale din 1967. Printre acestea se numără cerința ca BT-urile necotate să obțină și să păstreze informații cu privire la beneficiarii efectivi ai unităților lor.

Shanghai

Legislația și reglementările chineze nu au impus persoanelor juridice să păstreze informații privind beneficiarii efectivi până la o modificare recentă a reglementărilor (după cum se explică mai jos). Deși, în conformitate cu Legea privind societățile comerciale din RPC (modificată cel mai recent în 2018), atât societățile cu răspundere limitată, cât și societățile pe acțiuni trebuie să țină un registru al acționarilor care să conțină numele (și alte câteva informații de bază) ale acționarilor, o societate nu păstrează, de obicei, informații despre beneficiarul (beneficiarii) său (săi) efectiv(i), în special atunci când există mai multe niveluri de entități în structura corporativă deasupra societății în cauză sau când există persoane desemnate care dețin acțiuni/capitaluri în numele altor persoane.

Societățile cotate la bursă din China sunt obligate, în conformitate cu legile și normele de cotare în vigoare, să facă public numele "controlorilor efectivi", care, în esență, este definit ca fiind o persoană care controlează efectiv acțiunile societății prin intermediul relațiilor de investiții, al acordurilor sau al altor aranjamente. Entitățile reglementate (în primul rând instituțiile financiare) care fac obiectul obligațiilor de combatere a spălării banilor (AML) sunt obligate să colecteze informații privind beneficiarii efectivi ai clienților lor ca parte a exercițiului de identificare a clienților, dar trebuie să păstreze aceste informații strict confidențiale și le pot furniza autorităților de reglementare competente numai atunci când acestea din urmă exercită atribuții administrative sau de supraveghere.

Odată cu modificarea reglementară introdusă în temeiul Legii privind investițiile străine din China (în vigoare de la 1 ianuarie 2020), investitorii străini și întreprinderile cu investiții străine (FIE) trebuie să raporteze informații privind investițiile autorităților de reglementare din RPC. Pentru a pune în aplicare această cerință, Ministerul Comerțului (MOFCOM) și Administrația de Stat pentru Reglementarea Pieței (SMAR) au emis Măsurile privind raportarea informațiilor privind investițiile străine, în vigoare de la 1 ianuarie 2020, în conformitate cu care un investitor străin sau FIE care a fost înființat în China trebuie să raporteze, prin intermediul sistemului de raportare desemnat, anumite informații de bază

privind investitorul străin și controlorul său real la înființarea FIE, în declarațiile anuale ale FIE sau la apariția oricărei modificări a acestor informații. Conform formularului de raportare publicat de MOFCOM, "controlorul real" în acest context se referă la o societate cotate la bursă sau la o persoană fizică care controlează efectiv investitorul străin prin deținerea a cel puțin 50 % din acțiuni/părți sociale, drepturi de vot sau alte drepturi similare sau prin alte mijloace (de exemplu, prin acorduri contractuale sau fiduciare), fiind în măsură să exercite o influență substanțială asupra procesului decizional al acestuia, de exemplu, dreptul de a numi majoritatea directorilor consiliului de administrație (sau a unui organism decizional similar).

Destul de recent, cerința de mai sus a fost extinsă pentru a acoperi nu doar EIF-urile. În conformitate cu Regulamentele administrative privind înregistrarea entităților de piață promulgate de Consiliul de Stat la 27 iulie 2021 și cu normele de punere în aplicare a acestora emise ulterior de SAMR, ambele în vigoare de la 1 martie 2022 (Regulamentele privind înregistrarea entităților de piață), informațiile privind beneficiarul efectiv al unei entități de piață trebuie să fie transmise omologului local competent al SAMR, atunci când entitatea de piață este înființată. În normele de punere în aplicare a Regulamentelor privind înregistrarea entităților de piață se prevede, de asemenea, că Banca Populară a Chinei (PBOC, fiind banca centrală a Chinei responsabilă, printre altele, de regimurile de combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului (CTF) din China) va formula, împreună cu SAMR, norme privind administrarea informațiilor privind beneficiarul efectiv al entităților de piață în timp util.

Cele de mai sus sunt în concordanță cu mesajul din proiectul noii legi antiblanșire a banilor care a fost publicat de PBOC la 1 iunie 2021 pentru consultare publică (proiectul de lege AML). Proiectul de lege AML impune jucătorilor de pe piața din China să raporteze informațiile privind beneficiarii lor efectivi prin intermediul unei platforme de raportare a informațiilor găzduite de SAMR. Autoritatea de reglementare AML din China și alte agenții guvernamentale pot utiliza astfel de informații atunci când își îndeplinesc funcțiile de reglementare.

