



MONITORUL OFICIAL AL ROMÂNIEI

Anul 172 (XVI) — Nr. 17

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Vineri, 9 ianuarie 2004

SUMAR

Nr.	Pagina	Nr.	Pagina
HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI			
1.554/2003. — Hotărâre pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 497/2003 privind stabilirea condițiilor de introducere pe piață și de funcționare a aparatelor electrice și electronice din punct de vedere al compatibilității electromagnetice	1-3	1.591/2003. — Hotărâre privind admiterea intrării pe teritoriul României, pe baza cărții de identitate, a cetățenilor aparținând statelor membre ale Uniunii Europene	5
1.588/2003. — Hotărâre privind aprobarea unei licențe de concesiune a activității miniere de exploatare, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Societatea Comercială „Cariera de Piatră Cerepeș” — S.A.	3-4	ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
1.589/2003. — Hotărâre privind aprobarea unor licențe de concesiune a activității miniere de exploatare, încheiate între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Societatea Comercială „Argiref” — S.A.	4	1.853/2003. — Ordin al ministrului finanțelor publice privind documentele fiscale utilizate în domeniul produselor accizabile	5-23
1.590/2003. — Hotărâre privind aprobarea unei licențe de concesiune a activității miniere de exploatare, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Societatea Comercială „Agroprodexport” — S.R.L.	4-5	1.220/890/2003. — Ordin al ministrului sănătății și al președintelui Casei Naționale de Asigurări de Sănătate pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate	24
		ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI	
		11/2003. — Norme privind supravegherea pe bază individuală și consolidată a fondurilor proprii.....	24-32

HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 497/2003 privind stabilirea condițiilor de introducere pe piață și de funcționare a aparatelor electrice și electronice din punct de vedere al compatibilității electromagnetice

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. I. — Hotărârea Guvernului nr. 497/2003 privind stabilirea condițiilor de introducere pe piață și de funcționare a aparatelor electrice și electronice din punct de vedere al compatibilității electromagnetice, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 329 din 15 mai 2003, se modifică și se completează după cum urmează:

1. **Partea introductivă a alineatului (1) al articolului 5 va avea următorul cuprins:**

„Art. 5. — (1) Se admite introducerea pe piață sau punerea în funcțiune numai a aparatelor care:“

2. **Litera b) a alineatului (1) al articolului 5 va avea următorul cuprins:**

„b) poartă marcajul european de conformitate CE. Elementele de identificare ale marcajului CE sunt prevăzute în anexa nr. 3 lit. A.“

3. Alineatul (2) al articolului 5 va avea următorul cuprins:

„(2) Marcajul CE semnifică conformitatea cu toate prevederile prezentei hotărâri și se aplică de către producător sau de reprezentantul său autorizat stabilit în România ori într-un stat membru al Uniunii Europene, care are obligația de a supune aparatul următoarelor proceduri:

a) în cazul aparatelor conforme integral cu standardele prevăzute la art. 4 alin. (1) se aplică procedura de evaluare a conformității prevăzută în anexa nr. 4;

b) în cazul aparatelor la care producătorul nu aplică sau aplică parțial standardele prevăzute la art. 4 alin. (1) ori în situația în care nu există asemenea standarde se aplică procedura de evaluare a conformității prevăzută în anexa nr. 5;

c) în cazul aparatelor pentru transmisii de radiocomunicații se aplică procedura de evaluare a conformității prevăzută în anexa nr. 6.“

4. Alineatul (3) al articolului 5 va avea următorul cuprins:

„(3) Conformitatea aparatului cu cerințele prezentei hotărâri trebuie certificată printr-o declarație de conformitate EC, conform procedurilor de evaluare a conformității specificate în anexele nr. 4, 5 sau 6, emisă de către producător sau de reprezentantul său autorizat stabilit în România sau într-un stat membru al Uniunii Europene, al cărui conținut este prezentat în anexa nr. 7.“

5. Alineatul (1) al articolului 7 va avea următorul cuprins:

„Art. 7. — (1) Marcajul CE se aplică de către producător sau de reprezentantul său autorizat, stabilit în România ori într-un stat membru al Uniunii Europene, pe aparat sau pe ambalaj, pe instrucțiunile de exploatare ori pe certificatul de garanție, dacă dimensiunile aparatului nu permit aplicarea acestuia în mod lizibil, vizibil și de nesters.“

6. Alineatul (2) al articolului 7 va avea următorul cuprins:

„(2) În cazul în care aparatului îi sunt aplicabile și alte reglementări în vigoare care impun aplicarea marcajului CE, marcajul va trebui să semnifice conformitatea cu prevederile tuturor acestor reglementări.“

7. După alineatul (4) al articolului 7 se introduce un nou alineat, alineatul (5), cu următorul cuprins:

„(5) Se interzice aplicarea pe aparat, pe ambalajul acestuia, pe instrucțiunile de exploatare ori pe certificatul de garanție a oricărui marcaj asemănător cu marcajul de conformitate CE, care ar putea induce în eroare organele de control sau utilizatorii. Este admisă totuși aplicarea altui marcaj pe aparat, pe ambalajul acestuia, pe instrucțiunile de exploatare sau pe certificatul de garanție, cu condiția ca vizibilitatea și lizibilitatea marcajului CE să nu fie diminuate.“

8. Alineatul (2) al articolului 10 va avea următorul cuprins:

„(2) În România recunoașterea și desemnarea organismelor competente pentru evaluarea conformității cu principalele cerințe de protecție a aparatelor prevăzute la pct. 1 lit. b), e), g), i) și l) din anexa nr. 2 se face de către Ministerul Economiei și Comerțului pe baza criteriilor prevăzute în anexa nr. 1.“

9. Alineatul (3) al articolului 10 va avea următorul cuprins:

„(3) Atunci când organismele recunoscute și desemnate prevăzute la alin. (1) și (2) nu mai îndeplinesc criteriile prevăzute în anexa nr. 1, Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informației și Ministerul Economiei și Comerțului trebuie să retragă recunoașterea și desemnarea și să informeze imediat Comisia Europeană și statele membre ale Uniunii Europene.“

10. Alineatul (1) al articolului 14 va avea următorul cuprins:

„Art. 14. — (1) Până la data intrării în vigoare a Protocolului al Acordului european privind evaluarea conformității și acceptarea produselor industriale dintre România și Uniunea Europeană, denumit în continuare PECA, se admite introducerea pe piață și a aparatelor cu marcajul național de conformitate CS, aplicat conform prevederilor art. 17.“

11. Alineatul (1) al articolului 16 va avea următorul cuprins:

„Art. 16. — (1) În situația în care evaluarea conformității aparatelor destinate pieței naționale se realizează de către organismele prevăzute la art. 15 alin. (1), producătorul sau reprezentantul său autorizat stabilit în România trebuie să aplice marcajul național de conformitate CS. Elementele de identificare ale marcajului CS sunt prevăzute în anexa nr. 3 lit. B.“

12. Articolul 17 va avea următorul cuprins:

„Art. 17. — În situația în care aparatelor le sunt aplicabile și alte reglementări care prevăd aplicarea marcajului CS, marcajul trebuie să semnifice conformitatea aparatelor cu prevederile tuturor acestor reglementări.“

13. Alineatul (1) al articolului 18 va avea următorul cuprins:

„Art. 18. — (1) Responsabilitățile referitoare la introducerea pe piață a aparatelor cu marcaj CS ale producătorului, reprezentantului său autorizat stabilit în România și ale persoanei responsabile cu introducerea pe piață sau cu punerea în funcțiune sunt aceleași cu cele prevăzute de prezenta hotărâre pentru aparatele cu marcaj CE.“

14. Articolul 19 va avea următorul cuprins:

„Art. 19. — Începând cu data aderării la Uniunea Europeană vor fi admise la comercializare numai aparatele care poartă marcajul CE.“

15. Alineatul (1) al articolului 21 va avea următorul cuprins:

„Art. 21. — (1) Prezenta hotărâre intră în vigoare la 30 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I, cu excepția prevederilor art. 4 alin. (3) și (4) și ale art. 13 alin. (3), care intră în vigoare la data aderării la Uniunea Europeană.“

16. Alineatul (2) al articolului 21 va avea următorul cuprins:

„(2) Prevederile art. 5 alin. (4), (5) și (6), art. 9 alin. (2) și ale art. 10 alin. (3) se aplică de la data intrării în vigoare a PECA.“

17. După articolul 21 se introduce un nou articol, articolul 22, cu următorul cuprins:

„Art. 22. — Prezenta hotărâre transpune Directiva Consiliului 89/336/EEC privind armonizarea legislativă a statelor membre referitoare la compatibilitatea electromagnetică, amendată de directivele Consiliului 91/263/EEC, 92/31/EEC și 93/68/EEC.“

18. Anexa nr. 4 va avea următorul cuprins:

**„PROCEDURA DE EVALUARE A CONFORMITĂȚII
(controlul intern al producției)**

1. În cazul aparatelor pentru care producătorul a aplicat standardele conform art. 4 alin. (1) din prezenta hotărâre, conformitatea aparatului cu cerințele prezentei hotărâri trebuie certificată printr-o declarație de conformitate EC emisă de producător sau de reprezentantul său autorizat stabilit în România sau într-un stat membru al Uniunii Europene.

2. Declarația de conformitate EC trebuie ținută la dispoziția organelor de control minimum 10 ani de la data fabricării ultimului aparat.

3. Atunci când producătorul sau reprezentantul său autorizat nu este stabilit în România sau într-un stat membru al Uniunii Europene, obligația de a păstra declarația de conformitate EC revine persoanei responsabile cu introducerea pe piață a aparatului.“

19. Anexa nr. 5 va avea următorul cuprins:

„PROCEDURA DE EVALUARE A CONFORMITĂȚII

(controlul intern al producției cu raport tehnic sau certificat eliberat de un organism competent)

1. În cazul aparatelor pentru care producătorul nu a aplicat sau a aplicat parțial standardele prevăzute la art. 4 alin. (1) din prezenta hotărâre ori în situația în care nu există asemenea standarde, producătorul sau reprezentantul său autorizat, stabilit în România sau într-un stat membru al Uniunii Europene, trebuie să țină la dispoziția organelor de control, atunci când aparatul este introdus pe piață, un dosar tehnic.

