

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

CONSILIUL ECONOMIC ȘI SOCIAL	
INTRARE	Nr. 2086
IESIRE	
Ziua	31 Luna 03 2023

Secțiunea 1

Titlul proiectului de act normativ

Ordonanță de urgență privind unele măsuri de prevenire și combatere a activităților economice ilicite

Secțiunea a 2-a

Motivul emiterii actului normativ

2.1 Sursa proiectului de act normativ

Inițiativa Agenției Naționale de Administrare Fiscală

2.2 Descrierea situației actuale

Din perspectiva activității desfășurate în planul prevenirii evaziunii fiscale, abrogarea în totalitate a Legii nr. 12/1990 (cu referire în special la art. 1 lit. a) și e) are un impact profund asupra eficienței acțiunilor consacrate în această zonă de neconformare, cu consecințe în realizarea veniturilor bugetare.

În decursul anilor, acest act normativ a creat cadrul de acțiune împotriva unor fapte ce se pot regăsi în apropierea evaziunii fiscale, fiind un instrument util în prevenirea acestui fenomen care afectează bugetul general consolidat al statului.

Însoțirea de documente justificative a bunurilor transportate, depozitate și/sau destinate comercializării era o minimă garanție pentru realitatea tranzacției și un punct de plecare în reconstituirea circuitelor fizic și documentar ale acestor bunuri. Acțiunile sistematice ale organelor de control abilitate au instituit și au menținut o disciplină din perspectiva existenței documentelor justificative pe timpul transportului, depozitării și comercializării bunurilor.

În prezent, acțiunile operative de control, organizate în zonele comerciale, în special cele aglomerate, la depozitele de mărfuri și pe căile de transport, având ca obiectiv creșterea conformării la declararea obligațiilor fiscale, au o eficiență redusă în lipsa unui instrument care să permită sancționarea operațiunilor ilegale, cu bunuri a căror proveniență nu este dovedită sau atragerea răspunderii contravenționale a celor care nu îndeplinesc condițiile legale de desfășurare a activității.

Experiența instituțională acumulată până la abrogarea Legii nr. 12/1990, indică faptul că mărfurile pentru care nu existau documente legale de proveniență, pe lângă faptul că aveau o sursă necunoscută (putând proveni din contrabandă, evaziune fiscală, furt etc), erau destinate comerțului ilicit, veniturile și sumele de bani obținute fiind sustrate ulterior de la fiscalizare. Prin acțiunile operative, organele de control abilitate întrerupeau circuitul ilicit de comercializare, prin confiscarea bunurilor fără proveniență legală și a sumelor dobândite prin săvârșirea contravenției, în cvasitotalitatea cazurilor, până la apariția efectelor fiscale, respectiv până la încheierea unei perioade fiscale, contribuind activ la prevenirea evaziunii fiscale.

Totodată, sancționarea activităților neautorizate care nu fac obiectul unor reglementări speciale contribuia la protejarea mediului de afaceri onest, de interferențele din zona evaziunii fiscale.

În cazul controalelor efectuate cu precădere la locurile de comercializare și depozitare, s-a constatat că bunurile pentru care nu există documente justificative care să ateste proveniența legală rămân în circuitul economic, făcând posibilă perpetuarea comportamentului neconform al contribuabilului și favorizând nedeclararea veniturilor realizate, ca formă primară de

manifestare a evaziunii fiscale, fără ca statul să poată interveni operativ și eficient pentru stoparea acestui fenomen negativ.

Neadoptarea unor măsuri care să permită sancționarea operațiunilor ilegale cu bunuri a căror proveniență nu este dovedită sau atragerea răspunderii contravenționale a celor care nu îndeplinesc condițiile legale de desfășurare a activității conduce la perpetuarea unor astfel de activități, cu consecințe în realizarea veniturilor bugetare.

De menționat este că, până la data abrogării Legii nr.12/1990, doar la nivelul Direcției generale antifraudă fiscală, s-au constatat abateri de la prevederile legale și au fost aplicate peste 20.000 de sancțiuni contravenționale în valoare de aproximativ 750 milioane lei.