La 27 decembrie 2021, PBOC și SAMR au publicat, în vederea consultării publice, proiectul de măsuri provizorii privind depunerea de informații referitoare la proprietarii reali finali ai entităților de pe piață (proiectul de măsuri provizorii).

Proiectul de măsuri provizorii ar fi trebuit să intre în vigoare de la 1 martie 2022, dar, evident, acest lucru a fost amânat, iar momentul promulgării oficiale nu este clar. În conformitate cu Proiectul de măsuri provizorii, societățile, parteneriatele și sucursalele societăților străine trebuie să depună informații referitoare la beneficiarii lor efectivi finali la SAMR prin intermediul unui sistem de depunere online desemnat.

O scutire de obligația de a depune informații se referă la o societate sau un parteneriat cu un capital social de cel mult 10 milioane RMB și ai cărui acționari sau asociați sunt toți persoane fizice. În cazul în care nu există nicio persoană fizică, alta decât un acționar sau un asociat, care să exercite controlul asupra acesteia sau care să obțină venituri de pe urma acesteia sau nicio persoană fizică care să exercite controlul asupra acesteia sau care să obțină venituri de pe urma acesteia în alt mod decât prin deținerea de participații la capitalul social sau de participații în parteneriat, o astfel de societate sau parteneriat va fi scutit de obligația de a depune informații. Pentru a beneficia de această scutire, societatea sau parteneriatul trebuie să se angajeze că îndeplinește cerințele.

"Beneficiarul efectiv" al unei societăți comerciale sau al unui parteneriat este definit în cadrul proiectului de măsuri provizorii ca fiind o persoană fizică care deține în cele din urmă (direct sau indirect) 25% sau mai mult din acțiunile/capitalul social/participația în cadrul societății comerciale/parteneriatului sau care, în alt mod, este în măsură (individual sau împreună cu alte persoane) să exercite un control real asupra societății comerciale/parteneriatului sau să se bucure în cele din urmă (direct sau indirect) de 25% sau mai mult din veniturile societății comerciale/parteneriatului.

SAMR împărtășește cu PBOC informațiile privind proprietatea beneficiarilor colectate prin intermediul sistemului său de depunere online. Alte autorități de reglementare din China pot solicita astfel de informații de la PBOC, dacă este necesar pentru îndeplinirea funcțiilor lor legate de AML/ CTF. În plus, instituțiile financiare pot, de asemenea, să caute informațiile privind beneficiarii beneficiari ai entităților de pe piață prin intermediul PBOC atunci când își îndeplinesc obligațiile AML/ CTF. SAMR, PBOC, alte autorități de reglementare relevante și instituțiile financiare păstrează aceste informații strict confidențiale și nu trebuie să le divulge publicului sau să le furnizeze altor părți decât în conformitate cu legislația.

Africa de Sud

În 2015, guvernul sud-african și-a asumat un angajament față de principiile la nivel înalt ale G20 privind transparența proprietății efective. În 2016, Parteneriatul pentru o guvernare deschisă și-a luat angajamentul de a crea un registru central, public, al beneficiarilor efectivi, iar în același an, Cabinetul Africii de Sud a aprobat înființarea unui comitet interdepartamental privind transparența beneficiarilor efectivi.

Africa de Sud are, de asemenea, angajamente în ceea ce privește proprietatea efectivă în conformitate cu recomandările Grupului de Acțiune Financiară Internațională (GAFI) și a fost supusă unei evaluări reciproce între aprilie 2019 și iunie 2021. În raportul său de evaluare reciprocă din 2021 privind măsurile de combatere a spălării banilor (AML)

și a finanțării terorismului (CFT) din Africa de Sud (Raportul MER 2021), GAFI a recunoscut că, deși Africa de Sud dispune de un cadru bun pentru combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului, există în continuare deficiențe semnificative în anumite domenii, inclusiv în ceea ce privește proprietatea efectivă.

GAFI a constatat că agențiile de aplicare a legii nu au fost în măsură să obțină informații exacte și actualizate privind beneficiarii efectivi și că instituțiile responsabile nu au acordat o atenție suficientă punerii în aplicare a unei abordări bazate pe riscuri în ceea ce privește spălarea banilor și finanțarea terorismului și nici obținerii beneficiarilor efectivi finali atunci când au efectuat verificări prealabile ale clienților.

Ca urmare a Raportului MER 2021, Africa de Sud a pus în aplicare Legea de modificare a legilor generale (combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului) din 2022 (Legea de modificare) pentru a remedia deficiențele și a îmbunătăți regimul AML și CFT al țării.