2. Dosarul tehnic trebuie să conțină următoarele elemente:

a) descrierea aparatului;

b) procedurile utilizate pentru asigurarea conformității aparatului cu cerințele de protecție prevăzute la art. 3 din prezenta hotărâre;

c) un raport tehnic sau un certificat eliberat de un organism competent.

3. Dosarul tehnic trebuie ținut la dispoziția organelor de control minimum 10 ani de la data fabricării ultimului aparat.

4. Atunci când producătorul sau reprezentantul său autorizat nu este stabilit în România ori într-un stat membru al Uniunii Europene, obligația de a păstra dosarul tehnic la dispoziția organelor de control revine persoanei responsabile cu introducerea pe piață a aparatului.

5. Conformitatea aparatului cu documentele prezentate în dosarul tehnic trebuie certificată conform procedurii prevăzute în anexa nr. 4. Se presupune că aparatele îndeplinesc cerințele de protecție prevăzute în art. 3 din prezenta hotărâre dacă respectă prevederile din prezenta anexă.“

20. Anexa nr. 6 va avea următorul cuprins:

„PROCEDURA DE EVALUARE A CONFORMITĂȚII

(examinare CE de tip)

1. Conformitatea aparatului pentru transmisii de radiocomunicații cu prevederile prezentei hotărâri trebuie să fie certificată conform procedurii prevăzute în anexa nr. 4, după obținerea de către producătorul sau reprezentantul său autorizat, stabilit în România sau într-un stat membru al Uniunii Europene, a unui certificat de examinare CE de tip privind acest tip de aparat, emis de unul dintre organismele notificate prevăzute la art. 5 alin. (6) din prezenta hotărâre.

2. Această prevedere nu se aplică aparatelor menționate la pct. 1, care sunt destinate și utilizate exclusiv de radioamatori, în sensul art. 1 alin. (3) din prezenta hotărâre.“

21. Anexa nr. 7 va avea următorul cuprins:

„DECLARAȚIA DE CONFORMITATE EC

Declarația de conformitate EC trebuie să conțină următoarele elemente:

a) descrierea aparatului la care se referă;

b) referirea la specificațiile în baza cărora este declarată conformitatea și, acolo unde este cazul, la măsurile naționale implementate în scopul asigurării conformității aparatului cu prevederile prezentei hotărâri;

c) identificarea semnatarului împuternicit să angajeze producătorul sau reprezentantul autorizat al acestuia;

d) dacă este cazul, referințe privitoare la certificatele de examinare CE de tip eliberate de un organism notificat.“

Art. II. — Hotărârea Guvernului nr. 497/2003 privind stabilirea condițiilor de introducere pe piață și de funcționare a aparatelor electrice și electronice din punct de vedere al compatibilității electromagnetice, cu modificările și completările aduse prin prezenta hotărâre, se va republica, dându-se textelor o nouă numerotare.

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:

Ministrul economiei și comerțului,

Dan Ioan Popescu

Ministrul comunicațiilor și tehnologiei informației,

Dan Nica

București, 18 decembrie 2003.
Nr. 1.554.

GUVERNUL ROMÂNIEI

H O T Ă R Ă R E

privind aprobarea unei licențe de concesiune a activității miniere de exploatare, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Societatea Comercială „Cariera de Piatră Cerepeș“ — S.A.

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 21 alin. (1) și al art. 60 alin. (1) din Legea minelor nr. 85/2003,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă licența de concesiune a activității miniere de exploatare a andezitului industrial și de construcție, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale, în calitate de concedent, și Societatea Comercială „Cariera de Piatră Cerepeș“ — S.A., cu sediul în localitatea Sovata, Str. Praidului nr. 139, județul Mureș, în calitate de concesionar, în perimetrul Cerepeș—Sovata, situat pe

teritoriul localității Sovata, județul Mureș, prevăzută în anexa*) care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Stabilirea și plata taxei anuale de exploatare se fac în condițiile prevăzute la art. X din anexa la prezenta hotărâre.

Art. 3. — Stabilirea și plata redevenței se fac în condițiile prevăzute la art. XI din anexa la prezenta hotărâre.

*) Anexa se comunică Agenției Naționale pentru Resurse Minerale.

Art. 4. — Cuantumul majorărilor de întârziere, prevăzut la art. X pct. 10.1.3 și la art. XI pct. 11.2.4 din anexa la prezenta hotărâre, se stabilește la nivelul dobânzilor și penalităților de întârziere prevăzute la art. 12 din Ordonanța Guvernului nr. 61/2002 privind colectarea

creanțelor bugetare, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 5. — Licența de concesiune a activității miniere de exploatare prevăzută la art. 1 intră în vigoare la data publicării prezentei hotărâri în Monitorul Oficial al României.

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:
Ministrul economiei și comerțului,
Dan Ioan Popescu
Președintele Agenției Naționale pentru Resurse Minerale,
Maria Iuliana Stratulat
Ministrul finanțelor publice,
Mihai Nicolae Tănăsescu

București, 23 decembrie 2003.
Nr. 1.588.

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

privind aprobarea unor licențe de concesiune a activității miniere de exploatare, încheiate între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Societatea Comercială „Argiref” — S.A.

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 21 alin. (1) și al art. 60 alin. (1) din Legea minelor nr. 85/2003,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă licențele de concesiune a activității miniere de exploatare, încheiate între Agenția Națională pentru Resurse Minerale, în calitate de concedent, și Societatea Comercială „Argiref” — S.A., cu sediul în localitatea Șuncuiș, județul Bihor, în calitate de concesionar, în zăcământul de argilă comună în perimetrul Șuncuiș—Dealul Simionului și în zăcământul de argilă refractară în perimetrul Șuncuiș din localitatea Șuncuiș, județul Bihor, prevăzute în anexele nr. 1 și 2*) care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Stabilirea și plata taxei anuale de exploatare se fac în condițiile prevăzute la art. X din anexele la prezenta hotărâre.

Art. 3. — Stabilirea și plata redevenței se fac în condițiile prevăzute la art. XI din anexele la prezenta hotărâre.

Art. 4. — Cuantumul majorărilor de întârziere, prevăzut la art. X pct. 10.1.3 și la art. XI pct. 11.2.4 din anexele la prezenta hotărâre, se stabilește la nivelul dobânzilor și penalităților de întârziere prevăzute la art. 12 din Ordonanța Guvernului nr. 61/2002 privind colectarea creanțelor bugetare, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 5. — Licențele de concesiune a activității miniere de exploatare prevăzute la art. 1 intră în vigoare la data publicării prezentei hotărâri în Monitorul Oficial al României.

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:
Ministrul economiei și comerțului,
Dan Ioan Popescu
Președintele Agenției Naționale pentru Resurse Minerale,
Maria Iuliana Stratulat
Ministrul finanțelor publice,
Mihai Nicolae Tănăsescu

București, 23 decembrie 2003.
Nr. 1.589.

*) Anexele nr. 1 și 2 se comunică Agenției Naționale pentru Resurse Minerale.

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

privind aprobarea unei licențe de concesiune a activității miniere de exploatare, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Societatea Comercială „Agroprodexport” — S.R.L.

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 21 alin. (1) și al art. 60 alin. (1) din Legea minelor nr. 85/2003,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă licența de concesiune a activității miniere de exploatare a nisipurilor și pietrișurilor, încheiată

între Agenția Națională pentru Resurse Minerale, în calitate de concedent, și Societatea Comercială „Agroprodexport” —

S.R.L., cu sediul în satul Iojib, comuna Medieșu Aurit, județul Satu Mare, în calitate de concesionar, în perimetrul Iojib, comuna Medieșu Aurit, județul Satu Mare, prevăzută în anexa*) care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Stabilirea și plata taxei anuale de exploatare se fac în condițiile prevăzute la art. X din anexa la prezenta hotărâre.

Art. 3. — Stabilirea și plata redevenței se fac în condițiile prevăzute la art. XI din anexa la prezenta hotărâre.

Art. 4. — Quantumul majorărilor de întârziere, prevăzut la art. X pct. 10.1.3 și la art. XI pct. 11.2.4 din anexa la prezenta hotărâre, se stabilește la nivelul dobânzilor și penalităților de întârziere prevăzute la art. 12 din Ordonanța Guvernului nr. 61/2002 privind colectarea creanțelor bugetare, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 5. — Licența de concesiune a activității miniere de exploatare prevăzută la art. 1 intră în vigoare la data publicării prezentei hotărâri în Monitorul Oficial al României.

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:

Ministrul economiei și comerțului,
Dan Ioan Popescu

Președintele Agenției Naționale pentru Resurse Minerale,
Maria Iuliana Stratulat
Ministrul finanțelor publice,
Mihai Nicolae Tănăsescu

București, 23 decembrie 2003.
Nr. 1.590.

*) Anexa se comunică Agenției Naționale pentru Resurse Minerale.

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

privind admiterea intrării pe teritoriul României, pe baza cărții de identitate, a cetățenilor aparținând statelor membre ale Uniunii Europene

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 10 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 194/2002 privind regimul străinilor în România, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 357/2003,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Începând cu data intrării în vigoare a prezentei hotărâri, cetățenii aparținând statelor membre ale Uniunii Europene și ale Spațiului Economic European pot intra în România pe baza cărții de identitate valabile, eliberată de autoritățile competente ale acestor state.

Art. 2. — (1) Prezenta hotărâre intră în vigoare la 30 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

(2) Procedura efectuării controlului de frontieră asupra documentelor prevăzute la art. 1 se aprobă prin ordin al ministrului administrației și internelor, în termen de 30 de zile de la data publicării prezentei hotărâri în Monitorul Oficial al României, Partea I.

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:

p. Ministrul administrației și internelor,
Toma Zaharia,
secretar de stat

București, 23 decembrie 2003.
Nr. 1.591.