Totodată, în practică s-a constatat că există circuite de comercializare mult mai directe, cum sunt cele din mediul online în care, în foarte multe cazuri, circuitul de comercializare este unul relativ opac, dificil de reconstituit, iar bunurile deținute nelegal sunt transportate din depozite nedeclarate direct la cumpărătorul final. Astfel de circuite, comparativ cu cele clasice (producție/import/achiziție intracomunitară - depozitare-magazin), facilitează evaziunea fiscală pentru că sunt mai dificil de reconstituit, în condițiile în care depozitele sunt nedeclarate, iar mărfurile ilicite ajung direct la cumpărătorul/consumatorul final.

Pe acest aspect trebuie avut în vedere că, în aplicarea Legii nr. 12/1990, erau abilitate mai multe instituții/structuri cu rezultate notabile în asigurarea respectării cadrului legal, respectiv Poliția Română, Jandarmeria Română, Poliția de Frontieră Română, aparatul de specialitate al primarului, organele controlului financiar și Autoritatea Națională pentru Protecția Consumatorilor.

Pe considerentele de mai sus, este necesară adoptarea unor măsuri care să descurajeze activitățile economice ilicite, beneficiile cadrului legal propus regăsindu-se în zona conformării voluntare ca efect descurajator al verificărilor efectuate de instituțiile/structurile competente.

2.3 Schimbări preconizate

Prin adoptarea actului normativ propus se consolidează disciplina economico-financiară consacrată în perioada aplicabilității Legii nr. 12/1990, pe timpul desfășurării activităților de producție, depozitare, transport, comerț sau prestări de servicii și se readuce organelor de control fiscal și vama acel instrument eficient de prevenire a evaziunii fiscale ca premisă pentru creșterea conformării voluntare, optimizarea colectării creanțelor fiscale, asigurarea eficienței a veniturilor bugetare, și nu în ultimul rând, consolidarea unui mediu concurențial onest.

Astfel, se reglementează măsuri de prevenire și combatere a activităților ilicite de producție, comerț sau prestări de servicii, respectiv interdicția de a efectua activități de producție, depozitare, transport, comerț sau prestări de servicii, cu bunuri care nu sunt însoțite de documente de proveniență precum și obligația ca aceste activități să fie realizate cu respectarea condițiilor prevăzute de lege.

Prin aplicarea amenzii și a măsurii confiscării, fie la depozitare, fie la transport, fie la comercializare, se preîntâmpină efectele în plan fiscal, întrerupându-se circuitul de comercializare ilicită a bunurilor.

Totodată, actul normativ dispune de coerență, este adaptat stadiului dezvoltării sociale și a experienței dobândite și respectă cerințele privind securitatea juridică și legalitatea, fiind avute în vedere deciziile Înaltei Curți de Casație și Justiție, emise de-a lungul anilor, cu privire la aspectele cu care aceasta a fost sesizată referitoare la Legea nr. 12/1990. Una dintre deciziile cu impact major asupra activității organelor de control este Decizia ICCJ nr. 1/2002, iar actul normativ propus conține elemente de noutate, în contextul evoluției economiei în societate, fiind reglementată o procedură prealabilă aplicării unei sancțiuni contravenționale complementare. În acest sens, persoana verificată are posibilitatea să prezinte documentele justificative în termen de 24 de ore de la data constatării contravenției, evitând situațiile

sanctionate de Înalta Curte de Casație și Justiție în care bunurile au fost confiscate pentru că nu erau însoțite de documentele justificative la data și ora controlului, cu toate că acestea existau în fapt, limitându-se generarea de inechități și supraaglomerarea instanțelor de judecată. Astfel, prin prezentarea documentelor și justificarea provenienței bunurilor în termen legal, persoanelor în cauză nu le este aplicată și sancțiunea contravențională complementară constând în confiscarea bunurilor.

De asemenea, comparativ cu situația actuală, competențele de constatare și sancționare a contravențiilor sunt extinse la nivelul structurilor menționate în Legea nr. 12/1990, abrogată.

