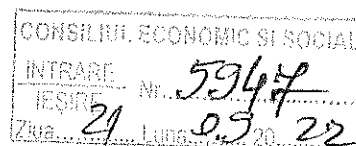


## NOTĂ DE FUNDAMENTARE

### Secțiunea 1

#### Titlul proiectului de act normativ



### ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ pentru modificarea și completarea unor acte normative

### Secțiunea a 2-a

#### Motivul emiterii actului normativ

#### 2.1 Sursa proiectului de act normativ

I. Propunerea de la Art. I din proiectul de act normativ a avut în vedere propunerile și observațiile rezultate din activitatea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și aspecte semnalate de către organizațiile de profil, rezultate din implementarea Sistemului RO e-transport.

#### 2.2 Descrierea situației actuale

I. Având în vedere fenomenul de fraudă și evaziune fiscală ce se manifestă în domeniul comercializării bunurilor pe teritoriul național și ținând cont de faptul că activitățile comerciale menționate includ o componentă de transport, s-a impus adoptarea unui act normativ în vederea monitorizării transporturilor de bunuri cu risc fiscal ridicat.

Astfel, Guvernul României a aprobat Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022 prin care se stabilește implementarea sistemului electronic integrat RO e-Transport de monitorizare a transporturilor rutiere de bunuri cu risc fiscal ridicat. Sistemul va monitoriza în timp real deplasarea bunurilor cu risc fiscal ridicat pe teritoriul României, astfel: transportul bunurilor achiziționate și livrate intracomunitar, transportul bunurilor care fac obiectul operațiunilor vamale, transportul bunurilor între două locații situate pe teritoriul național.

Sistemul RO e-Transport include module informatice de gestiune a transporturilor de bunuri, care generează coduri unice de înregistrare pentru fiecare transport, elemente de interconectare cu camere de luat vederi și alte dispozitive specifice de monitorizare a traficului rutier și componente software pentru analiza integrată a datelor. Sistemul va utiliza date și informații deținute la nivelul instituțiilor sau autorităților publice cu atribuții în domeniul transportului rutier și va fi interconectat cu celelalte sisteme informatice existente la nivelul Ministerului Finanțelor, Agenției Naționale de Administrare Fiscală sau Autorității Vamale Române.

Astfel, este obligatorie declararea anticipată a datelor aferente transporturilor rutiere a bunurilor cu risc fiscal ridicat, în funcție de tipul operațiunii, beneficiarului sau, după caz, furnizorului din România, de la data de 1 iulie 2022. Ele sunt valabile o perioadă prestabilită de 5 zile de la data începerii transportului, iar sistemul permite modificarea datelor declarate până la intrarea pe teritoriul național sau până la punerea în mișcare a vehiculului transportor.

În prezent, Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022, cu modificările ulterioare, definește termenii și expresiile utilizate în cuprinsul actului normativ, însă acestea nu acoperă toate situațiile care pot să apară în practică. Astfel, cu titlu de exemplu, definiția "organizatorul transportului" nu conține

operatorul economic, astfel cum este definit de ordonanța de urgență, și persoana fizică care transportă în nume propriu bunurile cu risc fiscal ridicat. În același context, definiția *"transportul pe teritoriul național al bunurilor cu risc fiscal ridicat"* nu cuprinde *transportul bunurilor returnate, care nu au făcut obiectul recepției, între operatori economici diferiți sau între un operator economic și o persoană fizică și nici transportul bunurilor în cadrul unor operațiuni comerciale reprezentând un nontransfer și transportul bunurilor reprezentând stocuri la dispoziția clientului conform art. 270 alin. (12) lit. f) și art. 270<sup>1</sup> din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările ulterioare.*

Potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 41/2022, cu modificările ulterioare, autoritățile sau instituțiile publice care, direct sau prin intermediul structurilor subordonate sau coordonate, dețin orice fel de date sau informații necesare îndeplinirii scopului actului normativ, au obligația de a le pune la dispoziție gratuit Agenției Naționale de Administrare Fiscală, pe bază de protocol încheiat în acest sens. Totodată, pentru realizarea atribuțiilor specifice prevăzute în actele normative, autoritățile sau instituțiile publice pot avea acces la datele și informațiile din Sistemul RO e-Transport, pe bază de protocol încheiat în acest sens cu Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022, cu modificările ulterioare stabilește, la art. 8 alin.(1), utilizatorii care au obligația declarării datelor în Sistemul RO-e-Transport, fără să acopere toate operațiunile comerciale/situațiile care pot să apară în practică.

În prezent, actul normativ nu prevede obligația actualizării, în perioada de valabilitate a codului UIT, a informațiilor privind identificarea vehiculului de transport rutier, dacă acestea se modifică înainte de repunerea în mișcare.

Actul normativ nu prevede modalitatea de declarare a datelor în situația în care Sistemul RO-e-Transport nu este funcțional.

În prezent, termenul de valabilitate a codului UIT este de 5 zile calendaristice începând cu data declarată pentru începerea transportului, însă, în cazul anumitor operațiuni comerciale, din motive obiective, pot să apară întârzieri, termenul fiind astfel insuficient.

Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022, cu modificările ulterioare, reglementează, la art. 13, sancțiuni contravenționale pentru nerespectarea prevederilor ordonanței, iar la art. 14, prevederi referitoare la constatarea și aplicarea acestor sancțiuni.

Potrivit art. 18 din acest act normativ prevederile art. 13 și 14 intră în vigoare la data de 1 octombrie 2022.

Contribuabilii, asociațiile/federațiile/confederațiile acestora, precum și alți parteneri instituționali și-au manifestat sprijinul pentru autoritățile fiscale în implementarea sistemului RO e-Transport, apreciind că acesta este unul promițător, care va asigura tratamentul echitabil al transporturilor de bunuri pe teritoriul României, eliminând o parte considerabilă a aspectelor ce țin de practici evazioniste adoptate de către unii contribuabili. De asemenea, se apreciază că această măsură este cu atât mai utilă, cu cât completează celelalte proiecte de digitalizare din domeniul fiscal.

Cu toate acestea, reprezentanții mediului de afaceri, au solicitat amânarea termenului stabilit de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022, de la care se pot sancționa faptele reglementate la art. 13, întrucât este necesară o perioadă mai lungă de timp pentru adaptarea sistemelor informatice și a metodologiilor de lucru ale contribuabililor la cerințele de conformare care privesc declararea bunurilor cu risc fiscal ridicat care presupun modificări însemnate ale sistemelor informatice și atragerea unor resurse umane suplimentare.

De asemenea, un termen mai îndelungat de la care să se aplice sancțiuni pentru nerespectarea prevederilor actului normativ ar evita un blocaj la nivelul contribuabililor care desfășoară activități în domeniul comerțului și transportului de bunuri cu risc fiscal ridicat, cu consecințe negative atât în ceea ce privește desfășurarea în viitor a activității, cât și acumularea de datorii către bugetul general consolidat al statului, ca urmare a dificultății privind plata la termen a obligațiilor fiscale datorate.

II. Prin Legea 207/2022 pentru reglementarea unor măsuri privind cadrul general aplicabil constituirii și funcționării băncilor de dezvoltare din România, a fost reglementat cadrul general privind constituirea și funcționarea băncilor de dezvoltare pe teritoriul României.

Totodată în conformitate cu prevederile art. 4 alin 1 din Legea 207/2022 constituirea, organizarea și funcționarea fiecărei bănci de dezvoltare se stabilesc prin hotărâre a Guvernului, la propunerea Ministerului Finanțelor, care reprezintă statul român, în calitate sa de acționar unic al fiecărei bănci de dezvoltare.

Astfel, la nivelul Ministerului Finanțelor a fost inițiat un proiect de Hotărâre privind organizarea și funcționarea Băncii de Dezvoltare a României, potrivit căruia Banca va fi administrată în sistem dualist de către un Consiliu de Supraveghere și un Directorat.

În conformitate cu prevederile art. 153<sup>6</sup> alin. (5) din Legea Societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare "Consiliul de supraveghere alege dintre membrii săi un președinte al consiliului".

