



O R D I N

privind aprobarea mecanismului de supraveghere a activității asociațiilor și fundațiilor înființate în baza Ordonanței Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2005

În temeiul:

- prevederilor art. 26¹ alin. (9) și art. 40 alin. (2) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederilor art. 5 alin. (2) din Regulamentul de organizare și funcționare a Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 491/2021, cu modificările și completările ulterioare,

**Președintele Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor
emite prezentul**

ORDIN

Art.1 - (1) La data intrării în vigoare a prezentului ordin, se aprobă mecanismul de supraveghere a activității asociațiilor și fundațiilor înființate în baza Ordonanței Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2005, prevăzut în Anexa care face parte integrantă din prezentul ordin, denumit în continuare mecanism de supraveghere.

Art. 2 - Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I și intră în vigoare la data publicării.

**Președintele Oficiului Național de Prevenire și
Combatere a Spălării Banilor**

BOGDAN STAN

București, _____ 2025
Nr. _____

Mecanismul de supraveghere a activității asociațiilor și fundațiilor înființate în baza Ordonanței Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2005

Art. 1 - (1) În temeiul art. 26¹ din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Lege, Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor, denumit în continuare Oficiul, supraveghează pe bază de risc activitatea asociațiilor și fundațiilor înființate în baza Ordonanței Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2005, cu modificările și completările ulterioare și identifică tipurile de asociații și fundații vulnerabile la utilizarea abuzivă în scopul finanțării terorismului.

(2) În aplicarea alin. (1), Oficiul ia în considerare rezultatele evaluării riscurilor de spălare a banilor și finanțare a terorismului, la nivel național și sectorial, prevăzute la art. 1 alin. (3) și (4) din Lege.

Art. 2 - (1) Oficiul supraveghează asociațiile și fundațiile prevăzute la art. 1 alin. (1) prin efectuarea analizei de risc, în cadrul căreia se prelucrează datele și informațiile din Registrul național al persoanelor juridice fără scop lucrativ și din Registrul central al beneficiarilor reali pentru asociații și fundații, organizate și gestionate de Ministerul Justiției.

(2) Analiza de risc prevăzută la alin. (1) se realizează utilizând indicatori de risc prevăzuți în Anexa care face parte integrantă din prezentul ordin și se actualizează cel puțin o dată la 4 ani.

(3) În aplicarea alin. (1), Oficiul poate solicita autorităților și instituțiilor prevăzute la art. 1 alin. (1) din Lege, Secretariatului General al Guvernului, Ministerului Justiției, Autorității Naționale de Administrare Fiscală și oricăror altor autorități sau instituții publice sau private, cel puțin următoarele date și informații necesare îndeplinirii atribuțiilor prevăzute de lege:

- a) situațiile financiare anuale;
- b) evidența registrului entităților/unităților de cult;
- c) evidența asociațiilor și fundațiilor de utilitate publică;
- d) evidența asociațiilor și fundațiilor care sunt înregistrate cu activitate economică;
- e) evidența asociațiilor și fundațiilor care au beneficiat de resurse de la autoritățile publice;
- f) evidența cenzorilor care certifică conformitatea și legalitatea informațiilor furnizate în situațiile financiare ale asociațiilor și fundațiilor;
- g) informații referitoare la asociați sau fondatori;
- h) situația conturilor deschise la instituțiile de credit.

(4) Raportul de activitate anual publicat de Oficiu pe pagina sa de internet cuprinde și o sinteză a activității de supraveghere a asociațiilor și fundațiilor prevăzute la art. 1 alin. (1).

(5) Oficiul publică pe pagina sa de internet tipurile de asociații și fundații identificate ca fiind vulnerabile la utilizarea abuzivă în scopul finanțării terorismului, determinate prin identificarea activităților unei asociații sau fundații, care o pot expune riscului de utilizare abuzivă în scopul finanțării terorismului, fără date de identificare a asociației sau fundației.

Art. 3 - La cererea Oficiului, asociațiile și fundațiile prevăzute la art. 1 alin. (1) pun la dispoziția acestuia datele și informațiile necesare îndeplinirii atribuțiilor prevăzute de lege, în termen de maximum 15 zile de la data primirii solicitării, iar pentru cererile care prezintă un caracter de urgență, în termenul indicat de Oficiu.

Art. 4 - (1) Asociațiile și fundațiile prevăzute la art. 1 alin. (1) implementează, la nivel intern, controale adecvate și iau măsuri necesare pentru aducerea la îndeplinire a dispozițiilor art.26¹ alin (3) din Lege.

(2) În aplicarea alin. (1), Consiliul director aprobă și implementează o procedură internă de protecție împotriva utilizării abuzive în scopul finanțării terorismului, prin care sunt centralizate unitar informațiile privind:

- a) sursa fondurilor și a bunurilor primite;
- b) identitatea persoanelor către care sunt transferate fondurile și bunurile.

(3) Procedura internă prevăzută la alin. (1), include:

a) controale interne adecvate pentru a asigura faptul că fondurile sunt contabilizate integral și sunt cheltuite în conformitate cu scopul și obiectivele activității declarate în statut;

b) măsuri rezonabile pentru confirmarea faptului că sunt colectate informații de identificare a beneficiarilor fondurilor și asociațiilor/ fundațiilor asociate.