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN

privind documentele fiscale utilizate în domeniul produselor accizabile

În temeiul art. 12 alin. (6) din Hotărârea Guvernului nr. 735/2003 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, în baza art. 5 alin. (4) și a art. 195 alin. (1) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Art. 1. — Toate transporturile de produse accizabile sunt însoțite de un document, astfel:

a) mișcarea produselor accizabile în regim suspensiv este însoțită de documentul administrativ de însoțire;

b) mișcarea produselor accizabile eliberate pentru consum este însoțită de factura fiscală ce va reflecta cuantumul accizei;

c) transportul de produse accizabile, atunci când acciza a fost plătită, este însoțit de factură sau aviz de însoțire.

Art. 2. — Transportul produselor accizabile în regim suspensiv este însoțit întotdeauna de un document administrativ de însoțire potrivit modelului din anexa nr. 1.

Art. 3. — (1) Orice plătitor de acciză care livrează produse accizabile către o altă persoană are obligația de a emite către această persoană o factură.

(2) Facturile se emit pe formulare standard sau pe alte formulare speciale.

(3) Facturile fiscale speciale se utilizează în cazul alcoolului etilic, al țigaretelor și al uleiurilor minerale. În celelalte situații se utilizează facturile standard.

(4) În cazul alcoolului etilic, facturile fiscale speciale au inscripționate pe lungimea în diagonală, după caz, cuvintele „Alcool“, „Alcool sanitar“, „Distilat“ sau „Băuturi alcoolice“.

(5) În cazul uleiurilor minerale, facturile fiscale speciale au inscripționate pe lungimea în diagonală cuvintele „Uleiuri minerale“.

(6) În cazul transportului produselor accizabile de la un birou vamal de intrare în România sau de la o gospodărie individuală către un antrepozit fiscal, acesta trebuie să fie însoțit de declarația vamală de import sau de borderoul de achiziții care au menționate în partea superioară „utilizat ca document administrativ de însoțire“.

(7) Modelul facturilor fiscale speciale este cel prevăzut în anexele nr. 2, 3, 4, 5 și 6.

(8) Modelul facturilor fiscale speciale pentru țigarete este cel prevăzut în anexa nr. 7. Producătorii interni și importatorii de țigarete pot utiliza propriile sisteme informatice financiar-contabile pentru emiterea facturilor fiscale speciale.

(9) În cazul produselor accizabile marcate, transportul acestora de la antrepozitul fiscal de producție către locurile proprii de depozitare ale antrepozitarului autorizat se face pe baza avizului de însoțire, care va fi de tip special, cu inscripționare pe diagonală numai în cazul băuturilor alcoolice pentru care se folosește factura fiscală specială. În avizul de însoțire se înscrie și valoarea accizei aferente cantităților de produse accizabile transferate.

(10) Avizul de însoțire în care acciza se evidențiază distinct se utilizează și în cazul altor produse accizabile pentru care acciza devine exigibilă la momentul ieșirii din regimul suspensiv, fără a interveni schimbul de proprietate. Prin ieșire din regim suspensiv se înțeleg și cazurile în care produsele accizabile sunt transferate către un depozit

neautorizat ca antrepozit fiscal aflat în aceeași locație fizică sau la aceeași adresă cu spațiul de producție.

(11) Pentru transferul de uleiuri minerale, avizul de însoțire va avea inscripționat pe lungimea în diagonală cuvintele „Uleiuri minerale“.

Art. 4. — (1) Documentele fiscale prevăzute la art. 2 și la art. 3 alin. (3) sunt documente cu regim special și se tipăresc de către Compania Națională „Imprimeria Națională“ — S.A.

(2) Documentele fiscale se achiziționează contra cost de la autoritatea fiscală teritorială în baza notei de comandă întocmită conform modelului prezentat în anexa nr. 8. Nota de comandă va fi aprobată numai dacă solicitantul justifică necesitatea achiziționării acestor documente.

(3) Orice nouă comandă de astfel de documente va fi condiționată de justificarea utilizării documentelor ridicate anterior, prin prezentarea evidenței achiziționării și utilizării documentelor fiscale speciale, întocmită conform modelului prezentat în anexa nr. 9.

(4) Pentru activitatea prestată autoritățile fiscale teritoriale vor aplica un comision de 25% la prețul de livrare al Companiei Naționale „Imprimeria Națională“ — S.A. Veniturile obținute vor fi utilizate potrivit prevederilor legale.

(5) Compania Națională „Imprimeria Națională“ — S.A. va emite lunar, pe baza raportărilor privind vânzările lunare, facturi fiscale către autoritățile fiscale teritoriale, care vor fi plătite în termen de 5 zile de la data emiterii.

(6) Până la data de 31 martie 2004, Compania Națională „Imprimeria Națională“ — S.A. va asigura un sistem informatic pentru gestionarea formularelor în cauză, care va fi pus gratuit la dispoziția autorităților fiscale teritoriale pentru utilizare, în vederea evidențierii vânzărilor de formulare speciale și a stocului.

Art. 5. — (1) Documentele fiscale aflate în stoc la data de 1 ianuarie 2004 se pot utiliza și după această dată.

(2) Toți agenții economici care au avut obligația utilizării documentelor fiscale speciale prevăzute în actele normative privind regimul accizelor, care s-au aplicat până la intrarea în vigoare a Codului fiscal, în termen de 10 zile de la data publicării prezentului ordin în Monitorul Oficial al României, Partea I, vor depune la autoritatea fiscală unde sunt înregistrați ca plătitori de accize o declarație privind stocul de astfel de documente, înregistrat la data de 31 decembrie 2003. Declarația se întocmește în două exemplare, din care primul se păstrează de agenții economici.

Art. 6. — Anexele nr. 1—9*) fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 7. — Prezentul ordin va fi publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,
Mihai Nicolae Tănăsescu

București, 22 decembrie 2003.
Nr. 1.853.

*) Anexele nr. 1—9 sunt reproduse în fascimil.

PRODUSE ACCIZABILE		DOCUMENT ADMINISTRATIV DE INSOTIRE	
1 Exemplar pentru expeditor	1 Expeditor <input type="checkbox"/>	Cod unic de inregistrare	2 Cod acciza expeditor
			3 Nr. referinta
			4 Cod acciza primitor
			5 Nr. factura
			6 Data facturii
	7 Primitor	Cod unic de inregistrare	8 Autoritatea competenta a locului de expediere
	7 a Locul livrarii		10 Garantia
	9 Transportator		12 Tara de expeditie
			13 Tara de primire
	11 Alte informatii privind transportul		14 Reprezentantul fiscal
1	15 Locul de expediere	16 Data expedierii	17 Durata transportului
18a Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19a Codul produsului (cod NC)
	20a Cantitate	21a Greutate bruta (kg)	
		22a Greutate neta (kg)	
18b Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19b Codul produsului (cod NC)
	20b Cantitate	21b Greutate bruta (kg)	
		22b Greutate neta (kg)	
18c Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19c Codul produsului (cod NC)
	20c Cantitate	21c Greutate bruta (kg)	
		22c Greutate neta (kg)	
23 Certificate (pentru unele vinuri si bauturi spirtoase, mici berarii si distilerii)			
A Mentii privind verificarea Se completeaza de autoritatea fiscala competenta. Continua pe verso (exemplarele 2,3 si 4)		24 Casutele 1-22 corect completate	
		Societatea semnatar si nr. de telefon	
		Numele semnatarului	
		Locul si data	
		Semnatura	