Având în vedere importanța funcției de supraveghere exercitată de consiliu, a faptului că președintele consiliului veghează la funcționarea generală eficientă a acestuia, și ținând cont de importanța băncilor de dezvoltare pentru atingerea obiectivelor din PNRR, numirea președintelui acestui for de către adunarea generală a acționarilor, ar contribui la eficientizarea activității consiliului, sens în care se impune derogarea de la art. 153<sup>6</sup> alin. (5) din Legea Societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în sensul în care prin actul normativ să se stipuleze că președintele consiliului de supraveghere este numit de adunarea generală ordinară a acționarilor.

III. În contextul dispozițiilor Ordinului Băncii Naționale a României nr. 7/26.11.2021 privind amortizorul aferent instituțiilor de credit autorizate în România și identificate drept alte instituții de importanță sistemică (O-SII), între instituțiile de credit autorizate în România și care au fost identificate la nivel național ca fiind "alte instituții de importanță sistemică (O- SII)" a fost inclusă și Banca de Export-Import a României EximBank S.A., începând cu data de 01.01.2022, astfel se impune modificarea Legii 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK - S.A.

În conformitate cu prevederile Regulamentului Băncii Naționale a României nr. 5/2013 privind cerințe prudentiale pentru instituțiile de credit, cu modificările și completările ulterioare, se impune ca organul de conducere al instituției de credit să fie format dintr-un număr suficient de membri care dețin cunoștințe în fiecare domeniu de activitate al instituției de credit, pentru a permite administrarea și supravegherea în mod eficientă a băncii, precum și a unui număr adecvat de membri independenți.

În acest context, reclassificarea unei instituții de credit precum instituție de importanță sistemică (O-SII) poate necesita redimensionarea organului de conducere atât din perspectiva comitetelor de lucru din cadrul organului de conducere dar și a numărului de administratori independenți care este considerat adecvat pentru funcționarea în bune condiții a instituției de credit.

Astfel, potrivit prevederilor art. 108<sup>2</sup> alin (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2007, cu modificările și completările ulterioare, toate instituțiile de credit trebuie să aibă membri independenți în componența consiliului de administrație și a consiliului de supraveghere, cerințele cu privire la numărul și criteriile de independență ale membrilor respectivi fiind stabilite prin reglementări emise de Banca Națională a României.

Prin scrisoarea emisă de Banca Națională a României, având nr. FG/163/10.03.2022, se recomandă ca, în cazul instituțiilor de credit semnificative de tip O-SII, situație în care se regăsește și EximBank S.A., pentru constituirea și funcționarea în mod adecvat a celor patru comitete care funcționează la nivelul organului de conducere în funcția sa de supraveghere (Comitetul de audit, Comitetul de Administrare a

Riscurilor, Comitetul de Nominalizare și Comitetul de Remunerare), numărul adecvat de membri independenți ai organului de conducere în funcția sa de supraveghere să fie asigurat de un număr minim de 3 membri independenți.

Potrivit prevederilor Regulamentului Băncii Naționale a României nr. 5/2013 privind cerințe prudențiale pentru instituțiile de credit, cu modificările și completările ulterioare, în cazul instituțiilor de credit identificate ca fiind de importanță sistemică, cele patru comitete organizate la nivelul organului de conducere în funcția sa de supraveghere, respectiv comitetul de audit, comitetul de administrare a riscurilor, comitetul de nominalizare și comitetul de remunerare trebuie să dispună de o componentă de minim 3 membri din care majoritatea membrilor, inclusiv președintele comitetului, trebuie să fie independenți, comitetele neputând avea o componentă identică iar instituțiile de credit trebuind să aibă în vedere rotația periodică a președinților și a membrilor comitetelor.

Structura actuală a Consiliului de Administrație a EximBank S.A., aflat în mandat până la data de 09.10.2023 este formată din 7 membri, 3 administratori executivi și 4 neexecutivi (din care 2 sunt independenți) nu permite conformarea la cerințele de reglementare ale Băncii Naționale a României.

Totodată, prevederile actuale ale Legii 96/2000 stabilesc rata de dobândă aplicabilă disponibilităților la vedere la nivelul ratei de dobândă la trei luni și actualizată lunar, iar rata de dobândă aplicabilă depozitelor la termen funcție de cotațiile primite de la primii 5 dealeri primari. Prevederile actuale nu corelează nivelul ratelor dobânzilor cu termenele depozitelor la termen plasate de către Ministerul Finanțelor la Eximbank. De asemenea, prevederile actuale creează dificultăți în procesul de obținere a cotațiilor aferente depozitelor pe termene mai lungi, acolo unde referința poate fi obținută într-un mod simplu și transparent prin raportarea la ratele fixing aferente randamentelor titlurilor de stat pe diferite maturități publicate zilnic de către BNR, ceea ce implică necesitatea stabilirii unui mecanism mai eficient de determinare a ratei dobânzii aplicabile fondurilor puse la dispoziția EximBank pe durata determinată.

IV. Totodată, se impune modificarea și completarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, ținând cont de urgența creării cadrului legal necesar în vederea utilizării unor instrumente financiare aferente procesului de administrare a datoriei publice pe care Ministerul Finanțelor le are în vedere în perioada următoare precum și a introducerii unor dispoziții legale necesare realizării și utilizării obligațiilor verzi, sociale și de dezvoltare durabilă de către Ministerul Finanțelor.

- În cazul operațiunilor de administrare a riscurilor aferente obligațiilor de natura datoriei publice guvernamentale, Ministerul Finanțelor este autorizat să realizeze, în numele statului, tranzacții cu instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscurilor asociate portofoliului de datorie publică guvernamentală. În acest scop, Ministerul Finanțelor poate încheia contracte de compensare și/sau de compensare cu clauza de exigibilitate imediată cu instituții financiare și/sau cu entități înființate în acest scop de către instituțiile financiare.

- În scopul efectuării de tranzacții cu instrumente financiare derivate, Ministerul Finanțelor a încheiat Acorduri - cadru de tip ISDA Master Derivative Agreement cu mai multe instituții financiare în baza cărora intenționează să realizeze tranzacții cu instrumente financiare derivate, cum ar fi cele de tipul swap-urilor pe valute și swap-urilor pe rata de dobândă. De exemplu, prin utilizarea acestor instrumente, în funcție de obiectivele stabilite prin Strategia de administrare a datoriei publice pe termen mediu, Ministerul Finanțelor va avea posibilitatea să beneficieze de oportunitățile de finanțare oferite în alte valute, cum ar fi piața USD, menținându-și, în același timp, expunerea portofoliului de datorie publică preponderent în EUR.

- În cadrul tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate, Ministerul Finanțelor este autorizat să depună și să primească colateral, care conform definiției actuale din cadrul OUG nr. 64/2007, reprezintă

garanția financiară pe care Ministerul Finanțelor o poate plăti sau primi în cadrul operațiunilor cu instrumente financiare derivate, așa cum este definită la art. 2 alin. (1) lit. k) din Ordonanța Guvernului nr. 9/2004 privind unele contracte de garanție financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 222/2004, cu modificările și completările ulterioare.

- Obligațiunile verzi, sociale și de sustenabilitate sunt instrumente de datorie destinate finanțării de proiecte noi sau deja existente, cu beneficii pentru mediul înconjurător și/sau cu rezultate sociale pozitive, legate de eficiența energetică și regenerabilă, prevenirea poluării, agricultura durabilă, pescuitul și silvicultura, protecția ecosistemelor acvatice și terestre, transportul curat, gestionarea durabilă a apei, adaptarea la schimbările climatice și, cultivarea tehnologiilor ecologice, sistemele alimentare durabile, progresul socioeconomic, cercetarea și dezvoltarea.

- Piața obligațiunilor verzi, sociale și de sustenabilitate prezintă un potențial semnificativ de creștere datorită conștientizării la nivel global a necesității întreprinderii de acțiuni de amploare pentru diminuarea semnificativă a impactului negativ evident al activității economice, sociale și cu repercusiuni majore asupra mediului înconjurător, ceea ce a condus la necesitatea sustenabilității activităților economice tradusă în practică prin cuantificarea și urmărirea în vederea redresării a coordonatelor unor factori desemnați de mediu, sociali și de guvernanță.