Legea de modificare modifică cinci legi diferite:

- Legea privind controlul proprietății fiduciare, 1988.
- Legea din 1997 privind organizațiile fără scop lucrativ.
- Legea privind Centrul de informații financiare, 2001.
- Legea societăților comerciale din 2008.
- Legea privind reglementarea sectorului financiar, 2017.

Modificările aduse la Legea privind controlul proprietății fiduciare din 1988 și la Legea privind societățile comerciale din 2008 pun bazele pentru ca Africa de Sud să dezvolte un mecanism care să aducă transparență în ceea ce privește proprietatea efectivă a vehiculelor corporative, cum ar fi trusturile și societățile comerciale. Majoritatea acestor modificări au intrat în vigoare la 1 aprilie 2023.

Modificările aduse Legii din 1988 privind controlul proprietății fiduciare includ definiția unei instituții responsabile și a beneficiarului efectiv. O instituție responsabilă are același înțeles ca cel definit în secțiunea 1(1) din Legea privind Centrul de Informații Financiare din 2001. Beneficiarul efectiv al unui trust include:

- Persoana fizică care deține direct sau indirect proprietatea fiduciară.
- Persoana fizică care exercită controlul asupra administrării aranjamentelor fiduciare.
- Aceasta include fondatorul trustului sau, în cazul în care fondatorul este o persoană juridică, o persoană care acționează în numele parteneriatului sau persoana fizică care, direct sau indirect, deține în ultimă instanță sau exercită controlul efectiv asupra persoanei juridice sau parteneriatului respectiv.
- Fiecare fiduciar al fiduciei și, în cazul în care fiduciarul este o persoană juridică care acționează în numele parteneriatului sau persoana fizică care, direct sau indirect, deține în ultimă instanță sau exercită controlul efectiv asupra persoanei juridice sau parteneriatului respectiv.
- Fiecare beneficiar menționat nominal în actul de fiducie sau în declarația constitutivă sau, în cazul în care un

beneficiar menționat nominal este o persoană juridică, un parteneriat sau o persoană care acționează în numele parteneriatului sau o persoană care acționează în temeiul dispozițiilor actului de fiducie, persoana fizică care exercită, direct sau indirect, controlul efectiv al persoanei juridice sau al parteneriatului asupra bunurilor fiduciare relevante.

Administratorii trebuie să stabilească și să înregistreze beneficiarul efectiv al trustului, să țină o evidență a informațiilor prescrise, să depună un registru cu informațiile prescrise la biroul comanditarului și să se asigure că aceste informații sunt actualizate. La rândul său, Maestrul trebuie să păstreze registrul care conține informațiile prescrise. Administratorul fiduciar și Maestrul trebuie să pună informațiile la dispoziția oricărei persoane, așa cum este prevăzut.

Pe lângă legea de modificare, Africa de Sud a adoptat și Legea de modificare a Legii constituționale privind democrația împotriva terorismului și a activităților conexe, 2022. Această din urmă lege modifică Legea din 2004 privind protecția democrației constituționale împotriva terorismului și a activităților conexe, prin consolidarea dispozițiilor sale și extinderea acesteia pentru a include aspecte precum terorismul cibernetic.

Legea societăților comerciale din 2008 a fost modificată prin includerea unei definiții a unei societăți afectate și a unui beneficiar efectiv. Prin societate afectată se înțelege o societate reglementată, astfel cum se prevede la articolul 117 alineatul (1) litera (i), și o societate privată care este controlată de o societate reglementată sau este o filială a acesteia ca urmare a circumstanțelor prevăzute la articolul 2 alineatul (2) litera (a) sau la articolul 3 alineatul (1) litera (a). Un beneficiar efectiv este definit, în ceea ce privește o societate, ca fiind o persoană fizică care, direct sau indirect, deține în ultimă instanță societatea sau exercită controlul prin diverse opțiuni, inclusiv deținerea unui interes efectiv, exercitarea controlului asupra drepturilor de vot, exercitarea sau controlul dreptului de a numi sau de a revoca membrii consiliului de administrație.