INSTRUCIUNI DE COMPLETARE

- Casuta 1. Expeditor: numele si adresa, complete
- Casuta 2. Codul de acciza al expeditorului: numarul de inregistrare atribuit expeditorului de catre autoritatea fiscala competenta
- Casuta 3. Nr. referinta: seria si numarul facturii
- Casuta 4. Codul de acciza al primitorului: numarul de inregistrare in cazul unui antrepozit autorizat sau al unui operator inregistrat.
- Casuta 5. Nr. factura: numarul facturii aferenta produselor (daca este cunoscut). Daca nu, numarul avizului de insotire sau al documentului de transport.
- Casuta 6. Data facturii: data emiterii documentului indicat la casuta nr.5
- Casuta 7. Primitor: numele si adresa complete, iar in cazul in care primitorul este un operator neinregistrat, numarul de identificare TVA. In cazul marfurilor exportate, trebuie indicat numele persoanei delegate de expeditor la locul exportului.
- Casuta 7a. Locul livrării: locul unde se livreaza efectiv produsele, daca produsele nu sunt livrate la adresa indicata la casuta 7.
In cazul produselor exportate se va mentiona "Export" si locul unde se exporta.
- Casuta 8. Autoritatea competenta a locului de expediere: numele si adresa autoritatii fiscale competente responsabile cu controlul privind accizele la locul de expediere
- Casuta 9. Transportator: numele si adresa persoanei responsabile cu primul transport (daca ea este alta decat expeditorul)
- Casuta 10. Garantia: se va indica numele celui care garanteaza
- Casuta 11. Alte informatii privind transportul: numele transportatorului, mijlocul de transport, numarul de inmatriculare al vehiculului, numarul, tipul si identificarea mijloacelor atasate si altele
- Casuta 12. Tara de expeditie: nu este cazul
- Casuta 13. Tara de primire: tara de destinatie
- Casuta 14. Reprezentantul fiscal: numele reprezentantului fiscal daca expeditorul are desemnata o astfel de persoana
- Casuta 15. Locul de expediere: numarul de inregistrare al antrepozitului (daca exista)
- Casuta 16. Data expedierii: data expedierii si ora la care marfurile parasesc antrepozitul expeditorului
- Casuta 17. Durata transportului: perioada de timp normala, necesara pentru a efectua traseul, avand in vedere mijlocul de transport si distanta
- Casuta 18a. Descrierea produselor si ambalajelor: denumirea comerciala a produselor, insemnele si numarul pachetelor (ex. container: nr. de pachete continute, baxuri)
La descrierea produselor alcoolice -alcool si bauturi alcoolice, altele decat berea-, va fi mentionata concentratia alcoolica (procent in volume la 20°C). Pentru bere, concentratia alcoolica va fi mentionata fie in grade Plato, fie procente in volum la 20°C, ori amandoua.
Pentru uleiuri minerale se va mentiona densitatea produsului la 15°C.
- Casuta 19a. Codul produsului: codul NC
- Casuta 20. Cantitatea:
- numarul produselor exprimate in mii (tigarete, tigari si tigari de foi)
- numarul de litri la temperatura de 20°C cu doua zecimale (pentru bere, vinuri, alcool si alte produse alcoolice)
- numarul de litri la temperatura de 15°C (uleiuri minerale)
- Casuta 21a. Greutatea bruta: greutatea bruta a transportului
- Casuta 22a. Greutate neta: se va indica greutatea fara ambalaje a produselor accizabile in cazul berii, vinurilor, alcoolului si altor produse alcoolice, al uleiurilor minerale si al tuturor produselor din tutun cu exceptia tigaretelor
- Casuta 23. Certificate: acest spatiu este rezervat pentru anumite certificate care sunt cerute numai pentru exemplarul 2
1. In cazul anumitor vinuri, certificatul referitor la originea si calitatea produselor, atunci cand se considera necesar
2. In cazul anumitor bauturi spirtoase, certificatul referitor la locul de productie (certificatul de marca)
3. altele
- Casuta 24. Societatea semnatară: documentul se completeaza de catre, sau in numele expeditorului. Societatea semnatară trebuie sa fie identificata
- Casutele 18b-22b si 18c-22c se vor completa atunci cand transportul contine alte produse decat cele descrise in casutele 18a-22a
- Casuta A. Mentii privind verificarea. Autoritatea competenta mentioneaza controalele efectuate asupra exemplarelor 2, 3 si 4. Daca spatiul de pe fata documentului este insuficient, se poate continua pe verso-ul documentului. Toate observatiile trebuie sa fie semnate, datate si autentificate prin stampila functionarului-responsabil.
- Casuta B. Daca in timpul transportului se schimba destinatia produselor fata de cea mentionata la casutele 7 sau 7a, expeditorul sau agentul sau de livrare trebuie sa indice la Casuta B noul loc de livrare. In plus, expeditorul trebuie sa notifice imediat la autoritatea fiscala competenta schimbarea locului de livrare.
- Casuta C. Certificarea receptiei: se completeaza de catre destinatar. Atunci cand receptia produselor intr-un antrepozit este supusa unui control fiscal sau atunci cand produsele sunt exportate, autoritatea fiscala competenta sau biroul vamal, dupa caz, va elibera certificatul pentru conformitate

PRODUSE ACCIZABILE

DOCUMENT ADMINISTRATIV DE INSOTIRE

Exemplar pentru primitor	2	1 Expeditor <input type="checkbox"/>	Cod unic de inregistrare	2 Cod acciza expeditor	3 Nr. referinta
				4 Cod acciza primitor	5 Nr. factura
				6 Data facturii	
		7 Primitor	Cod unic de inregistrare	8 Autoritatea competenta a locului de expediere	
		7 a Locul livrarii		10 Garantia	
	9 Transportator		12 Tara de expeditie	13 Tara de primire	
	11 Alte informatii privind transportul		14 Reprezentantul fiscal		
	2	15 Locul de expediere	16 Data expedierii	17 Durata transportului	
18a Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor				19a Codul produsului (cod NC)	
				20a Cantitate	21a Greutate bruta (kg)
					22a Greutate neta (kg)
18b Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor				19b Codul produsului (cod NC)	
				20b Cantitate	21b Greutate bruta (kg)
					22b Greutate neta (kg)
18c Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor				19c Codul produsului (cod NC)	
				20c Cantitate	21c Greutate bruta (kg)
					22c Greutate neta (kg)
23 Certificate (pentru unele vinuri si bauturi spirtoase, mici berarii si distilerii)					
A Mentiiuni privind verificarea. Se completeaza de autoritatea fiscala competenta. Continua pe verso (exemplarele 2,3 si 4)				24 Casutele 1-22 corect completate	
				Societatea semnatarului si nr. de telefon	
				Numele semnatarului	
				Locul si data	
				Semnatura	

B AUTORIZARE PENTRU SCHIMBAREA LOCULUI LIVRĂRII

Noua adresa

Autorizata de (autoritatea competenta) :

Ceruta de: nume/adresa societatii

Nr. referinta

Numele semnatarului

Semnatura

Locul si data

si stampila

C CERTIFICAREA RECEPTIEI SAU EXPORTULUI *

Produse primite de destinatar

Data Locul Nr. referinta

Descrierea produselor Plusuri Minusuri

Transport verificat

Mijloc de transport

Produse exportate

Data

Nume semnatarului Locul si data

Societatea semnatarului Semnatura

Autoritatea fiscala sau biroul vamal

Aprobat de autoritatea fiscala sau de biroul vamal

Nume

Adresa

* nu sunt admise stersaturi

A : Mentii privind verificarea (continuare)

PRODUSE ACCIZABILE		DOCUMENT ADMINISTRATIV DE INSOTIRE	
3 Exemplar de returnat expeditorului	1 Expeditor <input type="checkbox"/>	Cod unic de inregistrare	2 Cod acciza expeditor
			3 Nr. referinta
			4 Cod acciza primitor
			5 Nr. factura
			6 Data facturii
	7 Primitor	Cod unic de inregistrare	8 Autoritatea competenta a locului de expediere
7 a Locul livrării		10 Garantia	
9 Transportator		12 Tara de expeditie	13 Tara de primire
11 Alte informatii privind transportul		14 Reprezentantul fiscal	
3	15 Locul de expediere	16 Data expedierii	17 Durata transportului
18a Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19a Codul produsului (cod NC)
		20a Cantitate	21a Greutate bruta (kg)
			22a Greutate neta (kg)
18b Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19b Codul produsului (cod NC)
		20b Cantitate	21b Greutate bruta (kg)
			22b Greutate neta (kg)
18c Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19c Codul produsului (cod NC)
		20c Cantitate	21c Greutate bruta (kg)
			22c Greutate neta (kg)
23 Certificate (pentru unele vinuri si bauturi spirtoase, mici berarii si distilerii)			
A Mentiuni privind verificarea. Se completeaza de autoritatea fiscala competenta. Continua pe verso (exemplarele 2,3 si 4)		24 Casutele 1-22 corect completate	
		Societatea semnatară si nr. de telefon	
		Numele semnatarului	
		Locul si data	
		Semnatura	

B AUTORIZARE PENTRU SCHIMBAREA LOCULUI LIVRĂRII

Noua adresa

Autorizata de (autoritatea competenta) :

Ceruta de: nume/adresa societatii

Nr. referinta

Numele semnatarului

Semnatura

si stampila

Locul si data

Semnatura

C CERTIFICAREA RECEPTIEI SAU EXPORTULUI *

Produce primite de destinatar

Data

Locul

Nr. referinta

Descrierea produselor

Plusuri

Minusuri

Transport verificat

Produce exportate

Mijloc de transport

Data

Nume semnatarului

Locul si data

Societatea semnatarului

Semnatura

Autoritatea fiscala sau biroul vamal

Aprobat de autoritatea fiscala sau de biroul vamal

Nume

Adresa

* nu sunt admise stersaturi

A Mentiiuni privind verificarea (continuare)

PRODUSE ACCIZABILE		DOCUMENT ADMINISTRATIV DE INSOTIRE	
4 Exemplar pentru autoritatea fiscala a primitorului	1 Expeditor <input type="checkbox"/>	Cod unic de inregistrare	2 Cod acciza expeditor
			3 Nr. referinta
			4 Cod acciza primitor
			5 Nr. factura
	7 Primitor	Cod unic de inregistrare	6 Data facturii
	7 a Locul livrarii		8 Autoritatea competenta a locului de expediere
	9 Transportator		10 Garantia
	11 Alte informatii privind transportul		12 Tara de expeditie
			13 Tara de primire
4	15 Locul de expediere	16 Data expedierii	14 Rerezentantul fiscal
			17 Durata transportului
18a Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19a Codul produsului (cod NC)
			20a Cantitate
			21a Greutate bruta (kg)
			22a Greutate neta (kg)
18b Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19b Codul produsului (cod NC)
			20b Cantitate
			21b Greutate bruta (kg)
			22b Greutate neta (kg)
18c Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19c Codul produsului (cod NC)
			20c Cantitate
			21c Greutate bruta (kg)
			22c Greutate neta (kg)
23 Certificate (pentru unele vinuri si bauturi spirtoase, mici berarii si distilerii)			
A Mentiuni privind verificarea. Se completeaza de autoritatea fiscala competenta.		24 Casutele 1-22 corect completate	
		Societatea semnatarului si nr. de telefon	
		Numele semnatarului	
		Locul si data	
		Semnatura	
Continua pe verso (exemplarele 2,3 si 4)			

B AUTORIZARE PENTRU SCHIMBAREA LOCULUI LIVRĂRII

Noua adresa

Autorizata de (autoritatea competenta) :

Ceruta de: nume/adresa societatii

Nr. referinta

Numele semnatarului

Semnatura

si stampila

Locul si data

Semnatura

C CERTIFICAREA RECEPTIEI SAU EXPORTULUI *

Produse primite de destinatar

Data

Locul

Nr. referinta

Descrierea produselor

Plusuri

Minusuri

Transport verificat

Produse exportate

Mijloc de transport

Data

Nume semnatarului
Societatea semnatarului

Locul si data
Semnatura

Autoritatea fiscala sau biroul vamal
Nume
Adresa

Aprobat de autoritatea fiscala sau de biroul vamal

* nu sunt admise stersaturi

A Mentiiuni privind verificarea (continuare)

