

Reglaments

Decret 215/2022, del 25 de maig del 2022

Decret 215/2022, del 25-5-2022, de modificació del Reglament regulador del Registre de Prestadors de Serveis a Fideïcomisos i Instruments Jurídics Anàlegs, aprovat pel Decret del 6 de febrer del 2019.

Exposició de motius

La Llei 37/2021 ha modificat la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme, incorporant a l'ordenament jurídic andorrà les disposicions de la Directiva (UE) 2018/843 del Parlament Europeu i del Consell, del 30 de maig del 2018, per la qual es modifica la Directiva (UE) 2015/849, relativa a la prevenció de l'ús del sistema financer per al blanqueig de capitals o el finançament del terrorisme, i per la qual es modifiquen les directives 2009/138/CE i 2013/36/UE –5a Directiva europea.

La transposició completa d'aquestes disposicions en compliment dels compromisos de transposició normativa que deriven de l'Acord monetari entre el Principat d'Andorra i la Unió Europea requereix modificar el Reglament regulador del Registre de Prestadors de Serveis a Fideïcomisos i Instruments Jurídics Anàlegs, aprovat pel Decret del 6 de febrer del 2019.

Amb aquesta modificació reglamentària es completa la transposició de la 5a Directiva, principalment, ampliant el possible accés a la informació que consti en aquest Registre, fins ara limitat a autoritats competents, als subjectes obligats, a altres persones que acreditin un interès legítim i a les persones que sol·licitin informació relativa a fideïcomisos o instruments jurídics anàlegs que siguin titulars de participacions de control de persones jurídiques.

A proposta del ministre de Finances, el Govern, en la sessió del 25 de maig del 2022, aprova aquest Decret amb el contingut següent:

Article 1

Es modifica l'apartat 1 de l'article 1 del Reglament regulador del Registre de Prestadors de Serveis a Fideïcomisos i Instruments Jurídics Anàlegs, aprovat pel Decret del 6 de febrer del 2019, que queda redactat en els termes següents:

"Article 1. Àmbit d'aplicació

1. Aquest Reglament regula el registre de persones que operen al Principat d'Andorra i gestionen relacions o acords fiduciaris de qualsevol tipus, fideïcomisos o trusts, fundacions públiques o privades estrangeres o qualsevol altre vehicle anàleg, estiguin o no subjectes al dret andorrà, en els termes que estableix l'apartat 6 de l'article 68 de la Llei 21/2014, del 16 d'octubre, de bases de l'ordenament tributari i l'apartat 2 de la disposició addicional tercera de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme.

El registre s'anomena Registre de Prestadors de Serveis a Fideïcomisos i Instruments Jurídics Anàlegs."

Article 2

S'incorpora l'apartat 4 a l'article 10 del Reglament regulador del Registre de Prestadors de Serveis a Fideïcomisos i Instruments Jurídics Anàlegs, aprovat pel Decret del 6 de febrer del 2019, que queda redactat en els termes següents:

"Article 10. Actualització de la informació inscrita al Registre

[...]

4. Els subjectes obligats i, si procedeix i en la mesura en què aquesta obligació no interfereixi innecessàriament en les seves funcions, les autoritats competents han d'informar el Registre sobre qualsevol discrepància que observin entre la informació relativa al beneficiari efectiu que figuri al Registre i la informació relativa al beneficiari efectiu de la qual disposin.

En cas que s'informi de discrepàncies, el Registre ha de prendre les mesures adequades per resoldre-les en un termini adequat i, si procedeix, inclou mentrestant una anotació específica al Registre."