Se propune, totodată, și organizarea, de către instituțiile cu atribuții de aplicare a măsurilor cuprinse în proiectul de act normativ a evidenței electronice a sancțiunilor aplicate, astfel încât să poată fi urmărită conduita destinatarilor normei juridice, astfel încât în situația în care, în termen de 12 luni de la ultima sancționare a faptei, contravenientul săvârșește o nouă contravenție, pentru care a fost sancționat, să se poată aplica și sancțiunea complementară de suspendare a activității acestuia.

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

Creșterea conformării și întărirea disciplinei în activitățile de producție, comerț sau prestări de servicii vor contribui la prevenirea evaziunii fiscale și reducerea decalajului fiscal la TVA (GAP), ca premise pentru creșterea veniturilor colectate.

3.4.1 Impactul asupra economiei și asupra principalilor indicatori macroeconomici

3.4.2 Impactul asupra mediului concurențial și domeniul 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	3	4	5	6	7
4.1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:						
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.)						
4.2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:						
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.)						
4.3. Impact financiar, plus/minus, din care:						
a) buget de stat						
b) bugete locale						
4.4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare						
4.5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare						
4.6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare						
4.7. Prezentarea, în cazul proiectelor de acte normative a căror adaptare atrage majorarea cheltuielilor bugetare, a următoarelor documente:						
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 cheltuieli prezentate în strategia fiscal-bugetară.

4.8. Alte informații

Măsurile adoptate prin ordonanța de urgență propusă vor conduce la o îmbunătățire accentuată a colectării cu impact durabil asupra creșterii veniturilor bugetare

Secțiunea a 5-a

Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare

5.1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ

Ordin comun al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală și președintelui Autorității Vamale Române privind stabilirea modelului procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, pentru organele competente ale acestor două structuri și ordin al ministrului afacerilor interne privind stabilirea modelului procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor pentru organele competente aflate în subordinea MAI

5.2. Impactul asupra legislației în domeniul achizițiilor publice

5.3. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația UE (în cazul proiectelor ce transpun sau asigură aplicarea unor prevederi de drept UE)

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 asumate

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

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

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 a fost avizat de Consiliul Legislativ cu avizul nr.....

b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării

c) Consiliul Economic și Social

Proiectul de act normativ a fost avizat de Consiliul Economic și Social cu avizul

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 supus dezbaterii publice prin afișare la data de pe site-ul Ministerului Finanțelor potrivit dispozițiilor art. 7 alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată și a fost dezbătut în cadrul Comisiei de Dialog Social la care au participat reprezentanți ai organismelor interesate, în data de.....

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

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

Comparativ cu situația actuală, competențele de constatare și sancționare a contravențiilor sunt extinse la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Autorității Vamale Române, Poliției Române, Jandarmeriei Române, Poliției de Frontieră Române.

8.2. Alte informații

Față de cele prezentate a fost elaborat proiectul de ordonanță de urgență privind unele măsuri de prevenire și combatere a activităților economice ilicite.

Ministrul Finanțelor
Adrian MĂCIU

Avizăm favorabil

Viceprim-ministru, ministrul transporturilor și infrastructurii
Sorin Mihai GRINDEANU

Ministrul Afacerilor Interne
Lucian Nicolae BODE

Ministrul Justiției
Marian Cătălin PREDOIU

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 supus dezbaterii publice prin afișare la data de pe site-ul Ministerului Finanțelor potrivit dispozițiilor art. 7 alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată și a fost dezbătut în cadrul Comisiei de Dialog Social la care au participat reprezentanți ai organismelor interesate, în data de.....

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

Secțiunea a 8- a

Măsurile privind implementarea, monitorizarea și evaluarea proiectului de act normativ

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

Comparativ cu situația actuală, competențele de constatare și sancționare a contravențiilor sunt extinse la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Autorității Vamale Române, Poliției Române, Jandarmeriei Române, Poliției de Frontieră Române.