- Obligațiunile verzi, din domeniul social și de dezvoltare durabilă (de sustenabilitate) la nivel suveran pot oferi României acces la o sursă de finanțare în plină expansiune și în total acord cu necesitățile de dezvoltare durabilă pe termen lung și cu angajamentele și obligațiile care revin României în calitate de semnatar al acordurilor de mediu, inclusiv acordurile internaționale angajate de Uniunea Europeană. La momentul actual, 12 state membre ale Uniunii Europene au emis obligațiuni verzi iar alte două state membre au emis obligațiuni prin promovează politici publice de sustenabilitate. Totodată, la nivelul Uniunii Europene este în discuție un proiect de regulament al Consiliului și Parlamentului European privind obligațiunile verzi europene.

## 2.3 Schimbări preconizate

I. Având în vedere necesitatea asigurării unei mai bune conformări a contribuabililor din perspectiva îndeplinirii obligațiilor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022, necesare continuării activității cu efect direct atât în ceea ce privește colectarea veniturilor la bugetul general consolidat al statului, cât și în ceea ce privește susținerea unei economii active, iar pe de altă parte, protejarea bugetului de stat prin împiedicarea efectuării unor operațiuni cu rea-credință în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale prevăzute de lege, prin proiectul de act normativ se propun următoarele:

Îmbunătățirea și extinderea noțiunilor utilizate în cuprinsul actului normativ pentru claritatea textului și pentru a integra toate situațiile care pot să apară în practică și care necesită declarare în sistem.

Reglementarea obligației de publicare pe site a informațiilor privind protocoalele încheiate de Agenția Națională de Administrare Fiscală cu instituțiile/autoritățile cărora Ordonanța de urgență a Guvernului nr.41/2022 le incumbă atribuții și responsabilități.

Pentru atingerea scopului urmărit prin actul normativ și stabilirea unui mecanism de declarare a bunurilor cu risc fiscal ridicat transportate rutier pe drumurile publice, indiferent de tipul operațiunii comerciale, se propune instituirea obligației de declarare pentru noi utilizatori, raportat la tipul de operațiuni care pot să apară în practică, respectiv:

- operatorului economic, pentru bunurile cu risc fiscal ridicat deținute și transportate între locul de încărcare și locul de descărcare, situate pe teritoriul național;
- prestatorul de servicii din România în cazul unor operațiuni comerciale reprezentând un nontransfer atât pentru bunurile descărcate pe teritoriul României pentru prestarea de servicii, cât și pentru bunurile rezultate reexpediate în statul partenerului comercial;
- beneficiarul din România în cazul unor operațiuni comerciale reprezentând un nontransfer atât pentru bunurile expediate din România pentru prestarea de servicii într-un stat membru UE, cât și pentru bunurile rezultate reexpediate în România;
- clientul din România în cazul unor operațiuni comerciale ce se subscriu regimului de stocuri la dispoziția clientului în situația în care România este statul membru către care au fost expediate sau transportate bunurile, atât pentru bunurile descărcate pe teritoriul României cât și pentru bunurile livrate într-un stadiu ulterior după sosire, către altă persoană impozabilă din România sau în cazul în care bunurile respective sunt returnate în statul membru din care au fost expediate sau transportate inițial;
- furnizorul din România în cazul unor operațiuni comerciale ce se subscriu regimului de stocuri la dispoziția clientului în situația în care România este statul membru din care au fost expediate sau transportate bunurile, atât pentru bunurile expediate din România cât și în cazul în care bunurile respective sunt returnate în România.

Se propune reglementarea obligației organizatorului transportului sau operatorului de transport, să actualizeze în perioada de valabilitate a codului UIT, informațiile privind identificarea vehiculului de transport rutier, ori de câte ori acestea se modifică, înainte de repunerea în mișcare.

Se propune instituirea unui mecanism de declarare sau actualizare a datelor, după caz, în situația în care Sistemul RO e-Transport nu este funcțional.

Pentru a veni în sprijinul contribuabililor, din perspectiva conformării în ceea ce privește declararea și actualizarea datelor în Sistemului RO e-Transport, se propune ca perioadele de nefuncționare a sistemului să fie publicate pe paginile de internet ale Administrației Naționale de Administrare Fiscală și Ministerului Finanțelor.

Se propune extinderea termenului de valabilitate a codului UIT de la 5 zile calendaristice la 10 zile calendaristice în cazul achizițiilor intracomunitare de bunuri, precum și în cazul operațiunilor comerciale reprezentând un nontransfer și transportul bunurilor reprezentând stocuri la dispoziția clientului conform art. 270 alin. (12) lit. f) și art. 270<sup>1</sup> din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Se propune sancționarea neîndeplinirii obligației de declarare și/sau de actualizare a datelor, după repunerea în funcțiune a sistemului RO e-Transport.

Se propune extinderea competențelor de constatare a contravențiilor și aplicare a sancțiunilor și pentru personalul din cadrul structurilor subordonate Ministerului Afacerilor Interne, procedura de aplicare, în acest caz, urmând să fie stabilită prin ordin al ministrului afacerilor interne.

Prin proiectul de act normativ se propune ca prevederile art. 13 și 14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022 cu modificările și completările ulterioare, care vizează stabilirea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor, să intre în vigoare la data de 1 ianuarie 2023.

II. Prin completarea Legii nr. 207/2022 pentru reglementarea unor măsuri privind cadrul general aplicabil constituirii și funcționării băncilor de dezvoltare din România, cu o prevedere referitoare la numirea președintelui consiliului de supraveghere al băncilor de dezvoltare administrate în sistem dualist, de către adunarea generală ordinară a acționarilor dintre membrii consiliului de supraveghere, se are în vedere eficientizarea activității consiliului, atingerea obiectivelor din PNRR, sens în care se impune derogarea de la art. 153<sup>6</sup> alin. (5) din Legea Societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

III. Prin modificarea Legii 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK - S.A., se are în vedere redimensionarea structurii Consiliului de Administrație de o asemenea manieră încât să corespundă cerințelor de reglementare și dispozițiilor Ordinului Băncii Naționale a României nr. 7/26.11.2021 privind amortizorul aferent instituțiilor de credit autorizate în România și identificate drept alte instituții de importanță sistemică (O-SII), ținând cont de mărimea, natura, precum și amploarea și complexitatea riscurilor inerente modelului de afaceri și activităților instituțiilor de credit.

Totodată, în contextul procesului de fuziune pe care EximBank S.A., în calitate de societate absorbantă, îl desfășoară cu Banca Românească S.A., în calitate de bancă absorbită, luând în considerare mărimea, natura, precum și amploarea și complexitatea riscurilor inerente modelului de afaceri și activităților instituție de credit tip O-SII, post fuziune, precum și ținând cont de dispozițiile art. 137 alin (1) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare care stipulează că numărul administratorilor trebuie să fie impar, se impune modificarea structurii organului de conducere al EximBank S.A., în funcția sa de supraveghere, de la 7 membri în prezent din care 3 administratori executivi și 4 membri neexecutivi, la 9 membri din care 4 administratori executivi și 5 neexecutivi (din care 3 independenți).

De asemenea, având în vedere necesitatea clarificării ratei dobânzii aplicabile plasamentelor lichidate înainte de scadența, articolul 11, alineatul (2<sup>7</sup>) se modifică și va avea următorul cuprins:

(2<sup>7</sup>) În situația în care sumele menținute pe perioada determinată potrivit art. 12 alin. (2<sup>1</sup>) se lichidează anticipat termenului stabilit prin convenție, rata dobânzii datorată pentru aceste fonduri este cea stabilită inițial pentru menținerea fondurilor pe perioada determinată.