PRODUSE ACCIZABILE		DOCUMENT ADMINISTRATIV DE ÎNSOTIRE	
5 Exemplar pentru autoritatea fiscala a expeditorului	1 Expeditor <input type="checkbox"/>	Cod unic de inregistrare	2 Cod acciza expeditor
			3 Nr. referinta
			4 Cod acciza primitor
			5 Nr. factura
			6 Data facturii
	7 Primitor	Cod unic de inregistrare	8 Autoritatea competenta a locului de expediere
	7 a Locul livrarii		10 Garantia
	9 Transportator		12 Tara de expeditie
			13 Tara de primire
	11 Alte informatii privind transportul		14 Reprezentantul fiscal
5	15 Locul de expediere	16 Data expeditiei	17 Durata transportului
18a Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19a Codul produsului (cod NC)
			20a Cantitate
			21a Greutate bruta (kg)
			22a Greutate neta (kg)
18b Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19b Codul produsului (cod NC)
			20b Cantitate
			21b Greutate bruta (kg)
			22b Greutate neta (kg)
18c Descrierea produselor, numere de identificare, cantitatea si tipul ambalajelor			19c Codul produsului (cod NC)
			20c Cantitate
			21c Greutate bruta (kg)
			22c Greutate neta (kg)
	23 Certificate (pentru unele vinuri si bauturi spirtoase, mici berarii si distilerii)		
A Mentii privind verificarea. Se completeaza de autoritatea fiscala competenta. Continua pe verso (exemplarele 2,3 si 4)		24 Casutele 1-22 corect completate	
		Societatea semnatară și nr. de telefon	
		Numele semnatarului	
		Locul și data	
		Semnatura	

Nr. crt.	Denumirea produselor	U.M.	Cantitatea	Prețul unitar (fără T.V.A.) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea T.V.A. - lei -
0	1	2	3	4	5 (3x4)	6
ALCOOL						
Furnizorul și cumpărătorul cunosc prevederile legale privind urmările neînregistrării contractului						
Semnătura și stampila furnizorului	Date privind expediția Numele delegatului			Total din care:		
	Buletinul/cartea de identitate Seria nr. eliberat(ă).....			accize		X
Semnătura și stampila cumpărătorului	Mijlocul de transport			Semnătura și stampila supraveghetor fiscal	Total de plată (col.5+col.6)	
	Expedierea s-a efectuat în prezența noastră la data de ora					
	Semnăturile					

				Seria	Nr.	IN
Furnizor: În calitate de Cod unic de înregistrare: Cod fiscal: Sediul: Județul: Contul: Banca:			<h2 style="margin: 0;">FACTURA FISCALĂ</h2>			Cumpărător: În calitate de Cod unic de înregistrare: Cod fiscal: Sediul: Județul: Contul: Banca:
Cota T.V.A. %			Nr. facturii Data (ziua, luna, anul) Nr. aviz de însoțire a mărfii (dacă este cazul)			
Nr. crt.	Denumirea produselor	U.M.	Cantitatea	Prețul unitar (fără T.V.A.) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea T.V.A. - lei -
0	1	2	3	4	5 (3x4)	6
ALCOOL SANITAR						
Furnizorul și cumpărătorul cunosc prevederile legale privind urmările neînregistrării contractului						
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția Numele delegatului Buletinul/cartea de identitate Seria nr. eliberat(ă)..... Mijlocul de transport nr. Expedierea s-a efectuat în prezența noastră la data de ora Semnăturile	Total din care: accize				X
Semnătura și ștampila cumpărătorului		Semnătura și ștampila supraveghetor fiscal	Total de plată (col.5+col.6)			

Sistem unitar de însoțire și numerotare asigurat de Ministerul Finanțelor Publice și C.N. "Impăritmeria Națională" S.A.

Nr. crt.	Denumirea produselor	U.M.	Cantitatea	Prețul unitar (fără T.V.A.) - lei -	Valoarea - lei - 5(3x4)	Valoarea T.V.A. - lei - 6
0	1	2	3	4	5(3x4)	6
DISFILAT						
Furnizorul și cumpărătorul cunosc prevederile legale privind urmările neînregistrării contractului						
Semnătura și stampila furnizorului	Date privind expediția Numele delegatului			Total din care:		
	Buletinul/cartea de identitate Seria nr. eliberat(ă).....			accize		X
Semnătura și stampila cumpărătorului	Mijlocul de transport			Semnătura și stampila supraveghetor fiscal	Total de plată (col.5+col.6)	
	nr. Expedierea s-a efectuat în prezența noastră la data de ora					
	Semnăturile					

Furnizor: În calitate de Cod unic de înregistrare: Cod fiscal: Sediul: Județul: Contul: Banca: Autorizația nr. din Cota T.V.A. %	Seria Nr. IN				
<h2 style="margin: 0;">FACTURA FISCALĂ</h2>	Cumpărător: În calitate de Cod unic de înregistrare: Cod fiscal: Sediul: Județul: Contul: Banca: Autorizația nr. din				
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px;">Nr. facturii</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Data (ziua, luna, anul)</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Nr. aviz de însoțire a mărfii</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px; font-size: small;">(dacă este cazul)</td> </tr> </table>		Nr. facturii	Data (ziua, luna, anul)	Nr. aviz de însoțire a mărfii	(dacă este cazul)
Nr. facturii					
Data (ziua, luna, anul)					
Nr. aviz de însoțire a mărfii					
(dacă este cazul)					

Nr. crt.	Denumirea produselor	U.M.	Cantitatea	Prețul unitar (fără T.V.A.) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea T.V.A. - lei -
0	1	2	3	4	5 (3x4)	6
<div style="font-size: 4em; opacity: 0.3; transform: rotate(-15deg); pointer-events: none;"> BAUTURI ALCOOLICE </div>						

Semnătura și stampila furnizorului	Date privind expediția Numele delegatului Buletinul/cartea de identitate Seria nr. eliberat(ă)..... Mijlocul de transport nr. Expedierea s-a efectuat în prezența noastră la data de ora Semnăturile	Total din care: accize (după caz) Total de plată (col.5+col.6)
--	---	---	---------------------------------	---------------------------------

Nr. crt.	Denumirea produselor și destinația acestora	U.M.	Cantitatea	Prețul unitar (fără T.V.A.) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea T.V.A. - lei -	
0	1	2	3	4	5 (3x4)	6	
ULEIURI MINERALE							
Semnătura și ștampila furnizorului		Date privind expediția Numele delegatului Buletinul/cartea de identitate Seria nr. eliberat(ă)..... Mijlocul de transport nr. Expedierea s-a efectuat în prezența noastră la data de ora Semnăturile			Total din care: accize		X
Semnătura și ștampila cumpărătorului					Total de plată (col.5+col.6)		

Furnizor:
 În calitate de
 Cod unic de înregistrare:
 Cod fiscal:
 Sediul:
 Județul:
 Contul:
 Banca:
 Cota T.V.A. %

FACTURA FISCALĂ
 Nr. facturii
 Data (ziua, luna, anul)
 Nr. aviz de însoțire a mărfii
 (dacă este cazul)

Cumpărător:
 În calitate de
 Cod unic de înregistrare:
 Cod fiscal:
 Sediul:
 Județul:
 Contul:
 Banca:

Seria
 Nr.

IN

Furnizorul: Nr. de înmatriculare în Registrul comerțului/anul: Codul fiscal: Sediul: Județul: Contul: Banca: Autorizația de comercializare nr. din	Seria TUCCCCC Nr. IN Cumpărătorul: Codul fiscal: Sediul: Județul: Contul: Banca: Autorizația de comercializare nr. din
---	---

FACTURA FISCALĂ

Curs de schimb în vigoare
 1 euro = lei
 Cota T.V.A. %

Nr. facturii
 Data (ziua, luna, anul).....
 Nr. aviz însoțire a mărfii.....

Nr. crt.	Denumirea produsului	U.M.	Canti-tatea	Prețul cu amănuntul declarat (lei/pachet)	Valoarea la preț cu amănuntul (lei)	Prețul de livrare unitar fără TVA (lei)	Valoarea la preț de livrare (lei)	Valoarea T.V.A. (lei)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
TOTAL VALOARE FACTURATĂ:								
							Total de plată=col. 7+col. 8	
Cantitate totală facturată = număr unități specifice (o unitate specifică = =1000 țigarete)				Total valoare la preț cu amănuntul		Acciza totală: (Acciza specifică + + acciza ad valorem)		
Acciză specifică: (număr unități specifice x euro x curs lei/euro)				Acciza ad valorem				
Semnătura și ștampila furnizorului		Date privind expediția Numele delegatului Buletinul/cartea de identitate seria nr. eliberat(ă)..... Mijlocul de transport nr. Expedierea s-a efectuat în prezența noastră la data de ora Semnăturile					Semnătura și ștampila cumpărătorului	

Sistem unitar de inserție și numerotare asigurat de Ministerul Finanțelor Publice și C.N. "Înprinderea Națională" S.A.