8.2. Alte informații

Față de cele prezentate a fost elaborat proiectul de ordonanță de urgență privind unele măsuri de prevenire și combatere a activităților ilicite.

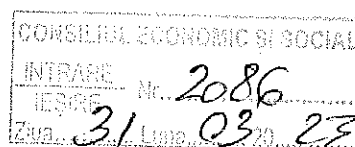
Ministrul Finanțelor
Adriș CĂCIU

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

privind unele măsuri de prevenire și combatere a activităților economice ilicite

Având în vedere impactul legat de abrogarea Legii nr. 12/1990 privind protejarea populației împotriva unor activități de producție, comerț sau prestări de servicii ilicite asupra eficienței acțiunilor consacrate în această zonă de neconformare, respectiv dispariția unui mijloc de coerciție în cazul efectuării de activități de producție, depozitare, transport, comerț sau prestări de servicii cu bunuri care nu sunt însoțite de documente de proveniență sau efectuarea unor astfel de activități fără respectarea condițiilor prevăzute de lege,

Ținând seama de faptul că în prezent, în cazul controalelor efectuate cu precădere la locurile de comercializare și depozitare, bunurile pentru care nu există documente justificative care să ateste proveniența legală rămân în circuitul economic, făcând posibilă perpetuarea comportamentului neconform al contribuabilului și favorizând nedeclararea veniturilor realizate, ca formă primară de manifestare a evaziunii fiscale, fără ca statul să poată interveni operativ și eficient pentru stoparea acestui fenomen negativ,

Ținând seama de faptul că fenomenul evazionist este amplificat de diversificarea accentuată a posibilităților de comercializare, chiar exponențială în mediul online în care, în foarte multe cazuri, circuitul de comercializare este unul relativ opac, dificil de reconstituit, iar bunurile deținute nelegal sunt transportate din depozite nedeclarate direct la cumpărătorul final și având în vedere că acest fenomen negativ este favorizat de extinderea potențialelor surse de bunuri ce pot fi depozitate și comercializate nelegal pe teritoriul național, una dintre acestea fiind relevată de amplificarea cazurilor de disimulare a tranzitului pe teritoriul național a transporturilor de mărfuri tranzacționate aparent între alte state membre ale Uniunii Europene,

Ținând seama de faptul că în lipsa unui instrument care să permită sancționarea operațiunilor ilegale cu bunuri a căror proveniență nu este dovedită sau atragerea răspunderii contravenționale a celor care nu îndeplinesc condițiile legale de desfășurare a activității conduce la perpetuarea unor astfel de activități, cu consecințe în realizarea veniturilor bugetare,

Având în vedere faptul că unul dintre obiectivele ce decurg din Planul Național de Redresare și Reziliență al României vizează creșterea ponderii veniturilor colectate de Agenția Națională de Administrare Fiscală cu cel puțin 2,5% din PIB față de valoarea indicatorului din anul 2019, respectiv reducerea decalajului TVA cu 5 puncte procentuale în 2026 față de valoarea indicatorului din 2019,

Având în vedere necesitatea consolidării unui mediu concurențial onest și a consolidării disciplinei economico-financiare consacrate în perioada aplicabilității Legii nr. 12/1990, pe timpul desfășurării activităților de producție, depozitare, transport, comerț sau prestări de servicii,

Având în vedere necesitatea reglementării unui instrument eficient de prevenire a evaziunii fiscale ca premisă pentru creșterea conformării voluntare, optimizarea colectării creanțelor fiscale, asigurarea eficiență a veniturilor bugetare,

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. 1

(1) Prezenta ordonanță de urgență reglementează măsuri de prevenire și combatere a activităților economice ilicite.

(2) Prin activitate economică, în sensul prezentei ordonanțe de urgență, se înțelege activitatea cu scop lucrativ, constând în producerea, administrarea ori înstrăinarea de bunuri sau în prestarea de servicii, având ca rezultat obținerea de venituri.

Art. 2 - Prevederile prezentei ordonanțe de urgență nu sunt aplicabile bunurilor și domeniilor care fac obiectul unor reglementări speciale.