Totodată, având în vedere necesitatea corelării nivelului ratei dobânzii aferente depozitelor la termen cu termenele/scadențele acestora precum și a stabilirii unui mecanism mai simplu și transparent, în condiții de piață, a dobânzilor aferente fondurilor statului plasate la EximBank pe perioade determinate, pentru fondurile puse la dispoziție pe perioade de maxim un an, rata dobânzii se determină ca medie între ratele de referință ROBID și ROBOR la termenul plasamentului, publicate de Banca Națională a României în ziua lucrătoare anterioară constituirii acestuia. Pentru depozitele menținute pe perioade mai mari de un an, rata dobânzii se determină ca medie între ratele de referință BID și ASK (fixing) ale titlurilor de stat la scadența similară plasamentului, publicate de Banca Națională a României în ultima zi lucrătoare anterioară datei de constituire, cu actualizare anuală. În cazul în care scadența aferenta depozitului nu corespunde unei perioade pentru care este publicată o cotație ROBOR/ROBID sau o rată de referință pentru titluri de stat se va calcula o rată de dobândă prin interpolare liniară.

De asemenea, având în vedere necesitatea stabilirii unui mecanism de constituire a plasamentelor pe durata determinată, se menționează ca modul de constituire a plasamentelor se va stabili prin convenție, strict corelat cu riscul asociat garanțiilor și produselor acordate.

IV. Prin modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, se are în vedere modificarea și

completarea cadrului legal existent prin modificarea și completarea acestuia cu detalii legate de operațiunile (surse, fluxuri de finanțare, etc.) pe care o tranzacție de acest tip le presupune. În baza acordurilor de tip ISDA Master Derivative Agreement încheiate cu instituții financiare selectate, Ministerul Finanțelor va utiliza instrumente financiare derivate în scopul atingerii unei structuri valutare considerate optime pentru portofoliul de datorie publică guvernamentală, pentru menținerea în limite rezonabile a riscurilor financiare (risc valutar, risc de rata de dobândă), cu scopul limitării riscurilor aferente datoriei publice guvernamentale pe termen mediu și lung.

De asemenea, se are în vedere modificarea și completarea cadrului legal existent pentru introducerea unor dispoziții legale pentru reglementarea introducerii emisiunilor de obligațiuni verzi, sociale și de dezvoltare durabilă, după cum urmează:

1. Modificarea definiției legate de colateral prin restrângerea ariei instrumentelor care pot sta la baza finanțării acestuia, cu specificarea exactă a tipului de colateral pe care Ministerul Finanțelor îl va depune, respectiv îl va primi de la instituțiile financiare cu care intră în tranzacția de swap. Astfel, se elimină trimiterea la art. 2 alin. (1) lit. k) din Ordonanța Guvernului nr. 9/2004 privind unele contracte de garanție financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 222/2004, cu modificările și completările ulterioare și se reformulează pct.m) al art. 2, pentru exemplificarea faptului că garanția financiară va fi reprezentată de sume de bani, această variantă fiind considerată oportună în prezent din punct de vedere al obiectivelor managementului datoriei publice coroborat cu specificul tranzacției.

2. În vederea definirii surselor care vor sta la baza colateralului pe care Ministerul Finanțelor îl va depune instituțiilor financiare ca care încheie tranzacțiile cu instrumente derivate și pentru reglementarea intrărilor și ieșirilor de colateral și a dobânzilor aferente acestuia se completează alineatul (5<sup>1</sup>) al articolului 3 cu 4 noi alineate. Astfel, în funcție de obiectivele privind managementul datoriei publice, colateralul depus de Ministerul Finanțelor la instituțiile financiare cu care acesta realizează tranzacții cu instrumente financiare derivate, se asigură din veniturile din privatizare și/sau din finanțările rambursabile de natura datoriei publice guvernamentale contractate cu acest scop, fapt reglementat în cadrul prezentului act normativ la pct. 3. Pe parcursul derulării tranzacției, colateralul returnat de către instituțiile financiare cu care Ministerul Finanțelor încheie astfel de tranzacții (contrapartide) va fi utilizat cu același scop, în cadrul mai multor tranzacții încheiate cu o contrapartidă. La finalul tranzacției, fie la scadența finală sau anticipată, colateralul se va utiliza cu prioritate pentru reîntregirea veniturilor din privatizare, iar în cazul în care acesta este insuficient diferența rămasă până la concurența sumei utilizate se consideră cheltuială definitivă, anulând obligația de reîntregire. Orice disponibil rămas urmare reîntregirii veniturilor din privatizare se utilizează pentru scopurile prevăzute la art.4 din OUG nr. 64/2007.

Dobânda încasată de Ministerul Finanțelor pentru colateralul depus la contrapartidă se face venit la bugetul de stat, iar cea datorată contrapartidei pentru colateralul încasat de la aceasta se asigură de la bugetul de stat.

3. Pentru diversificarea surselor din care poate fi asigurat colateralul de către Ministerul Finanțelor fără limitarea la sursa aferentă veniturilor din privatizare și pentru crearea cadrului legal pentru emiterea unor obligațiuni verzi, sociale și de dezvoltare durabilă se introduc două litere noi la alineatul (1) al art. 4:

“g) finanțarea necesară asigurării colateralului aferent tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate;  
h) finanțarea proiectelor/cheltuielilor care sunt destinate protejării mediului înconjurător și combaterii schimbărilor climatice, precum și a celor din domeniul social și de dezvoltare durabilă, în baza unui cadru special aprobat prin Hotărâre a Guvernului.”



4. Pentru reglementarea surselor de plată aferente operațiunilor din cadrul tranzacțiilor de swap, ce pot presupune schimburi reciproce de plăți de dobânzi și/sau de sume reprezentând valoarea capitalului (noționalului), se completează sursa de plată pentru serviciul datoriei publice guvernamentale cu o nouă literă la alineatul (3) al articolului 5) astfel: “d<sup>1</sup>) sumele în valută, reprezentând capitalul și dobânda aferente tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate, încasate de la instituțiile financiare cu care Ministerul Finanțelor realizează aceste tranzacții”.

5. De asemenea, pentru reîntregirea disponibilităților contului Trezoreriei Statului cu debitele rezultate din împrumuturile acordate din contul curent general al Trezoreriei Statului se completează alineatul 2 al art. 7 cu această prevedere.

## **2.4 Alte informații**

### **Secțiunea a 3-a**

#### **Impactul socioeconomic**

**3.1 Descrierea generală a beneficiilor și costurilor estimate ca urmare a intrării în vigoare a actului normativ**

**3.2 Impactul social**

**3.3. Impactul asupra drepturilor și libertăților fundamentale ale omului**

**3.4. Impactul macroeconomic**

Îmbunătățirea comportamentului fiscal al contribuabililor și creșterea conformării voluntare vor contribui la prevenirea și combaterea evaziunii fiscale

**3.4.1 Impactul asupra economiei și asupra principalilor indicatori macroeconomici**

**3.4.2 Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat**

**3.5. Impactul asupra mediului de afaceri**

Consolidează mediul concurențial corect și conduce la reducerea drastică a concurenței neloiale generate de cei care își creează un avantaj nelegal prin sustragerea de la îndeplinirea sarcinilor fiscale.