ROMÂNIA MFP MINISTERUL FINANTELOR PUBLICHE	Notă de comandă pentru documente fiscale speciale	
	numărul <input style="width: 100px; height: 20px;" type="text"/>	din data de <input style="width: 100px; height: 20px;" type="text"/>

Cod fiscal	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>						
Denumire	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>						
Județul	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>			Cod poștal	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>	Sector	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>
Localitatea	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>			Numărul	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>		
Strada	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>			Apartamentul	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>		
Blocul	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>	Scara	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>	Etajul	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>		
Telefon	<input style="width: 60px; height: 20px;" type="text"/>	Fax	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>				

Codul documentului	Cantitatea solicitată	Unitatea de măsură	Preț unitar	Valoare (lei)	T.V.A. (lei)	Valoare totală inclusiv T.V.A. (lei)
0	1	2	3	4	5	6

D.G.F.P. a județului
 Data aprobării comenzii
 Numărul documentelor aprobate
 Modalitatea de plată

.....
(semnătura și ștampila solicitantului)

.....
(semnătura și ștampila)

<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 0 auto;"> <p>ROMÂNIA</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; margin: 2px;">MFP</div> <p>MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE</p> </div>	<p>Evidența achiziționării și utilizării documentelor fiscale</p>	
în luna <input style="width: 80px; height: 25px;" type="text"/>	anul <input style="width: 80px; height: 25px;" type="text"/>	

Cod fiscal	<input style="width: 100%;" type="text"/>					
Denumire	<input style="width: 100%;" type="text"/>					
Județul	<input style="width: 100%;" type="text"/>				Cod poștal	<input style="width: 60px;" type="text"/>
Localitatea	<input style="width: 100%;" type="text"/>				Numărul	<input style="width: 60px;" type="text"/>
Strada	<input style="width: 100%;" type="text"/>				Apartamentul	<input style="width: 60px;" type="text"/>
Blocul	Scara	<input style="width: 60px;" type="text"/>	Etajul	<input style="width: 60px;" type="text"/>		
Telefon	Fax	<input style="width: 100%;" type="text"/>				

		Stoc la începutul lunii	Achiziții în cursul lunii	Total I (col. 1 + col. 2)	Cantitatea utilizată în cursul lunii	Cantitatea anulată în cursul lunii	Total II (col. 4 + col. 5)	Stoc la sfârșitul lunii (col. 3 - col. 6)
0		1	2	3	4	5	6	7
1. Alcool și distilate	Nr. facturi fiscale							
	Nr. avize de însoțire a mărfii							
2. Băuturi alcoolice	Nr. facturi fiscale							
	Nr. avize de însoțire a mărfii							
3. Produse din tutun	Nr. facturi fiscale							
	Nr. avize de însoțire a mărfii							
4. Cafea	Nr. facturi fiscale							
	Nr. avize de însoțire a mărfii							
5. Uleiuri minerale	Nr. facturi fiscale							
	Nr. avize de însoțire a mărfii							

Verificat de organul fiscal

Certificată de conducerea agentului economic

Semnătura
Data

Semnătura
Data

MINISTERUL SĂNĂTĂȚII
Nr. 1.220 din 24 decembrie 2003

CASA NAȚIONALĂ
DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE
Nr. 890 din 15 decembrie 2003

O R D I N

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate

În temeiul prevederilor:

- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 150/2002 privind organizarea și funcționarea sistemului de asigurări sociale de sănătate, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârii Guvernului nr. 743/2003 privind organizarea și funcționarea Ministerului Sănătății;
- Hotărârii Guvernului nr. 1.485/2003 pentru aprobarea Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate,

ministrul sănătății și președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate emit următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate, prevăzute în anexele nr. 1—39*) care fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — Prevederile prezentului ordin intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2004. De la această dată își încetează aplicabilitatea Ordinul ministrului sănătății și familiei și al președintelui Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nr. 20/12/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate în asistența medicală primară, Ordinul ministrului sănătății și familiei și al președintelui Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nr. 21/13/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate în asistența medicală ambulatorie de specialitate pentru specialitățile clinice, paraclinice și stomatologice, Ordinul ministrului

sănătății și familiei și al președintelui Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nr. 22/14/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale spitalicești, îngrijirilor la domiciliu, serviciilor medicale de urgență și transport sanitar, precum și a serviciilor de recuperare a sănătății, în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul ministrului sănătății și familiei și al președintelui Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nr. 23/15/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării medicamentelor cu și fără contribuție personală în tratamentul ambulatoriu și a dispozitivelor medicale destinate recuperării unor deficiențe organice sau fiziologice, în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 78 și nr. 78 bis din 6 februarie 2003.

Art. 3. — Prezentul ordin va fi publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul sănătății,
Ovidiu Brînzan

Președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate,
Cristian Celea

*) Anexele nr. 1—39 se publică ulterior în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 17 bis în afara abonamentului, care se poate achiziționa de la Centrul pentru relații cu publicul al Regiei Autonome „Monitorul Oficial”, București, șos. Panduri nr. 1.

A C T E A L E B Ă N C I I N A Ț I O N A L E A R O M Ă N I E I

BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI

N O R M E

privind supravegherea pe bază individuală și consolidată a fondurilor proprii

Având în vedere prevederile art. 3 pct. 14 și 15, art. 40, art. 45, art. 68¹ alin. 5, art. 83³ alin. 2 și ale art. 83⁶ din Legea nr. 58/1998 privind activitatea bancară, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 4 alin. (2) și ale art. 6 din Legea nr. 541/2002 privind economisirea și creditarea în sistem colectiv pentru domeniul locativ, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 26 alin. (2) lit. a) și ale art. 50 alin. (1) din Legea nr. 101/1998 privind Statutul Băncii Naționale a României, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 37 alin. (1) din Legea nr. 541/2002 privind economisirea și creditarea în sistem colectiv pentru domeniul locativ, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 285 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 97/2000, aprobată și modificată prin Legea nr. 200/2002,

Banca Națională a României emite prezentele norme.

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Art. 1. — (1) Prezentele norme se aplică băncilor persoane juridice române, caselor de economii pentru domeniul locativ și instituțiilor emitente de monedă electronică și reglementează nivelul minim al capitalului inițial și al fondurilor proprii, la nivel individual și consolidat, precum și metodologia de calcul și, după caz, de raportare a acestora.

(2) Prevederile cap. IV — Fondurile proprii la nivel consolidat și cele ale cap. VI — Dispoziții finale din prezentele norme se aplică și caselor centrale ale cooperativelor de credit.

(3) Prevederile cap. II — Capitalul inițial, ale cap. V — Dispoziții tranzitorii și cele ale cap. VI — Dispoziții finale din prezentele norme se aplică, în mod corespunzător, și sucursalelor din România ale instituțiilor de credit persoane juridice străine, cu excepțiile prevăzute la art. III din Legea nr. 485/2003 pentru modificarea și completarea Legii bancare nr. 58/1998.

Art. 2. — (1) Termenii și expresiile: *entitate, interes minoritar, metoda integrării globale, metoda punerii în echivalență, perimetru de consolidare și rezerve consolidate* au semnificațiile prevăzute în Normele Băncii Naționale a României nr. 8/2002 privind elaborarea situațiilor financiare consolidate de către instituțiile de credit.

(2) În scopul supravegherii pe bază consolidată, înțeleșul termenilor *societate-mamă, filială și instituție financiară* este cel prevăzut de normele Băncii Naționale a României care stabilesc regulile generale de consolidare.

CAPITOLUL II

Capitalul inițial

Art. 3. — (1) Capitalul inițial al instituțiilor de credit prevăzute la alin. (1) și (3) ale art. 1 este parte a fondurilor proprii și cuprinde:

a) capitalul social/capitalul de dotare subscris și vărsat;
b) primele legate de capital (de emisiune, aport, fuziune, divizare, conversie și alte prime legate de capital), integral încasate, aferente capitalului social reprezentat prin acțiuni care se regăsesc în structura capitalului inițial;

c) rezerva legală;
d) rezervele statutare;
e) rezervele indisponibile aferente acțiunilor proprii răscumpărate;

f) alte rezerve, cu excepția rezervelor incluse în capitalul suplimentar, destinate majorării capitalului social sau acoperirii pierderilor și înregistrate în situațiile financiare publicabile ale instituției de credit. În cazul acoperirii pierderii aferente exercițiului financiar curent, aceste rezerve nu pot fi utilizate decât la încheierea exercițiului financiar respectiv;

g) rezultatul raportat pozitiv, auditat;

h) rezultatul net al exercițiului financiar curent reprezentând profit, verificat de persoanele cu atribuții în auditarea situațiilor financiare ale instituției de credit.

(2) Pentru determinarea nivelului capitalului inițial se vor deduce următoarele elemente:

a) valoarea nominală a acțiunilor preferențiale cumulative și dividendele aferente acestora;

b) sumele din profitul net al exercițiului financiar precedent reprezentând dividende aferente acțiunilor ordinare (în cazul instituțiilor de credit care nu intră sub incidența art. 47 din Legea nr. 58/1998, cu modificările și completările ulterioare), participarea personalului la profit și cota de participare a managerului la profit, până la data aprobării situațiilor financiare anuale de către adunarea generală a acționarilor;

c) sumele din profitul net al exercițiului financiar curent reprezentând dividende aferente acțiunilor ordinare (în cazul instituțiilor de credit care nu intră sub incidența art. 47 din Legea nr. 58/1998, cu modificările și completările ulterioare), participarea personalului la profit și cota de participare a managerului la profit. Aceste sume se calculează extracontabil, pe baza datelor din bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului în curs, cu excepția raportării aferente lunii decembrie, pentru care sumele se calculează pe baza datelor din contabilitate;

d) cota aferentă exercițiului financiar în curs din cheltuielile înregistrate în avans și alte categorii de cheltuieli care urmează a se suporta eșalonat în perioadele sau în exercițiile financiare viitoare;

e) rezultatul raportat negativ, auditat;

f) rezultatul net al exercițiului financiar curent reprezentând pierdere, verificat de persoanele cu atribuții în auditarea situațiilor financiare ale instituției de credit;

g) repartizarea profitului.

Art. 4. — (1) Băncile persoane juridice române trebuie să dispună la momentul autorizării de un nivel al capitalului inițial de minimum 370 miliarde lei.

(2) Casele de economii pentru domeniul locativ trebuie să dispună la momentul autorizării de un nivel al capitalului inițial de minimum 250 miliarde lei.

(3) Instituțiile emitente de monedă electronică trebuie să dispună la momentul autorizării de un nivel al capitalului inițial de minimum 120 miliarde lei.

Art. 5. — Sucursalele din România ale instituțiilor de credit străine vor menține permanent capitalul inițial cel puțin la nivelul minim aplicabil stabilit prin prezentele norme.

CAPITOLUL III

Fondurile proprii la nivel individual

Art. 6. — Fondurile proprii ale instituțiilor de credit prevăzute la alin. (1) al art. 1 sunt formate din capital propriu și capital suplimentar.

Art 7. — (1) Capitalul propriu se compune din:

- a) capital inițial;
- b) fondul pentru riscuri bancare generale.