Art. 3 - (1) Este interzisă efectuarea de activități economice dacă acestea nu sunt autorizate sau organizate în conformitate cu prevederile legale în vigoare, inclusiv în perioada în care acestea sunt suspendate în condițiile prezentei ordonanțe de urgență.

(2) Este interzisă efectuarea de activități economice cu bunuri care nu sunt însoțite de documente de proveniență, indiferent de locul în care acestea se află, pe timpul transportului, al depozitării sau al comercializării.

(3) Prin documente de proveniență se înțelege, după caz, factura, avizul de însoțire a mărfii, documentele vamale sau orice alte documente justificative prevăzute de lege care stau la baza înregistrării în contabilitate.

(4) În cazul transportului internațional de bunuri, documentele care însoțesc transportul sunt cele prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. 27/2011 privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare.

(5) Sunt asimilate bunurilor a căror proveniență nu este dovedită, numerarul și substitutele de numerar pentru care nu sunt prezentate documente legale de proveniență. În cazul operatorilor economici care au obligația utilizării aparatelor de marcat, verificarea numerarului și a substitutelor de numerar existente la locul desfășurării activității economice se face în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 4 - (1) Constituie contravenție, dacă nu a fost săvârșită în astfel de condiții încât să fie considerată, potrivit legii penale, infracțiune, nerespectarea prevederilor art. 3 alin. (1) și se sancționează cu amendă de la 500 lei la 1500 lei, dacă este săvârșită de persoane fizice, respectiv cu amendă de la 25.000 lei la 35.000 lei, dacă este săvârșită de persoane juridice.

(2) Bunurile care au servit sau au fost destinate să servească la săvârșirea contravenției prevăzută la alin. (1), precum și sumele de bani și bunurile dobândite prin săvârșirea contravenției se confiscă.

Art. 5 - (1) Constituie contravenție, dacă nu a fost săvârșită în astfel de condiții încât să fie considerată, potrivit legii penale, infracțiune, nerespectarea prevederilor art. 3 alin. (2) și se sancționează cu amendă de la 500 lei la 1500 lei dacă este săvârșită de persoane fizice, respectiv cu amendă de la 20.000 lei la 30.000 lei dacă este săvârșită de persoane juridice.

(2) Bunurile care au servit la săvârșirea contravenției prevăzută la alin. (1), precum și sumele de bani și bunurile dobândite prin săvârșirea contravenției, după caz, se indisponibilizează, în vederea confiscării, în condițiile prevăzute la art. 6.

(3) În situația în care, în termen de 12 luni de la ultima sancționare a faptei, contravenientul săvârșește o nouă contravenție din categoria celor prevăzute la alin. (1), pentru care a fost sancționat, se aplică și sancțiunea complementară constând în suspendarea activității acestuia, care constă în transport, depozitare și/sau comercializare, după caz, pentru 30 de zile.

(4) În aplicarea prevederilor alin.(3) la nivelul instituțiilor prevăzute la art.11 se organizează evidența electronică a sancțiunilor aplicate.

Art. 6 - (1) La constatarea faptei prevăzute la art. 3 alin. (2), agentul constatator întocmește un proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, prin care dispune următoarele măsuri:

a) aplicarea sancțiunii contravenționale principale prevăzute la art. 5 alin. (1);

b) măsura indisponibilizării provizorii a bunurilor care au servit sau sunt destinate să servească la săvârșirea contravenției de la art. 5 alin. (1) precum și a sumelor de bani și a bunurilor dobândite prin săvârșirea contravenției, pentru o perioadă de maxim 24 de ore. În același proces-verbal organul constatator informează contravenientul cu privire la faptul că beneficiază de un termen de 24 de ore în care poate prezenta documente justificative care să ateste proveniența licită a bunurilor, precum și că, după acest termen, bunurile care nu pot fi justificate urmează a fi confiscate;

c) măsura suspendării activității, prevăzută la art.5 alin.(3).