(4) Consiliul director verifică anual, odată cu aprobarea situațiilor financiare, că procedura este implementată.

Art. 5 - (1) Pentru atenuarea riscurilor identificate în urma analizei de risc prevăzute la art. 2 alin. (1), Oficiul elaborează programe educaționale pentru asociații și fundații, în colaborare cu Ministerul Justiției și cu autoritățile și instituțiile prevăzute la art. 1 alin. (1) din Lege, precum și cu orice alte autorități sau instituții publice sau private.

(2) Programele educaționale prevăzute la alin. (1) au ca scop atât creșterea gradului de conștientizare în rândul asociațiilor și fundațiilor, precum și al comunității de donatori, cu privire la potențialele vulnerabilități ale acestora la abuzurile în scopul finanțării terorismului, la riscurile de finanțare a terorismului, precum și la măsurile pe care le pot adopta pentru a se proteja împotriva acestor abuzuri, cât și creșterea încrederii publicului în activitățile desfășurate de asociații și fundații.

(3) Programele educaționale prevăzute la alin. (1) se realizează de cel puțin două ori pe an și se publică pe pagina de internet a Oficiului - www.onpcsb.ro la secțiunea "*Programe educaționale - Asociații și fundații*".

(4) Oficiul cooperează cu asociațiile și fundațiile prevăzute la art. 1 alin. (1) pentru a elabora și perfecționa cele mai bune practici de abordare a vulnerabilităților și riscurilor de finanțare a terorismului, având ca obiectiv protejarea acestora împotriva abuzurilor în scopul finanțării terorismului, prin emiterea de îndrumări care se publică pe pagina de internet a Oficiului.

Indicatori de risc relevanți pentru utilizarea abuzivă a asociațiilor și fundațiilor în scopul finanțării terorismului

I. Indicatori generali

- a) Asociația sau fundația își desfășoară activitatea într-o jurisdicție cu risc ridicat.
- b) Utilizarea fondurilor nu este în concordanță cu scopul pentru care a fost înființată asociația sau fundația.
- c) Scopul pentru care au fost atrase fondurile aflate la dispoziția asociației sau fundației nu este în concordanță cu statutul acesteia.
- d) Asociația sau fundația care organizează acțiuni umanitare în zone de conflict a transferat fonduri semnificative către entități ale căror activități nu au nicio legătură cu serviciile umanitare.
- e) Platformele de finanțare participativă și rețelele sociale sunt utilizate pentru a solicita donații, iar apoi interfața online dispare sau este închisă.
- f) Asociația sau fundația a fost înființată în ultimele 12 luni.
- g) Lipsa documentației privind întocmirea procedurii interne prevăzute la art. 4 alin. (2) din mecanismul de supraveghere.
- h) Utilizarea mai multor conturi personale și de afaceri sau a conturilor asociațiilor sau fundațiilor pentru a colecta și apoi a transfera fonduri imediat sau după o perioadă scurtă de timp către un număr mic de beneficiari.
- i) Asociația sau fundația autorizează o terță parte să-i utilizeze contul/conturile pentru a transfera fonduri în străinătate, în special către țări cu risc ridicat;
- j) Fondurile colectate de asociație sau fundație pentru diferite acțiuni umanitare sunt dirijate către o entitate teroristă.
- k) Înființarea de asociații sau fundații, având ca obiectiv declarat în statut activități caritabile, dar care sunt folosite ca paravan de către organizațiile teroriste pentru primirea de donații.
- l) Informații mass-media cu privire la conexiunile asociației sau fundației cu terorismul.
- m) Neconcordanțe privind beneficiarul real al asociației sau fundației sau imposibilitatea identificării acestuia.
- n) Efectuarea de tranzacții prin canale de transmitere de fonduri nereglementate.

II. Indicatori relevanți pentru activitățile asociațiilor și fundațiilor

- a) Asociația sau fundația efectuează tranzacții în numerar fără o justificare adecvată.
- b) Asociația sau fundația are proiecte și/sau parteneri într-o zonă cunoscută pentru activități ale entităților teroriste.
- c) Neconcordanțe între tiparul sau dimensiunea tranzacțiilor financiare și scopul și activitatea declarate în statutul asociației sau fundației.
- d) Creștere atipică a frecvenței și numărului tranzacțiilor financiare în conturile asociației sau fundației sau, dimpotrivă, asociația sau fundația deține fonduri în contul său pentru o perioadă foarte lungă de timp.

e) Retrageri de numerar neobișnuite sau atipice (ținând cont de faptul că asociația sau fundația poate apela în mod legitim la numerar atunci când operează în anumite jurisdicții cu puține servicii financiare);

f) Asociația sau fundația primește sau transferă fonduri de la / către jurisdicții cu risc ridicat sau de la / către persoane suspectate de implicare în activități teroriste sau aflate în conexiune cu entități teroriste.

g) Neevidențierea sau evidențierea parțială în documentele financiar-contabile a sumelor de bani primite cu titlu de donație.

III. Indicatori relevanți pentru directorii și personalul angajat al asociației sau fundației

a) Organele de conducere ale asociației sau fundației sau personalul angajat al acestora au legături cu terți care susțin sau sunt implicați în activități teroriste.

b) Organele de conducere ale asociației sau fundației sau personalul angajat al acestora transferă bani din contul organizației în conturi personale.