(2) Pentru determinarea nivelului capitalului propriu se vor deduce următoarele:

- a) valoarea neamortizată a cheltuielilor de constituire;
- b) valoarea neamortizată a cheltuielilor de cercetare și dezvoltare;
- c) valoarea neamortizată a concesiunilor, patentelor, licențelor, mărcilor și altor drepturi și active similare, neincluse în fondul comercial;
- d) valoarea netă a fondului comercial;
- e) avansuri aferente imobilizărilor necorporale;
- f) valoarea contabilă a acțiunilor proprii răscumpărate în vederea reducerii capitalului social.

Art. 8. — Capitalul suplimentar se compune din:

- a) fondul special constituit de casele de economii pentru domeniul locativ, conform legii;
- b) rezerva generală pentru riscul de credit;
- c) rezervele din reevaluarea patrimoniului, ajustate cu obligațiile fiscale aferente;
- d) împrumuturile subordonate;
- e) datoria subordonată reprezentată prin titluri pe durată nedeterminată și prin alte instrumente care îndeplinesc, cumulativ, condițiile prevăzute la art. 9 alin. (1) lit. c);
- f) valoarea nominală a acțiunilor preferențiale cumulative pe durată determinată;
- g) alte elemente care îndeplinesc, cumulativ, următoarele condiții:

- sunt la dispoziția instituției de credit pentru acoperirea pierderilor potențiale, generate de riscuri specifice activității bancare;

- se regăsesc în evidențele contabile ale instituției de credit;

- nivelul lor este stabilit de conducerea instituției de credit, verificat de auditorul financiar și comunicat Băncii Naționale a României.

Art. 9. — (1) Pentru determinarea nivelului fondurilor proprii se vor avea în vedere următoarele:

- a) capitalul suplimentar va fi luat în considerare la calculul fondurilor proprii numai în proporție de cel mult 100% din capitalul propriu;

- b) împrumuturile subordonate vor fi luate în calculul fondurilor proprii numai dacă îndeplinesc, cumulativ, următoarele condiții:

- sunt în întregime trase;

- în cazul împrumuturilor subordonate la termen, scadența inițială trebuie să fie de cel puțin 5 ani;

- în cazul împrumuturilor subordonate pe durată nedeterminată, rambursarea nu se poate efectua mai devreme de 5 ani de la data solicitării rambursării;

- la calculul nivelului fondurilor proprii volumul împrumuturilor subordonate la termen va fi redus gradual cu cel puțin 5 ani înaintea scadenței, prin aplicarea unor cote procentuale anuale egale;

- contractele de credit să nu includă clauza rambursării anticipate a datoriei în alte circumstanțe decât lichidarea instituției de credit;

- în cazul lichidării instituției de credit, împrumuturile subordonate au un rang inferior celorlalte datorii și nu vor fi rambursate până când toate acestea nu au fost achitate;

- c) datoria subordonată reprezentată prin titluri emise pe durată nedeterminată poate fi luată în calculul fondurilor proprii numai dacă îndeplinește, cumulativ, următoarele condiții:

- prospectul de emisiune al titlurilor specifică faptul că principalul și dobânda neplătită aferentă sunt la dispoziția instituției de credit pentru acoperirea pierderilor;

- titlurile au fost integral plătite;

- prospectul de emisiune prevede posibilitatea amânării plății dobânzii aferente datoriei;

- rambursarea nu se poate efectua decât cu aprobarea Băncii Naționale a României;

- în cazul lichidării instituției de credit, datoria subordonată are un rang inferior celorlalte datorii și nu va fi rambursată până când toate acestea nu au fost achitate;

- d) nivelul cumulat al împrumuturilor subordonate și acțiunilor preferențiale cumulative pe durată determinată ce poate fi luat în considerare la calculul fondurilor proprii nu poate depăși 50% din valoarea capitalului propriu;

- e) următoarele elemente vor fi deduse din valoarea totală a componentelor fondurilor proprii:

- sumele reprezentând participații în alte instituții de credit sau financiare, care depășesc 10% din capitalul social al acestora, creditele subordonate și alte creanțe de aceeași natură acordate respectivelor instituții;

- partea din valoarea totală a participațiilor mai mici sau egale cu 10% din capitalul social al altor instituții de credit sau financiare, a creditelor subordonate și a altor creanțe de aceeași natură acordate respectivelor instituții, care depășește 10% din nivelul fondurilor proprii determinat înaintea deducerii sumelor menționate la prima liniuță.

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1) lit. b) liniuța a treia, împrumuturile subordonate pe durată nedeterminată pot fi luate în calculul fondurilor proprii și în cazul în care rambursarea se va efectua într-un termen mai mic de 5 ani de la data solicitării, cu condiția obținerii aprobării Băncii Naționale a României. Banca Națională a României poate aproba rambursarea anticipată în baza cererii primite de la instituția de credit împrumutată, cu condiția ca nivelul solvabilității instituției de credit să nu scadă sub nivelul minim prevăzut în reglementările Băncii Naționale a României.

(3) Prevederile alin. (1) lit. b) liniuța a patra se aplică în mod corespunzător și împrumuturilor subordonate pe durată nedeterminată, pentru care a fost stabilit termenul de rambursare.

Art. 10. — Banca Națională a României poate aproba, la cererea instituției de credit, depășirea limitelor prevăzute la art. 9 alin. (1) lit. a) și d), dar numai pe perioade determinate și în situații excepționale.

Art. 11. — Prevederile art. 9 alin. (1) lit. e), referitoare la participațiile în alte instituții de credit sau financiare, nu se aplică instituțiilor de credit societăți-mamă, care fac obiectul supravegherii pe bază consolidată, în cazul în care respectivele participații sunt deținute în instituții de credit sau în instituții financiare incluse în perimetrul de consolidare.

Art. 12. — (1) Băncile persoane juridice române, casele de economii pentru domeniul locativ și instituțiile emitente de monedă electronică trebuie să mențină în permanență fondurile proprii cel puțin la nivelurile stabilite prin prezentele

norme pentru capitalul inițial; în cazul instituțiilor emitente de monedă electronică vor fi avute în vedere și prevederile alin. (2) sau, după caz, ale alin. (3).

(2) Fondurile proprii ale instituțiilor emitente de monedă electronică vor fi în permanență cel puțin egale cu cea mai mare dintre următoarele valori:

— 2% din valoarea obligațiilor financiare curente aferente monedei electronice emise; și

— 2% din valoarea medie a obligațiilor financiare zilnice aferente monedei electronice emise în ultimele 6 luni.

(3) Instituțiile emitente de monedă electronică ce desfășoară activitatea de emisie de monedă electronică de mai puțin de 6 luni vor menține în permanență fondurile proprii la un nivel cel puțin egal cu cea mai mare dintre următoarele valori:

— 2% din valoarea obligațiilor financiare curente aferente monedei electronice emise; și

— 2% din valoarea totală a obligațiilor financiare aferente monedei electronice, estimat a fi emise în primele 6 luni de activitate, potrivit datelor din studiul de fezabilitate în baza căruia a fost obținută autorizația de funcționare.

(4) Termenul menționat la alin. (3) curge de la data efectuării primei operațiuni de emisie de monedă electronică inclusiv.

Art. 13. — (1) Băncile persoane juridice române, casele de economii pentru domeniul locativ și instituțiile emitente de monedă electronică vor determina lunar fondurile proprii la nivel individual, potrivit prezentelor norme, pe baza datelor înscrise în bilanțul de verificare întocmită pentru luna respectivă și a datelor calculate extracontabil.

(2) Instituțiile de credit prevăzute la alin. (1) vor transmite formularul de calcul și raportare a fondurilor proprii Băncii Naționale a României — Direcția supraveghere, în termen de cel mult 17 zile calendaristice de la sfârșitul lunii pentru care acesta se întocmește, prin intermediul rețelei de comunicații interbancare, și în termen de cel mult 20 de zile calendaristice de la sfârșitul lunii pentru care acesta se întocmește, în formă letrică. Modelul formularului de calcul și raportare a fondurilor proprii este prezentat în anexa care face parte integrantă din prezentele norme.

Art. 14. — Cererile de aprobare prevăzute la art. 9 alin. (1) lit. c) și alin. (2) și la art. 10 se adresează Direcției supraveghere a Băncii Naționale a României, însoțite de documentația relevantă pentru susținerea acestora.

Art. 15. — Pentru toți indicatorii de prudență bancară a căror determinare se face în funcție de fondurile proprii, instituțiile de credit sunt obligate să utilizeze nivelul fondurilor proprii calculat pentru perioada de raportare a respectivelor indicatori.

Art. 16. — (1) În cazul în care, după aprobarea situațiilor financiare anuale de către adunarea generală a acționarilor, nivelul fondurilor proprii ale instituției de credit la data de 31 decembrie se modifică, raportările aferente fondurilor proprii și indicatorilor de prudență bancară ce se determină în funcție de nivelul acestora, aferente ultimei luni a exercițiului financiar precedent și fiecărei luni din perioada scursă de la începutul anului și până la data aprobării situațiilor financiare anuale, vor fi refăcute și retransmise Băncii Naționale a României — Direcția supraveghere.

(2) Raportările la care se face referire la alin. (1) vor fi retransmise în formă letrică și prin intermediul rețelei de comunicații interbancare, în termen de 20 de zile calendaristice de la data limită de depunere a situațiilor financiare anuale la organele în drept.

CAPITOLUL IV

Fondurile proprii la nivel consolidat

Art. 17. — (1) Pentru determinarea fondurilor proprii pe bază consolidată vor fi luate în calcul valorile obținute în urma consolidării, la nivelul perimetrului de consolidare, a elementelor cuprinse în structura fondurilor proprii la nivel individual, prevăzute în cap. III — Fondurile proprii la nivel individual din prezentele norme și, după caz, în secțiunea a 3-a — Rețelele cooperatiste de credit și secțiunea a 4-a — Dispoziții comune ale cap. II din Normele Băncii Naționale a României nr. 14/2002 privind fondurile proprii ale organizațiilor cooperatiste de credit și ale rețelelor cooperatiste de credit, avându-se în vedere prevederile art. 68¹—68⁴ din Legea nr. 58/1998, cu modificările și completările ulterioare, și ale normelor Băncii Naționale a României care stabilesc regulile generale de consolidare.