La depunerea declarației anuale, societățile vor trebui să prezinte o copie a registrului de valori mobiliare și o copie a registrului de declarare a intereselor beneficiare. Declarația anuală trebuie, de asemenea, pusă la dispoziția oricărei persoane, conform dispozițiilor. În plus față de registrul valorilor mobiliare, o societate care nu se încadrează în

definiția de "societate afectată" trebuie să înregistreze în registrul său de valori mobiliare informațiile prescrise cu privire la persoanele fizice care sunt beneficiarii efectivi ai societății și trebuie să se asigure că aceste informații sunt actualizate în termenul prevăzut după ce au avut loc modificări în ceea ce privește beneficiarii efectivi. O societate afectată trebuie să înființeze și să mențină un registru al persoanelor care dețin un interes efectiv egal sau mai mare de 5% din numărul total de titluri de valoare emise de societate, registru care trebuie actualizat în funcție de informațiile primite prin intermediul unei notificări. Comisia pentru Societăți și Proprietate Intelectuală (Comisia) trebuie să țină un registru de informații, acolo unde este necesar - scopul acestora este de a se asigura că beneficiarii efectivi finali ai entităților din registrul societăților este cunoscut și că abuzul de vehicule corporative ca mijloc de facilitare a spălării banilor și a finanțării terorismului este redus și atenuat.

Deși s-a recunoscut că Africa de Sud a înregistrat progrese tangibile în ceea ce privește remedierea deficiențelor identificate de către GAFI în materie de AML și CFT, s-a considerat că acestea nu sunt suficiente pentru a se evita înscrierea țării pe lista gri a GAFI. Africa de Sud a fost inclusă pe lista gri a GAFI la 24 februarie 2023. Efectul includerii pe lista gri este că Africa de Sud va continua să colaboreze în mod activ cu GAFI pentru a remedia deficiențele strategice ale regimului său de combatere a spălării banilor, a finanțării terorismului și a finanțării proliferării.

Doriți să aflați mai multe despre evoluțiile internaționale în materie de reglementare privind registrele de proprietate efectivă?

Ascultați podcastul nostru despre evoluțiile de reglementare privind registrele de proprietate efectivă

Ultimul nostru podcast "Regulation Tomorrow" prezintă membrii echipei noastre din Marea Britanie, Statele Unite și Australia care discută cele mai recente evoluții de reglementare privind registrele de proprietate efectivă.

Citiți articolele noastre

[Ce înseamnă CTA pentru fondurile de investiții private și family offices](#)

[A cincea directivă a UE privind combaterea spălării banilor: O perspectivă de conformitate reglementară](#)

[Legea privind transparența întreprinderilor: Noi cerințe de raportare a beneficiarilor efectivi pentru toate entitățile cu operațiuni în SUA](#)



[Perspective privind criminalitatea financiară: Evaluarea informațiilor privind beneficiarii efectivi finali](#)

[Un nou registru al entităților de peste mări care dețin terenuri în Marea Britanie](#)

[Un nou registru britanic al beneficiarilor efectivi ai entităților din străinătate](#)

[A intrat în vigoare Registrul UBO pentru trusturi și construcții juridice similare](#)

Edițiile anterioare

Pentru a vizualiza edițiile anterioare ale emisiunii "Regulation Around the World", [vizitați pagina noastră de internet](#), care conține actualizări și podcast-uri anterioare care aplică o perspectivă globală unui subiect de actualitate din industria serviciilor financiare. Edițiile anterioare includ buy now pay later, reziliența operațională, spălarea banilor, ESG, cripto-active și scanarea orizontului.

Contacte cheie la nivel mondial

Regatul Unit



Jonathan Herbst
Şeful global al serviciilor financiare și
Reglementare, Londra
Tel +44 20 7444 3166
jonathan.herbst@nortonrosefulbright.com



Katie Stephen
Co-președinte al departamentului de
contencios financiar
Grupul Servicii, Londra
Tel +44 20 7444 2431
katie.stephen@nortonrosefulbright.com



Hannah Meakin
Partener, Londra
Tel +44 20 7444 2102
hannah.meakin@nortonrosefulbright.com



Simon Lovegrove
Director global de servicii financiare
Cunoaștere, inovare și produse, Londra
Tel +44 20 7444 3110
simon.lovegrove@nortonrosefulbright.com



Albert Weatherill
Partener, Londra
Tel +44 20 7444 5583
albert.weatherill@nortonrosefulbright.com



Matthew Gregory
Partener, EMEA
Tel +44 7725 496651
matthew.gregory@nortonrosefulbright.com

Statele Unite ale Americii



Kevin Harnisch
Şef al departamentului de reglementare,
investigații, valori mobiliare și
conformitate, Washington DC
Tel +1 202 662 4520
kevin.harnisch@nortonrosefulbright.com



Tom Delaney
Partener, Washington
Tel +1 202 662 4531
thomas.delaney@nortonrosefulbright.com



Tim Byrne
Partener, New York
Tel +1 212 318 3260
tim.byrne@nortonrosefulbright.com