(2) Termenul de 24 de ore prevăzut la alin. (1) lit. b) începe să curgă la momentul constatării contravenției și se încheie la aceeași oră a zilei următoare, prevederile art. 181 din Legea nr.134/2010 privind Codul de procedură civilă, republicată, cu modificările și completările ulterioare, nefiind aplicabile.

(3) Indisponibilizarea provizorie a bunurilor reprezintă o măsură preventivă de suspendare temporară a dreptului de dispoziție materială și juridică asupra bunurilor a căror proveniență licită nu poate fi dovedită, pentru conservarea acestora, cu scopul de a preveni distrugerea, îndepărtarea, transferul, ascunderea, înstrăinarea sau utilizarea bunurilor până la stabilirea

provenienței legale a acestora sau până la împlinirea termenului de 24 de ore prevăzut la alin.(2), după caz. Orice acte de dispoziție în legătură cu bunurile indisponibilizate temporar în conformitate cu alin. (1) sunt lovite de nulitate absolută.

(4) În procesul-verbal prevăzut la alin. (1) sunt descrise împrejurările care pot servi la aprecierea naturii și gravității faptei constatate și la evaluarea eventualelor consecințe ale acesteia. Procesul-verbal cuprinde: data și locul unde este încheiat; numele, prenumele, calitatea și instituția din care face parte agentul constatator; numele, prenumele, domiciliul și codul numeric personal ale persoanei verificate ori denumirea, codul de identificare fiscală, sediul social ale persoanei juridice și numele, prenumele, domiciliul și codul numeric personal ale persoanei/persoanelor care reprezintă persoana juridică la momentul controlului termenul de exercitare a căii de atac și instanța la care se depune plângerea; locul și termenul de prezentare a documentelor justificative de către persoana verificată; persoanele responsabile să prezinte documentele justificative; temeiul legal al indisponibilizării, măsura indisponibilizării, descrierea bunurilor indisponibilizate și referințele asupra locului de depozitare, după caz; data și locul predării bunurilor care se confiscă, după caz; punctul de vedere al persoanei verificate cu privire la aspectele constatate, faptul că persoana sancționată are la dispoziție 24 de ore să prezinte documente justificative care să ateste proveniența licită a bunurilor.

(5) După prezentarea și verificarea documentelor în termenul prevăzut la alin.(4) se încheie un proces verbal de încetare totală sau parțială a indisponibilizării și de restituire totală sau parțială, după caz, a bunurilor indisponibilizate, ca anexă la procesul verbal de constatare și sancționare a contravenției, situație în care procesul verbal de sancționare și constatare a contravenției încheiat și comunicat/înmânat contravenientului va produce efecte doar cu privire la sancțiunea contravențională principală și sancțiunea complementară a suspendării activității, în condițiile art.5 alin.(3), în situația încetării totale a indisponibilizării, respectiv cu privire la sancțiunea contravențională principală, sancțiunea complementară a suspendării activității, în condițiile art.5 alin.(3) și sancțiunea complementară a confiscării în situația încetării parțiale a indisponibilizării.

(6) În cazul bunurilor perisabile pentru care a încetat total sau parțial indisponibilizarea, măsura suspendării activității, prevăzute la art.5 alin.(3) intră în vigoare în termen de 15 zile de la înmânarea procesului verbal de constatare și sancționare a contravențiilor.

(7) În cazul cetățenilor străini, al persoanelor fără cetățenie sau cetățenilor români cu domiciliul în străinătate, în procesul-verbal vor fi cuprinse și următoarele date: seria și numărul pașaportului ori ale altui document de trecere a frontierei de stat, data eliberării acestuia și statul emitent.

(8) Contravenientul are dreptul să prezinte documente justificative care să ateste proveniența licită a bunurilor în termenul prevăzut la alin. (2).

(9) După expirarea termenului prevăzut la alin. (2), în situația în care contravenientul nu prezintă documente justificative care să ateste proveniența licită a bunurilor, măsura indisponibilizării temporare dispusă prin procesul-verbal prevăzut la alin. (1) se transformă în măsura confiscării, fără îndeplinirea altor formalități.