Prin proiectul de act normativ nu sunt instituite noi proceduri administrative, iar aplicarea prevederilor acestuia nu generează costuri pentru mediul de afaceri și, implicit, nici pentru IMM-uri, pentru a fi necesară efectuarea Testului Întreprinderilor Mici și Mijlocii

**3.6 Impactul asupra mediului înconjurător**

**3.7. Evaluarea costurilor și beneficiilor din perspectiva inovării și digitalizării**

**3.8 Evaluarea costurilor și beneficiilor din perspectiva dezvoltării durabile**

**3.9. Alte informații**

### **Secțiunea a 4-a**

**Impactul financiar asupra bugetului general consolidat atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani), inclusiv informații cu privire la cheltuieli și venituri \*\*\*)**

- În mii lei (RON)

Indicatori	Anul curent	Următorii 4 ani				Media pe 5 ani
		3	4	5	6	
1	2					7
<b>4.1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:</b>						
a) bugetul de stat, din acesta: (i) impozit pe profit (ii) impozit pe venit						
b) bugete locale: (i) impozit pe profit						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat (i) contribuții de asigurări						
d) alte tipuri de venituri (Se va menționa natura acestora.)						
<b>4.2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:</b>						
a) buget de stat, din acesta: (i) cheltuieli de personal (ii) bunuri și servicii						
b) bugete locale: (i) cheltuieli de personal (ii) bunuri și servicii						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat: (i) cheltuieli de personal (ii) bunuri și servicii						
d) alte tipuri de cheltuieli (Se va menționa natura acestora.)						
<b>4.3. Impact financiar, plus/minus, din care:</b>						

a) buget de stat						
b) bugete locale						
<b>4.4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare</b>						
<b>4.5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare</b>						
<b>4.6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare</b>						
<b>4.7. Prezentarea, în cazul proiectelor de acte normative a căror adaptare atrage majorarea cheltuielilor bugetare, a următoarelor documente:</b>						
a) fișa financiară prevăzută la art. 15 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, însoțită de ipotezele și metodologia de calcul utilizată;						
b) declarație conform căreia majorarea de cheltuială respectivă este compatibilă cu obiectivele și prioritățile strategice specificate în strategia fiscal-bugetară, cu legea bugetară anuală și cu plafoanele de cheltuieți prezentate în strategia fiscal-bugetară.						
<b>4.8. Alte informații</b>						

## Secțiunea a 5-a

### Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare

<p><b>5.1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ</b></p> <p>a) acte normative ce vor fi modificate sau abrogate ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ.</p> <p>Ordonanță de urgență a Guvernului nr. 41/2022 pentru instituirea Sistemului național privind monitorizarea transporturilor rutiere de bunuri cu risc fiscal ridicat RO e-Transport și de abrogare a art. XXVIII din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 130/2021 privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative,</p> <p>Legea nr. 207/2022 pentru reglementarea unor măsuri privind cadrul general aplicabil constituirii și funcționării băncilor de dezvoltare din România</p> <p>Legea 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK -SA</p> <p>Ordonanța de Urgență nr. 64/2007 privind datoria publică aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008.</p> <p><b>5.2. Impactul asupra legislației în domeniul achizițiilor publice</b></p> <p><b>5.3. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația UE (în cazul proiectelor ce transpun sau asigură aplicarea unor prevederi de drept UE)</b></p>
---

- 5.3.1. Măsuri normative necesare transpunerii directivelor UE**
- 5.3.2. Măsuri normative necesare aplicării actelor legislative UE**
- 5.4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene -**
- 5.5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente**
- 5.6. Alte informații**

## **Secțiunea a 6-a**

### **Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ**

#### **6.1. Informații privind neaplicarea procedurii de participare la elaborarea actelor normative**

Situația extraordinară prevăzută la art.115 alin. (4) din Constituția României, republicată, se motivează prin :

- importanța funcției de supraveghere exercitată de consiliu de supraveghere al Băncilor de dezvoltare administrare în sistem dualist, a faptului că președintele consiliului veghează la funcționarea generală eficientă a acestuia, importanța atingerii obiectivelor din Planul Național de Redresare și Reziliență, precum și a faptului că numirea președintelui acestui for de către adunarea generală a acționarilor, va contribui la eficientizarea activității consiliului de supraveghere al Bănci.
- alinierea la cerințele de reglementare și dispozițiile Ordinului Băncii Naționale a României nr. 7/26.11.2021 privind amortizorul aferent instituțiilor de credit autorizate în România și identificate drept alte instituții de importanță sistemică (O-SII) dar și în contextul procesului de fuziune pe care EximBank S.A., în calitate de societate absorbantă, îl desfășoară cu Banca Românească S.A., în calitate de bancă absorbită.
- necesitatea creării cadrului necesar diversificării surselor de finanțare în vederea asigurării unei administrări eficiente a riscului valutar și de dobândă aferent portofoliului datoriei publice guvernamentale prin utilizarea instrumentelor financiare derivate cu scopul reducerii impactului costurilor cu datoria publică asupra bugetului de stat, precum și prin emisiuni de obligațiuni verzi, sociale și de dezvoltare durabilă la nivel suveran.

#### **6.2. Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate**

Proiectul de lege a fost supus dezbaterii publice prin afișare pe site-ul Ministerului Finanțelor

#### **6.3. Informații despre consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale**

#### **6.4. Informații privind puncte de vedere/opinii emise de organisme consultative constituite prin acte normative**

#### **6.5. Informații privind avizarea de către:**

##### **a) Consiliul Legislativ**

Proiectul de act normativ se avizează de Consiliul Legislativ

##### **b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării**

##### **c) Consiliul Economic și Social**

Proiectul de act normativ se avizează de Consiliul Economic și Social

##### **d) Consiliul Concurenței**

e) Curtea de Conturi

## 6.6. Alte informații

### Secțiunea a 7-a

#### Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normativ

##### 7.1. Informarea societății civile cu privire la elaborarea proiectului de act normativ

Proiectul de act normativ a fost elaborat cu respectarea prevederilor Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, fiind publicat pe site-ul Ministerului Finanțelor și dezbătut în cadrul Comisiei de Dialog Social, constituită la nivelul Ministerului Finanțelor, la care au participat reprezentanți ai organismelor interesate

7.2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice

##### 7.3. Alte informații

### Secțiunea a 8-a

#### Măsuri privind implementarea, monitorizarea și evaluarea proiectului de act normativ

##### 8.1. Măsuri de punere în aplicare a proiectului de act normativ

##### 8.2. Alte informații

Având în vedere cele prezentate, a fost elaborat proiectul de Ordonanță de urgență a Guvernului pentru modificarea și completarea unor acte normative.

MINISTRUL FINANTELOR  
Adrian CĂCIU

AVIZĂM FAVORABIL

VICEPRIM-MINISTRU  
MINISTRUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII  
Sorin Mihai GRINDEANU

MINISTRUL AFACERILOR INTERNE  
Lucian Nicolae BODE

MINISTRUL JUSTIȚIEI  
Marian Cătălin PREDOIU

e) Curtea de Conturi

6.6. Alte informații

#### Secțiunea a 7-a

Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normativ

##### 7.1. Informarea societății civile cu privire la elaborarea proiectului de act normativ

Proiectul de act normativ a fost elaborat cu respectarea prevederilor Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, fiind publicat pe site-ul Ministerului Finanțelor și dezbătut în cadrul Comisiei de Dialog Social, constituită la nivelul Ministerului Finanțelor, la care au participat reprezentanți ai organismelor interesate

7.2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice

7.3. Alte informații

#### Secțiunea a 8-a

Măsuri privind implementarea, monitorizarea și evaluarea proiectului de act normativ

8.1. Măsuri de punere în aplicare a proiectului de act normativ

8.2. Alte informații

Având în vedere cele prezentate, a fost elaborat proiectul de Ordonanță de urgență a Guvernului pentru modificări și completarea unor acte normative.

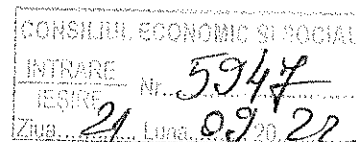
MINISTRUL FINANTELOR  
Adrian SĂCĂLUȘ

**AVIZĂM FAVORABIL**

VICEPRIM-MINISTRU  
MINISTRUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII  
Sorin Mihai GRINDEANU

MINISTRUL AFACERILOR INTERNE  
Lucian Nicolae BODE

MINISTRUL JUSTIȚIEI  
Marian Cătălin PREDOIU



**ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ**  
pentru modificarea și completarea unor acte normative

În vederea reducerii decalajului fiscal rezultat din evaziunea și fraudă fiscală și a impactului negativ al acestora asupra nivelului încasărilor la bugetul general consolidat al statului,

luând în considerare asigurarea unor condiții de concurență și echitate fiscală în rândul tuturor contribuabililor și pentru combaterea creșterii inegalităților, în special prin raportare la contribuabilii de bună-credință, care se conformează regulilor fiscale,