Canada



Tim Stewart
Partener, Toronto
Tel +1 416 216 3985
tim.stewart@nortonrosefulbright.com

Hong Kong



Etelka Bogardi
Partener, Hong Kong
Tel +852 3405 2578
etelka.bogardi@nortonrosefulbright.com

Singapore



Wilson Ang
Partener, șeful departamentului de
reglementare pentru Asia, Singapore
Tel +65 6309 5392
wilson.ang@nortonrosefulbright.com

Shanghai



Sun Hong
Partener, Shanghai
Tel +86 21 6137 7020
hong.sun@nortonrosefulbright.com

Africa de Sud



Desiree Reddy
Director, Johannesburg
Tel +27 11 685 8673
desiree.reddy@nortonrosefulbright.com

Australia



Jon Ireland
Partener, Sydney
Tel +61 2 9330 8773
jon.ireland@nortonrosefulbright.com



Rajae Rouhani
Partener, Melbourne
Tel +61 3 8686 6239
rajaee.rouhani@nortonrosefulbright.com



Jeremy Moller
Consilier principal - Consiliere în
domeniul riscului Sydney
Tel +61 2 9330 8086
jeremy.moller@nortonrosefulbright.com

Franța



Sebastien Praicheux
Partener, Paris
Tel +33 1 56 59 54 54 25
sebastien.praicheux@nortonrosefulbright.com



Roberto Cristofolini
Partener, Paris
Tel +33 1 56 59 52 52 45
roberto.cristofolini@nortonrosefulbright.com

Germania



Ute Brunner-Reumann
Consilier juridic, Frankfurt
Tel +49 69 505096 448
ute.brunner-reumann@nortonrosefulbright.com



Jochen Mann
Consilier juridic, Frankfurt
Tel +49 69 505096 203
jochen.mann@nortonrosefulbright.com

EAU



Matthew Shanahan
Partener, Dubai
Tel +971 4 369 6343
matthew.shanahan@nortonrosefulbright.com

Itali



Salvatore Iannitti
Partener, Milano
Tel +39 02 86359 429
salvatore.iannitti@nortonrosefulbright.com



Pietro Altomani
Consilier juridic, Milano
Tel +39 02 86359 476
pietro.altomani@nortonrosefulbright.com



Anna Carrier
Consultant, Bruxelles
Tel +32 2 237 61 46
anna.carrier@nortonrosefulbright.com

Luxemburg



Claire Guilbert
Partener, Luxemburg
Tel +352 28 57 57 39 298
claire.guilbert@nortonrosefulbright.com



Dorothee Ciolino
Consilier juridic, Luxemburg
Tel +352 28 57 57 39 223
dorothee.ciolino@nortonrosefulbright.com

Olanda



Floortje Nagelkerke
Partener, Amsterdam
Tel +31 20 462 9426
floortje.nagelkerke@nortonrosefulbright.com



Nikolai de Koning
Asociat senior, Amsterdam
Tel +31 20 462 9407
nikolai.dekoning@nortonrosefulbright.com

NORTON ROSE FULBRIGHT

Norton Rose Fulbright este o firmă de avocatură globală. Oferim corporațiilor și instituțiilor financiare preeminente din lume servicii complete de drept al afacerilor. Avem peste 3700 de avocați și alți membri ai personalului juridic în Europa, Statele Unite, Canada, America Latină, Asia, Australia, Africa și Orientul Mijlociu.

Dreptul în lume

nortonrosefulbright.com

Norton Rose Fulbright Verein, o verein elvețiană, ajută la coordonarea activităților membrilor Norton Rose Fulbright, dar nu oferă ea însăși servicii juridice clienților. Norton Rose Fulbright are birouri în peste 50 de orașe din întreaga lume, inclusiv în Londra, Houston, New York, Toronto, Mexico City, Hong Kong, Sydney și Johannesburg. Pentru mai multe informații, consultați nortonrosefulbright.com/legal-notices.

Scopul acestei comunicări este de a furniza informații cu privire la evoluțiile din domeniul juridic. Ea nu conține o analiză completă a legii și nici nu constituie o opinie a vreunei entități Norton Rose Fulbright cu privire la aspectele de drept discutate. Trebuie să solicitați consultanță juridică specifică în legătură cu orice problemă particulară care vă privește. Dacă aveți nevoie de consiliere sau de informații suplimentare, vă rugăm să vă adresați persoanei de contact obișnuite de la Norton Rose Fulbright.

© Norton Rose Fulbright LLP. Extrasele pot fi copiate cu condiția să se menționeze sursa de informații.