(2) La determinarea fondurilor proprii pe bază consolidată următoarele elemente vor fi considerate rezerve consolidate, valoarea lor adăugându-se celei obținute prin aplicarea alin. (1):

— interesul minoritar, reprezentând partea ce revine acționarilor minoritari din rezultatele nete pozitive și activele nete ale unei filiale ale cărei situații financiare au fost consolidate prin metoda integrării globale;

— fondul comercial negativ, recunoscut în situațiile financiare consolidate ale grupului, aferent entităților consolidate prin integrare globală sau proporțională ori puse în echivalență;

— rezervele din conversie favorabile, aferente grupului, rezultate din conversia situațiilor financiare ale entităților nerezidente, determinate prin aplicarea art. 59 din Normele Băncii Naționale a României nr. 8/2002 privind elaborarea situațiilor financiare consolidate de către instituțiile de credit.

(3) La determinarea fondurilor proprii pe bază consolidată următoarele elemente vor fi deduse din valoarea obținută prin aplicarea alin. (1):

— interesul minoritar, reprezentând partea ce revine acționarilor minoritari din rezultatele nete negative și datoriile nete ale unei filiale ale cărei situații financiare au fost consolidate prin metoda integrării globale;

— fondul comercial pozitiv, recunoscut în situațiile financiare consolidate ale grupului, aferent entităților consolidate prin integrare globală sau proporțională ori puse în echivalență;

— rezervele din conversie nefavorabile, aferente grupului, rezultate din conversia situațiilor financiare ale entităților nerezidente, determinate prin aplicarea art. 59 din Normele Băncii Naționale a României nr. 8/2002.

Art. 18. — (1) Obligația de determinare a fondurilor proprii la nivel consolidat revine instituției de credit persoană juridică română, societate-mamă (consolidantă) sau, în situațiile prevăzute la art. 68¹ din Legea nr. 58/1998, cu modificările și completările ulterioare, instituției de credit persoană juridică română, filială a unui holding financiar cu sediul în România sau în străinătate.

(2) În cazul în care două sau mai multe instituții de credit din România sunt filiale ale aceluiași holding financiar cu sediul în România sau în străinătate, obligația prevăzută la alin. (1) revine instituției de credit având cea mai mare valoare a activului bilanțier.

CAPITOLUL V

Dispoziții tranzitorii

Art. 19. — (1) Băncile persoane juridice române, autorizate de Banca Națională a României până la data intrării în vigoare a prezentelor norme, vor atinge nivelul minim al fondurilor proprii prevăzut la art. 12 alin. (1) până la data de 31 mai 2004.

(2) Băncile prevăzute la alin. (1) trebuie să mențină până la data de 30 mai 2004 un nivel al fondurilor proprii de cel puțin 320 miliarde lei.

Art. 20. — (1) Sucursalele băncilor persoane juridice străine, autorizate de Banca Națională a României până la data intrării în vigoare a prezentelor norme, vor atinge nivelul minim al capitalului inițial, prevăzut de prezentele norme, până la data de 31 mai 2004.

(2) Sucursalele băncilor persoane juridice străine prevăzute la alin. (1) trebuie să mențină până la data de 30 mai 2004 un nivel al capitalului inițial de cel puțin 320 miliarde lei.

Art. 21. — Nivelul minim al capitalului inițial, în cazul cererilor de autorizare de case de economii pentru domeniul locativ, depuse la Banca Națională a României înainte de data intrării în vigoare a prezentelor norme, se stabilește la 250 miliarde lei.

CAPITOLUL VI

Dispoziții finale

Art. 22. — Nerespectarea prevederilor prezentelor norme atrage aplicarea sancțiunilor și/sau a măsurilor prevăzute la art. 69 alin. 2 și, respectiv, la art. 70 din Legea nr. 58/1998, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 23. — (1) Prezentele norme intră în vigoare în termen de 3 luni de la data publicării.

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), dispozițiile art. 21 se vor aplica începând cu data publicării prezentelor norme, dată la care se abrogă art. 2 din Normele Băncii Naționale a României nr. 4/2003 privind autorizarea caselor de economii pentru domeniul locativ, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 445 din 23 iunie 2003.

(3) Prin excepție de la prevederile alin. (1), dispozițiile cap. IV — Fondurile proprii la nivel consolidat din prezentele norme se vor aplica începând cu data de 1 ianuarie 2005.

Art. 24. — La data intrării în vigoare a prezentelor norme se abrogă Normele Băncii Naționale a României nr. 7/1999 privind fondurile proprii ale băncilor, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 206 din 12 mai 1999, și Normele Băncii Naționale a României nr. 16/2002 privind capitalul minim al băncilor și al sucursalelor băncilor străine, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 683 din 16 septembrie 2002.

Președintele Consiliului de administrație
al Băncii Naționale a României,
Mugur Isărescu,
guvernator

București, 15 decembrie 2003.
Nr. 11.

Formular de calcul și raportare a fondurilor proprii

Denumirea instituției de credit

Data raportării: [//]

- mii lei

Elementele luate în calcul	Numărul rândului	Valoarea contabilă	Coeficientul de ajustare	Valoarea ajustată
A	B	1	2	3
Capitalul social/de dotare vărsat	1		x	
Primele legate de capital	2		x	
Rezerva legală	3		x	
Rezervele statutare	4		x	
Rezervele indisponibile aferente acțiunilor proprii răscumpărate	5		x	
Alte rezerve, din care:	6		x	
Rezultatul reportat pozitiv	7		x	
Rezultatul net al exercițiului financiar curent reprezentând profit	8		x	
Total (rd. 1 la 8)	9		x	
Acțiuni preferențiale cumulative	10		x	
Dividende aferente acțiunilor preferențiale cumulative	11		x	
Dividende ^{*)}	12		x	
Participarea personalului la profit ^{*)}	13		x	
Cota de participare a managerului la profit ^{*)}	14		x	

¹⁾ Anexa este reprodusă în facsimil.

Cheltuieli înregistrate în avans	15	x
Alte categorii de cheltuieli care urmează a se suporta eşalonat în perioadele sau în exercițiile financiare viitoare, din care:	16	x
Rezultatul reportat negativ	17	x
Rezultatul net al exercițiului financiar curent reprezentând pierdere	18	x
Repartizarea profitului	19	x
Total elemente deductibile I (rd.10 la 19)	20	x
Capital inițial (rd.9 minus rd.20)	21	x
Fondul pentru riscuri bancare generale	22	x
Cheltuieli de constituire neamortizate	23	x
Cheltuieli de cercetare și dezvoltare neamortizate	24	x
Concesiuni, patente, licențe, mărci și alte drepturi și active similare neincluse în fondul comercial și neamortizate	25	x
Fondul comercial	26	x
Avansuri aferente imobilizărilor necorporale	27	x
Acțiuni proprii răscumpărate	28	x
Total elemente deductibile II (rd.23 la 28)	29	x
Capital propriu (rd.21 + rd.22 - rd.29)	30	x

Rezerva generală pentru riscul de credit	31	x
Fondul special constituit de casele de economii pentru domeniul locativ	32	x
Rezervele din reevaluarea patrimoniului	33	x
Titluri pe durată nedeterminată și alte instrumente de aceeași natură, din care:	34	x
Împrumuturile subordonate	35	x
Acțiunile preferențiale cumulative pe durată determinată	36	x
Alte elemente**, din care:	37	x
Total col.3 = col.3 rd.35 + col.3 rd.36 (în limita a 50% din col.3 rd.30)	38	maximum 50% din rd. 30
Capital suplimentar col.3 = col.3, rd.31 la rd.34 + col.3 rd.37 + col.3 rd.38 (în limita a 100% din col.3 rd.30)	39	maximum 100% din rd. 30
Participațiile în alte instituții de credit sau financiare, care depășesc 10% din capitalul social al acestora, creditele subordonate și alte creanțe de aceeași natură, acordate acestor instituții, din care:	40	x
Partea din valoarea totală a participațiilor mai mici de 10% din capitalul social al altor instituții de credit sau financiare, a creditelor subordonate și a altor creanțe de aceeași natură, acordate respectivelor instituții, care depășește 10% din nivelul fondurilor proprii determinat	41	x

Înainte de deducerea sumelor de la rd.40, din care:

.....

Total elemente deductibile III	42	x
(rd.40 + rd.41)		

Total fonduri proprii	43	x
(rd.30 + rd.39 - rd.42)		

*) Se va completa potrivit prevederilor art.3 alin 2, lit b) și c), cu evidențierea distinctă a fiecărei sume prevăzute la literele menționate. Pentru data de 31 decembrie nu se vor înscrie sume în formularul de raportare refăcut și retransmis, potrivit prevederilor art.16.

**) Se va completa potrivit art.8 lit. g).

Întocmit de:

 Numele și prenumele
 Telefon/interior

Conducătorul instituției de credit,
 (numele, prenumele și semnătura)

Conducătorul compartimentului
 financiar-contabil,
 (numele, prenumele și semnătura)

Nota I: Elementele componente ale fondurilor proprii, cuprinse în structura de mai sus, vor fi prezentate desfășurat, cu evidențierea fiecărei subcategorii.

Nota II: Instituțiile de credit care aplică Reglementările contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr.86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit vor anexa prezentei o notă explicativă care să detalieze diferențele de conținut al elementelor componente ale fondurilor proprii față de structura de mai sus.

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI – CAMERA DEPUTAȚILOR

Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, str. Izvor nr. 2-4, Palatul Parlamentului, sectorul 5, București,
 cont nr. 2511.1-12.1/ROL Banca Comercială Română – S.A. – Sucursala „Unirea” București
 și nr. 5069427282 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
 (alocat numai persoanelor juridice bugetare).

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
 bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 411.58.33 și 411.97.54, tel./fax 410.77.36.

Tiparul : Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, tel. 490.65.52, 335.01.11/2178 și 402.21.78,
 E-mail: marketing@ramo.ro, Internet: www.monitoruloficial.ro