în vederea reducerii evaziunii și fraudei fiscale din domeniul comercializării bunurilor cu risc fiscal ridicat, **indiferent de modul de organizare a transportului acestora**, cu impact asupra dezvoltării sociale în ansamblu, în special prin creșterea resurselor bugetului general consolidat al statului, cu influență directă asupra finanțării cheltuielilor de interes public și a nivelului investițiilor publice,

având în vedere solicitările repetate ale reprezentanților mediului de afaceri, cu privire la necesitatea adaptării sistemelor informatice și a metodologiilor de lucru ale contribuabililor la cerințele de conformare care privesc declararea bunurilor cu risc fiscal ridicat care presupun modificări însemnate ale sistemelor informatice și atragerea unor resurse umane suplimentare,

în vederea evitării unui blocaj la nivelul contribuabililor care desfășoară activități în domeniul comerțului și transportului de bunuri cu risc fiscal ridicat, cu consecințe negative atât în ceea ce privește desfășurarea în viitor a activității, cât și acumularea de noi datorii către bugetul general consolidat al statului, ca urmare a dificultății privind plata la termen a obligațiilor fiscale datorate,

întrucât neadoptarea în regim de urgență a unor măsuri pentru **o mai bună** monitorizare a circulației bunurilor și valorificarea în mod operativ a datelor și informațiilor obținute generează un risc crescut de proliferare a fenomenelor de fraudă și evaziune fiscală, cu consecință directă asupra încasărilor bugetare, cu impact direct asupra deficitului bugetar, mai ales în actualul context pandemic și geopolitic,

având în vedere importanța funcției de supraveghere exercitată de consiliu de supraveghere al Băncilor de dezvoltare administrare în sistem dualist, a faptului că președintele consiliului veghează la funcționarea generală eficientă a acestuia, și ținând cont de importanța atingerii obiectivelor din Planul Național de Redresare și Reziliență, precum și a faptului că numirea președintelui acestui for de către adunarea generală a acționarilor, va contribui la eficientizarea activității consiliului de supraveghere al Băncii,

în vederea alinierii la cerințele de reglementare și dispozițiile Ordinului Băncii Naționale a României nr. 7/26.11.2021 privind amortizorul aferent instituțiilor de credit autorizate în România și identificate drept alte instituții de importanță sistemică (O-SII), ținând cont de mărimea, natura, precum și amploarea și complexitatea riscurilor inerente modelului de afaceri și activităților instituțiilor de credit,

în contextul procesului de fuziune pe care EximBank S.A., în calitate de societate absorbantă, îl desfășoară cu Banca Românească S.A., în calitate de bancă absorbită, luând în considerare mărimea,

natura, precum și amploarea și complexitatea riscurilor inerente modelului de afaceri și activităților instituției de credit tip O-SII, post fuziune, precum și ținând cont de dispozițiile art. 137 alin (1) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

ținând cont de urgența creării cadrului legal necesar în vederea utilizării unor instrumente financiare aferente procesului de administrare a datoriei publice pe care Ministerul Finanțelor le are în vedere în perioada următoare,

având în vedere obiectivele Ministerului Finanțelor în administrarea datoriei publice guvernamentale prevăzute în Strategia de administrare a datoriei publice pe termen mediu privind asigurarea necesarului de finanțare al administrației publice centrale pe fondul minimizării costurilor pe termen mediu și lung, precum și limitarea riscurilor asociate portofoliului datoriei publice guvernamentale,

ținând cont de contextul actual de piață marcat de creșterea incertitudinilor și volatilității în piețele financiare urmare a efectelor conflictului geopolitic din regiune care impune necesitatea diversificării surselor de finanțare ale statului pentru acoperirea deficitului bugetar și refinanțarea datoriei publice, prin intermediul unor instrumente noi, prin accesarea piețelor externe în alte valute decât în euro, precum și prin utilizarea obligațiunilor verzi, sociale și a celor de dezvoltare durabilă,

în considerarea faptului că aceste elemente vizează interesul general public și constituie situații de urgență și extraordinare a căror reglementare nu poate fi amânată,

în temeiul art. 115 alin. (4) din Constituția României, republicată,

Guvernul României adoptă prezenta ordonanță de urgență.

**ART. I -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022 pentru instituirea Sistemului național privind monitorizarea transporturilor rutiere de bunuri cu risc fiscal ridicat RO e-Transport și de abrogare a art. XXVIII din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 130/2021 privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 356 din 11 aprilie 2022, cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:**

**1. Articolul 2 se modifică și va avea următorul cuprins:**

**ART. 2**

În sensul prezentei ordonanțe de urgență, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

”1. transport rutier de bunuri - activitatea de transport de mărfuri reglementată prin Ordonanța Guvernului nr. 27/2011 privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare;

2. transport de bunuri cu risc fiscal ridicat - transportul rutier la nivel național pe drumurile publice al bunurilor stabilite ca fiind din categoria celor cu risc fiscal ridicat prin ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, indiferent de modul de organizare a transportului;



3. operator de transport rutier - orice întreprindere definită potrivit art. 3 pct. 19 din Ordonanța Guvernului nr. 27/2011, cu modificările și completările ulterioare, care asigură transportul de bunuri din categoria celor cu risc fiscal ridicat;
4. organizatorul transportului - operatorul economic care încheie comanda de transport direct cu operatorul de transport rutier sau operatorul economic care preia comanda de la expeditor și o transmite operatorului de transport rutier, precum și operatorul economic sau persoana fizică care transportă bunurile în nume propriu;
5. partida de bunuri - denumirea generică dată unui ansamblu indivizibil de bunuri, care are același loc de încărcare și de descărcare, un singur utilizator dintre cei menționați la art. 8, alin. (1) și un singur destinatar final, și este transportat cu un mijloc de transport ce poate fi schimbat pe parcursul deplasării de la locul de încărcare la locul de descărcare, potrivit regulilor specifice reglementate prin prezenta ordonanță de urgență.
6. vehicul de transport - vehiculul utilizat pentru transportul, livrarea, mutarea, deplasarea sau orice alte activități similare ale bunurilor din categoria celor cu risc fiscal ridicat către unul sau mai multe locuri de descărcare, stabilit prin ordin comun al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală și al președintelui Autorității Vamale Române;
7. loc de încărcare - locul inițial în care bunurile sunt încărcate în vehiculul de transport;
8. loc de descărcare - locul în care bunurile sunt descărcate din vehiculul de transport la beneficiarii sau destinatarii acestora.
9. transport pe teritoriul național al bunurilor cu risc fiscal ridicat:
  - a) transportul bunurilor provenite din achiziții intracomunitare de la punctul rutier de trecere a frontierei la intrarea în România până la locul de descărcare situat pe teritoriul național;
  - b) transportul bunurilor care fac obiectul livrărilor intracomunitare de la locul de încărcare situat pe teritoriul național până la punctul rutier de trecere a frontierei la ieșirea din România;
  - c) transportul bunurilor provenite din import de la locul de import și până la locul de descărcare situat pe teritoriul național;
  - d) transportul bunurilor care fac obiectul exportului de la locul de încărcare situat pe teritoriul național până la biroul vamal de export situat pe teritoriul național sau până la punctul rutier de trecere a frontierei, după caz;
  - e) transportul bunurilor aparținând unor operatori economici diferiți între două locații situate pe teritoriul național de la locul de încărcare până la locul de descărcare;
  - f) transportul bunurilor reprezentând transferul între gestiunile unui operator economic între locul de încărcare și locul de descărcare, situate pe teritoriul național;

g) transportul bunurilor care fac obiectul tranzacțiilor intracomunitare aflate în tranzit pe teritoriul României, de la punctul rutier de trecere a frontierei la intrarea în România până la locul de descărcare spre depozitare sau pentru formarea unui nou transport pe teritoriul național;

h) transportul bunurilor care fac obiectul tranzacțiilor intracomunitare aflate în tranzit pe teritoriul României, de la locul de încărcare pe teritoriul național, după depozitare sau formarea unui nou transport, până la punctul rutier de trecere a frontierei la ieșirea din România;

i) transportul bunurilor returnate, care nu au făcut obiectul recepției, între operatori economici diferiți sau între un operator economic și o persoană fizică;

j) transportul bunurilor în cadrul unor operațiuni comerciale reprezentând un nontransfer și transportul bunurilor reprezentând stocuri la dispoziția clientului conform art. 270 alin. (12) lit. f) și art. 270<sup>1</sup> din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

10. data declarată pentru începerea transportului - data la care vehiculul de transport încărcat urmează să intre pe teritoriul României printr-un punct rutier de trecere a frontierei sau de la locul de import sau data la care vehiculul de transport încărcat urmează să fie pus în mișcare de pe teritoriul național.