(10) Procesul-verbal prevăzut la alin. (1) se semnează pe fiecare pagina de agentul constatator și de contravenient și se înmânează o copie contravenientului.

(11) În cazul în care este refuzată semnarea procesului-verbal sau se refuză primirea acestuia, agentul constator îi aduce la cunoștință contravenientului faptul că are la dispoziție 24 de ore să prezinte documentele justificative care să ateste proveniența licită a bunurilor, făcând mențiune în procesul verbal despre aceste împrejurări care trebuie să fie confirmate de cel puțin un martor. În acest caz, procesul verbal va cuprinde și datele de identificare ale martorului și semnătura acestuia, iar comunicarea se face în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.180/2002, cu modificările și completările ulterioare.

(12) Procesul verbal prevăzut la alin. (1) poate fi contestat în condițiile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 7 - (1) Bunurile indisponibilizate potrivit art. 6 alin. (1) lit. b) rămân la contravenient până la clarificarea situației de fapt, respectiv până la încetarea măsurii indisponibilizării provizorii sau confiscarea bunurilor.

(2) În cazuri excepționale, respectiv în situația în care există pericolul ca bunurile să fie sustrate și astfel, după expirarea termenului de 24 de ore, să fie periclitată sau îngreunată punerea în aplicare a măsurii confiscării, bunurile se depozitează într-un spațiu stabilit de agentul constator, pe cheltuiala contravenientului.

(3) Bunurile indisponibilizate potrivit art. 6 alin. (1) lit. b), rămase la contravenient potrivit alin. (1), care se confiscă în condițiile art. 6 alin. (9), se predau organului de control în condițiile stabilite de acesta, respectiv la data și locul indicate de acesta în procesul verbal prevăzut la art.6.

(4) În situația prevăzută la alin. (1) contravenientul este responsabil de păstrarea calității și integrității bunurilor și de luarea tuturor măsurilor pentru evitarea oricărui impact asupra calității mediului, până la expirarea termenului de 24 de ore prevăzut la art. 6 alin. (2) ori până la predarea către organul de control.

Art. 8 - Bunurile se consideră abandonate în cazul în care contravenientul nu se prezintă pentru a le ridica în termen de 3 luni de la data la care i-a fost comunicat/înmănat procesul verbal de încetare în tot sau în parte a măsurii indisponibilizării, sau de la data rămânerii definitive a unei hotărâri judecătorești de anulare sau de constatare a nulității procesului-verbal de constatare și sancționare a contravenției.

Art.9 - Prevederile prezentei ordonanțe de urgență se completează cu cele ale Ordonanței Guvernului nr. 2/2001, cu modificările și completările ulterioare, în măsura în care prezenta ordonanță de urgență nu dispune altfel.

Art. 10 - În toate cazurile în care se constată existența unor împrejurări privind săvârșirea unor fapte prevăzute de legea penală în legătură cu documentele prezentate potrivit art. 6 alin. (7), sunt sesizate organele de urmărire penală competente.

Art. 11 - Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor contravenționale se fac de către organele competente din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală și Autorității Vamale Române, precum și de către ofițerii și agenții din cadrul Poliției Române și din cadrul Poliției de Frontieră Române și de ofițerii și subofițerii din cadrul Jandarmeriei Române, pentru faptele constatate în zona specifică de competență.

Art.12 - Modelul procesului - verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, prevăzut la art.6 alin.(1), se stabilește, în cazul organelor competente din cadrul Agenția Națională de Administrare Fiscală și Autoritatea Vamală Română, prin ordin comun al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală și președintelui Autorității Vamale Române, iar în cazul structurilor competente aflate în subordinea MAI, prin ordin al ministrului afacerilor interne.

Art.13 - Prevederile prezentei ordonanțe de urgență intră în vigoare în termen de 15 zile de la publicarea în Monitorul Oficial.

PRIM-MINISTRU

Nicolae-Ionel CIUCĂ