Article 3

Es modifica l'apartat 1 de l'article 12 i s'incorporen els apartats 2, 3, 4 i 5 a l'article 12 del Reglament regulador del Registre de Prestadors de Serveis a Fideïcomisos i Instruments Jurídics anàlegs, aprovat pel Decret del 6 de febrer del 2019, que queda redactat en els termes següents:

"Article 12. Accés a la informació del Registre

1. La informació inscrita en el Registre està a disposició de:

- a) L'Administració tributària, el Ministeri de Finances, la Uifand, l'Autoritat Financera Andorrana, les autoritats judicials, el Ministeri Fiscal, la Policia i qualsevol altra autoritat competent en matèria de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors, els delictes subjacents connexos i el finançament del terrorisme, el rastreig i la confiscació o l'embargament i el comís d'actius d'origen delictiu, sense cap restricció;
- b) Els subjectes obligats en els termes que defineix l'article 2 de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme;
- c) Qualsevol persona física o jurídica que pugui demostrar un interès legítim;
- d) Tota persona física o jurídica que presenti una sol·licitud per escrit relativa a un fideïcomís o instrument jurídic anàleg que sigui titular d'una participació de control d'una persona jurídica a través de la propietat directa o indirecta d'un percentatge suficient d'accions o drets de vot o drets de propietat en aquesta entitat, incloses les carteres d'accions al portador, o mitjançant el control per altres mitjans.

Les persones a què es refereixen les lletres *c* i *d* tenen accés al nom i als cognoms, el mes i l'any de naixement, la nacionalitat i el país de residència del beneficiari efectiu, i a l'abast de la seva condició de beneficiari efectiu.

L'accés a la informació sobre els beneficiaris efectius que consti en el Registre es fa de conformitat amb la legislació sobre protecció de dades.

2. Es pot denegar l'accés a la totalitat o una part de la informació sobre els beneficiaris efectius les persones a què es refereix l'apartat 1, lletres *b*, *c* i *d*, si tal accés pot exposar el beneficiari efectiu a un risc desproporcionat de frau, segrest, xantatge, extorsió, assetjament, violència o intimidació, o si el seu beneficiari efectiu és un menor o té alguna incapacitat no relacionada amb l'edat. Aquesta excepció no s'aplica als subjectes obligats financers ni als notaris ni als saigs.

3. Les persones obligades poden sol·licitar de manera motivada al Registre que se suspengui l'accés a la informació relativa als beneficiaris efectius o que es limiti a una part de la informació. Les sol·licituds tenen efecte suspensiu temporal respecte a la tramitació de les sol·licituds d'informació que afectin els beneficiaris efectius del fideïcomís i instruments jurídics anàlegs, fins que s'emeti la resolució del Registre.

4. En el cas que la persona obligada al·legui que el beneficiari efectiu és menor o té alguna incapacitat no relacionada amb l'edat, ha d'acreditar aquests fets mitjançant la presentació de la documentació acreditativa corresponent, que s'ha d'adjuntar a la sol·licitud.

El Registre valora la documentació aportada i emet una resolució motivada en què accepta o denega la sol·licitud en el termini de cinc dies hàbils des de la data de la presentació.



5. En cas que la persona obligada sol·licitant al·legui que l'accés a la informació del beneficiari efectiu l'exposa a un risc de frau, segrest, xantatge, extorsió, assetjament, violència o intimidació, el Registre remet immediatament la sol·licitud al ministeri encarregat de l'interior juntament amb la documentació que l'acompanya.

Si el ministeri encarregat de l'interior, tenint en compte la documentació aportada i les al·legacions efectuades, aprecia indicis o l'existència del risc al·legat, n'informa per escrit i de manera motivada el Registre perquè mantingui la suspensió de l'accés a la informació del beneficiari efectiu.

En el cas contrari, ho comunica al Registre per escrit i de manera motivada perquè s'aixequi la suspensió de la tramitació de les sol·licituds d'informació.

La suspensió de l'accés a la informació del beneficiari efectiu té una durada d'un any, renovable a instància de la persona obligada sol·licitant mitjançant el procediment que regula aquest article.

Contra la resolució del Registre, les persones obligades sol·licitants a què es refereixen l'apartat 4 i el 5 poden interposar recurs en via administrativa en els termes establerts en el Codi de l'Administració."

Disposició final única

Aquest Decret entra en vigor l'endemà de publicar-se al *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra*.

Cosa que es fa pública per a coneixement general.

Andorra la Vella, 25 de maig del 2022

Xavier Espot Zamora
Cap de Govern