11. cod UIT - codul unic generat de Sistemul RO e-Transport prin intermediul căruia se identifică datele aferente unei partide de bunuri;

12. identificarea prin cod UIT - deținerea și prezentarea codului UIT pe timpul transportului de către operatorul de transport rutier, în format fizic sau electronic, împreună cu documentul care însoțește transportul bunurilor cu risc fiscal ridicat.”

**2. La articolul 4 alineatul (1), litera b) se modifică și va avea următorul cuprins:**

”b) elemente de interconectare cu alte sisteme de monitorizare deținute și/sau utilizate de instituțiile sau autoritățile publice, direct sau prin intermediul structurilor sau entităților subordonate sau coordonate: camere de luat vederi, instrumente sau dispozitive pentru determinarea cantităților de produse transportate, precum și orice alte dispozitive specifice de monitorizare a traficului rutier;”

**3. La articolul 4, după alin. (6) se introduce un nou alineat, alin. (7), cu următorul cuprins:**

”(7) Informațiile cu privire la încheierea protocoalelor dintre autoritățile sau instituțiile publice și Agenția Națională de Administrare Fiscală, prevăzute la alin. (3) și (6), vor fi publicate atât pe pagina proprie de internet a instituțiilor sau autorităților respective, cât și pe pagina de internet a Agenției Naționale de Administrare Fiscală.”

**4. La articolul 8, alineatul (1), după litera d) se introduc cinci noi litere, lit. e) - i), cu următorul cuprins:**

”e) operatorului economic, pentru bunurile cu risc fiscal ridicat deținute și transportate între locul de încărcare și locul de descărcare, situate pe teritoriul național;

f) prestatorul de servicii din România în cazul unor operațiuni comerciale reprezentând un nontransfer atât pentru bunurile descărcate pe teritoriul României pentru prestarea de servicii, cât și pentru bunurile rezultate reexpediate în statul partenerului comercial;

g) beneficiarul din România în cazul unor operațiuni comerciale reprezentând un nontransfer atât pentru bunurile expediate din România pentru prestarea de servicii într-un stat membru UE, cât și pentru bunurile rezultate reexpediate în România;

h) clientul din România în cazul unor operațiuni comerciale ce se subscriu regimului de stocuri la dispoziția clientului în situația în care România este statul membru către care au fost expediate sau transportate bunurile, atât pentru bunurile descărcate pe teritoriul României cât și pentru bunurile livrate într-un stadiu ulterior după sosire, către altă persoană impozabilă din România sau în cazul în care bunurile respective sunt returnate în statul membru din care au fost expediate sau transportate inițial.

i) furnizorul din România în cazul unor operațiuni comerciale ce se subscriu regimului de stocuri la dispoziția clientului în situația în care România este statul membru din care au fost expediate sau transportate bunurile, atât pentru bunurile expediate din România cât și în cazul în care bunurile respective sunt returnate în România.”

**5. La articolul 8, după alineatul (1) se introduc patru noi alineate, alin. (1<sup>1</sup>) - (1<sup>4</sup>), cu următorul cuprins:**

”(1<sup>1</sup>) Prin excepție de la prevederile art. 11 alin. (3), organizatorul transportului sau operatorul de transport, după caz, are obligația să actualizeze, în perioada de valabilitate a codului UIT, informațiile privind identificarea vehiculului de transport rutier, ori de câte ori acestea se modifică, înainte de repunerea în mișcare;

(1<sup>2</sup>) În situația în care la punerea în mișcare a mijlocului de transport încărcat cu bunuri cu risc fiscal ridicat sau pe parcursul desfășurării transportului, Sistemul RO e-Transport nu este funcțional, obligația de declarare prevăzută la alin. (1), respectiv de actualizare prevăzută la alin. (1<sup>1</sup>) se suspendă până la repunerea în funcțiune a sistemului;

(1<sup>3</sup>) Pentru situațiile prevăzute la alin. (1<sup>2</sup>), obligațiile prevăzute la alin. (1) și/sau la alin. (1<sup>1</sup>) se îndeplinesc până la sfârșitul următoarei zile lucrătoare repunerii în funcțiune a sistemului, inclusiv pentru transporturile încheiate;

(1<sup>4</sup>) Perioadele de nefuncționare a Sistemului RO e-Transport vor fi publicate pe paginile de internet ale Administrației Naționale de Administrare Fiscală și Ministerului Finanțelor.”

**6. La articolul 8, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:**

(2) Utilizatorii prevăzuți la alin. (1) sunt obligați să pună la dispoziția operatorului de transport rutier codul UIT aferent bunurilor transportate, direct sau prin intermediul organizatorului transportului, după caz, până cel târziu la prezentarea vehiculului în punctul rutier de trecere a frontierei la intrarea în România sau la locul de import, respectiv la punerea efectivă în mișcare a vehiculului, după caz.

**7. Articolul 10 se modifică și va avea următorul cuprins:**

ART. 10

”Conducătorul vehiculului de transport este obligat să prezinte, la solicitarea organelor competente din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, al Autorității Vamale Române sau persoanelor împuternicite din cadrul structurilor subordonate Ministerului Afacerilor Interne, documentele care însoțesc transportul de bunuri cu risc fiscal ridicat”.

**8. La articolul 11, alineatele (2) și (3) se modifică și vor avea următorul cuprins:**

”(2) Termenul de valabilitate a codului UIT este de 5 zile calendaristice, **respectiv de 10 zile calendaristice în cazul achizițiilor intracomunitare de bunuri, precum și în cazul operațiunilor comerciale prevăzute la art. 2 pct. 9 lit. j)**, începând cu data declarată pentru începerea transportului. Utilizarea de către operatorul de transport rutier a codului UIT peste termenul de valabilitate a acestuia este interzisă.

(3) Este interzisă modificarea datelor înregistrate în Sistemul RO e-Transport referitoare la transporturile de bunuri după prezentarea în punctul rutier de trecere a frontierei la intrarea în România sau la locul de import, respectiv după punerea efectivă în mișcare a vehiculului **pe drumurile publice**, după caz.”

**9. Articolul 12 se modifică și va avea următorul cuprins:**

”ART. 12

În cazul în care, în cadrul unei partide de bunuri sunt transportate atât bunuri cu risc fiscal ridicat, cât și alte bunuri care nu fac parte din categoria celor cu risc fiscal ridicat stabilite în acest sens prin ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, utilizatorii prevăzuți la art. 8 alin. (1) au obligația să declare în Sistemul RO e-Transport datele aferente transporturilor pentru toate bunurile transportate în cadrul unei partide de bunuri.”

**10. La articolul 13 alineatul (1), litera c) se modifică și va avea următorul cuprins:**

”c) nerespectarea prevederilor art. 8 alin. (1<sup>1</sup>), (1<sup>3</sup>) și (2), art. 11 alin. (3) și art. 12;”

**11. La articolul 14, după alineatul (1), se introduce un nou alineat, alin.(1<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:**

”(1<sup>1</sup>) Constatarea și aplicarea sancțiunilor se pot face și de către persoanele împuternicite din cadrul structurilor subordonate Ministerului Afacerilor Interne.”

**12. La articolul 15, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alin. (1<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:**

”(1<sup>1</sup>) Prin ordin al ministrului afacerilor interne, se stabilește procedura de aplicare a art. 14 alin.(1<sup>1</sup>).”

**13. Articolul 18 se modifică și va avea următorul cuprins:**

”ART. 18

Prevederile art. 13 și 14 intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2023.”

**Art. II. -La articolul 10 din Legea 207/2022 pentru reglementarea unor măsuri privind cadrul general aplicabil constituirii și funcționării băncilor de dezvoltare din România, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 693 din 12 iulie 2022, după alineatul (2) se introduce un nou alineat, alineatul (2<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:**

“(2<sup>1</sup>) În cazul băncilor de dezvoltare administrate în sistem dualist, prin derogare de la art. 153<sup>6</sup> alin. (5) din Legea Societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, președintele consiliului de supraveghere este numit de adunarea generală ordinară a acționarilor dintre membrii consiliului de supraveghere.”

**ART. III. -Legea 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK - S.A., republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 260 din 18 aprilie 2007, cu modificările și completările ulterioare, se modifică după cum urmează:**

**1. Articolul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:**

”ART. 4 EXIMBANK - S.A. este condusă de un consiliu de administrație numit de adunarea generală a acționarilor, format din 9 membri, din care 5 administratori neexecutivi și 4 administratori executivi, respectiv președintele executiv al băncii și 3 vicepreședinți executivi. Președintele consiliului de administrație este desemnat de către adunarea generală ordinară a acționarilor dintre membrii neexecutivi.”

**2. La articolul 11, alineatul (2<sup>7</sup>) se modifică și va avea următorul cuprins:**

“(2<sup>7</sup>) În situația în care sumele menținute pe perioada determinată potrivit art. 12 alin. (2<sup>1</sup>) se lichidează anticipat termenului stabilit prin convenție, rata dobânzii datorată pentru aceste fonduri este cea stabilită inițial pentru menținerea fondurilor pe perioada determinată.”

**3. La articolul 12, alineatele (2) și (2<sup>1</sup>) se modifică și vor avea următorul cuprins :**

“(2) Administrarea fondurilor prevăzute la art. 10 se face de EXIMBANK - S.A. Sumele disponibile din fondurile prevăzute la art. 10 sunt puse la dispoziția EXIMBANK - S.A. ca surse atrase. Fondurile ce se pun la dispoziția EXIMBANK - S.A. se acordă din bugetul de stat prin bugetul Ministerului Finanțelor - Acțiuni Generale, de la o poziție distinctă de la titlul "Împrumuturi". Drepturile și obligațiile EXIMBANK - S.A. pentru utilizarea acestor sume se vor stabili prin convenție încheiată cu Ministerul Finanțelor. Dobânda pentru utilizarea sumelor disponibile se va plăti de către EXIMBANK - S.A. în contul fiecărui fond utilizat, frecvența plăților urmând a fi stabilită prin convenție, funcție de scadența plasamentelor. Pentru fondurile puse la dispoziție pe perioade de maxim un an, rata dobânzii se determină ca medie între ratele de referință ROBID și ROBOR la termenul plasamentului, publicate de Banca Națională a României în ziua lucrătoare anterioară constituirii acestuia. Pentru depozitele menținute pe perioade mai mari de un an, rata dobânzii se determină ca medie între ratele de referință BID și ASK (fixing) ale titlurilor de stat la scadența similară plasamentului, publicate de Banca Națională a României

în ultima zi lucrătoare anterioară datei de constituire, cu actualizare anuală. În cazul în care scadența aferentă depozitului nu corespunde unei perioade pentru care este publicată o cotație ROBOR/ROBID sau o rată de referință pentru titluri de stat se va calcula o rată de dobândă prin interpolare liniară. Aceste sume, reprezentând dobânzi încasate, vor constitui resurse din fructificare pentru alimentarea fiecărui fond. Fondurile menținute pe perioade determinate constituite anterior intrării în vigoare a prezentei ordonanțe urmează prevederile legale incidente la data constituirii acestora. Sumele disponibile la sfârșitul anului la aceste fonduri se reportează în anul următor și se utilizează cu aceeași destinație.

(2<sup>1</sup>) Sumele disponibile din fondurile prevăzute la art. 10 lit. a), b), c) și d) rămân la dispoziția EXIMBANK - S.A. pe perioadă nedeterminată, cu excepția acelor sume la care se stabilește prin convenție, strict corelat cu riscul asociat garanțiilor și produselor acordate, menținerea pe perioade determinate de până la 5 ani inclusiv. Oportunitatea privind menținerea pe perioadă determinată a fondurilor, momentul și maturitatea aferentă revine Ministerului Finanțelor și EXIMBANK - S.A. Sumele din fondul prevăzut la art. 10 lit. f) urmează regimul definit prin actul normativ de aprobare sau de alocare a fondului.”

**ART. IV. -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008 publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 439 din 28 iunie 2007, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:**

**1. La articolul 2, litera m), se modifică și va avea următorul cuprins:**

”m) colateral - garanție financiară sub formă de sume de bani pe care Ministerul Finanțelor o plătește sau primește în cadrul operațiunilor cu instrumente financiare derivate.”

**2. La articolul 3, după alineatul (5<sup>1</sup>) se introduc patru noi alineate, alineatele (5<sup>2</sup>) - (5<sup>5</sup>), cu următorul cuprins:**

“(5<sup>2</sup>) În funcție de obiectivele privind managementul datoriei publice, colateralul depus de Ministerul Finanțelor la instituțiile financiare cu care acesta realizează tranzacții cu instrumente financiare derivate, se asigură prin derogare de la prevederile art.1 alin.(6) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 113/2006 privind înființarea Fondului național de dezvoltare, aprobată prin Legea nr. 186/2008, cu modificările ulterioare, din veniturile din privatizare și/sau din finanțările rambursabile de natura datoriei publice guvernamentale contractate cu scopul prevăzut la art. 4 alin. (1) lit. g).

(5<sup>3</sup>) Colateralul returnat pe perioada derulării tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate de către instituțiile financiare cu care Ministerul Finanțelor realizează aceste tranzacții, se va putea utiliza pentru plățile ulterioare de colateral din cadrul tranzacțiilor încheiate cu acestea. La momentul încetării fiecărei tranzacții, colateralul rămas la dispoziția Ministerului Finanțelor se va utiliza pentru reîntregirea veniturilor din privatizare, iar disponibilul rămas în scopurile prevăzute la art. 4 alin. (1) lit. a), b) și g).

În situația în care, la momentul încetării tranzacției cu instrumente financiare derivate, colateralul rămas la dispoziția Ministerului Finanțelor în contul de valută, nu acoperă integral suma utilizată din veniturile din privatizare, diferența rămasă până la concurența sumei utilizate constituie cheltuială definitivă, iar obligația de reîntregire a diferenței se anulează.

(5<sup>4</sup>) Dobânda aferentă colateralului, încasată în contul de valută al Ministerului Finanțelor deschis la Banca Națională a României, de la instituțiile financiare cu care Ministerul Finanțelor realizează tranzacții cu instrumente financiare derivate se face venit la bugetul de stat.

(5<sup>5</sup>) Dobânda aferentă colateralului, datorată de Ministerul Finanțelor instituțiilor financiare cu care acesta realizează tranzacții cu instrumente financiare derivate, se asigură de la bugetul de stat."

**3. La articolul 4, alineatul (1) după litera f) se introduc două noi litere, alineatele g) - h), cu următorul cuprins:**

“g) finanțarea necesară asigurării colateralului aferent tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate;

h) finanțarea proiectelor/cheltuielilor care sunt destinate protejării mediului înconjurător și combaterii schimbărilor climatice, precum și a celor din domeniul social și de dezvoltare durabila, în baza unui cadru special aprobat prin Hotărâre a Guvernului.”

**4. La articolul 5, alineatul (3) după litera d) se introduce o nouă literă, litera d<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:**

“d<sup>1</sup>) sumele în valută, reprezentând capitalul și dobânda aferente tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate, încasate de la instituțiile financiare cu care Ministerul Finanțelor realizează aceste tranzacții.”

**5. La articolul 7 alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:**

“(2) Cu sumele recuperate în condițiile prezentului articol se reîntregește disponibilul fondului de risc pentru datoria publică guvernamentală, precum și disponibilitățile contului Trezoreriei Statului cu debitele rezultate din împrumuturile acordate din contul curent general al Trezoreriei Statului.”

**ART. V. -Ordinul ministrului afacerilor interne prevăzut la art. I pct. 12 se emite în termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență.**