



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 175 (XIX) — Nr. 260

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRÂRI ȘI ALTE ACTE

Miercuri, 18 aprilie 2007

SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>	<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
DECIZII ALE CURȚII CONSTITUȚIONALE			
Decizia nr. 215 din 13 martie 2007 referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 16 alin. (1) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 privind stabilirea perioadelor de conducere și a perioadelor de odihnă ale conducătorilor vehiculelor care efectuează transporturi rutiere și organizarea timpului de muncă al lucrătorilor mobili în transportul rutier de mărfuri și persoane	2-3	532.	— Ordin al ministrului finanțelor publice pentru modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 110/2007 privind aprobarea Procedurii de gestionare a documentelor administrative de însoțire, întocmite în cazul deplasării produselor accizabile în regim suspensiv ...
Decizia nr. 219 din 13 martie 2007 referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 11 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația agenților economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale	3-4	537.	— Ordin al ministrului finanțelor publice pentru aprobarea modelului și conținutului formularului „Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri”
ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE			
239. — Ordin al ministrului agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale pentru aprobarea Normelor metodologice privind atestarea persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol	5-12	REPUBLICĂRI	
		Legea nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940	
		★	
		Legea nr. 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK — S.A.	

12-18

18-24

24-26

27-32

DECIZII ALE CURȚII CONSTITUȚIONALE**CURTEA CONSTITUȚIONALĂ****DECIZIA Nr. 215**

din 13 martie 2007

referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 16 alin. (1) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 privind stabilirea perioadelor de conducere și a perioadelor de odihnă ale conducătorilor vehiculelor care efectuează transporturi rutiere și organizarea timpului de muncă al lucrătorilor mobili în transportul rutier de mărfuri și persoane

Ioan Vida	— președinte
Nicolae Cochinescu	— judecător
Aspazia Cojocaru	— judecător
Acsinte Gaspar	— judecător
Kozsokár Gábor	— judecător
Petre Ninosu	— judecător
Ion Predescu	— judecător
Șerban Viorel Stănoiu	— judecător
Tudorel Toader	— judecător
Antonia Constantin	— procuror
Florentina Geangu	— magistrat-asistent

Pe rol se află soluționarea excepției de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 16 din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 privind stabilirea perioadelor de conducere și a perioadelor de odihnă ale conducătorilor vehiculelor care efectuează transporturi rutiere și organizarea timpului de muncă al lucrătorilor mobili în transportul rutier de mărfuri și persoane, excepție ridicată de Societatea Comercială „Tarsin Com” — S.R.L. din Vicovu de Sus în Dosarul nr. 551/2006 al Judecătoriai Aleșd.

La apelul nominal se constată lipsa părților, față de care procedura de citare a fost legal îndeplinită.

Reprezentantul Ministerului Public pune concluzii de respingere a excepției de neconstituționalitate ca neîntemeiată, făcând referire la jurisprudența în materie a Curții Constituționale.

CURTEA,

având în vedere actele și lucrările dosarului, reține următoarele:

Prin Încheierea din 9 octombrie 2006, pronunțată în Dosarul nr. 551/2006, **Judecătoria Aleșd a sesizat Curtea Constituțională cu excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 16 din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002**, excepție ridicată de Societatea Comercială „Tarsin Com” — S.R.L. din Vicovu de Sus cu prilejul soluționării plângerii contravenționale formulate împotriva procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria AIR nr. 0033309 din 21 iunie 2005, încheiat de Autoritatea Rutieră Română — A.R.R. din Bihor.

În motivarea excepției de neconstituționalitate autorul acesteia susține, în esență, că dispozițiile art. 16 alin. (1) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 contravin art. 16 alin. (1) din Constituție, întrucât prevăd sancționarea contravențională a operatorului de transport rutier pentru necompletarea pe diagramă a datelor de identificare ale conducătorilor auto și ale vehiculului în cazul în care vehiculul nu este dotat cu tahograf digital, sarcină ce revine conducătorului auto. Astfel, operatorul de transport răspunde pentru fapta altuia fără a fi cauzat cuiva vreun prejudiciu.

Judecătoria Aleșd apreciază că excepția ridicată este neîntemeiată.

În conformitate cu dispozițiile art. 30 alin. (1) din Legea nr. 47/1992, încheierea de sesizare a fost comunicată președinților celor două Camere ale Parlamentului,

Guvernului și Avocatului Poporului, pentru a-și exprima punctele de vedere asupra excepției de neconstituționalitate ridicate.

Guvernul consideră că dispozițiile legale criticate nu contravin prevederilor constituționale, așa cum a statuat și Curtea Constituțională în jurisprudența sa.

Avocatul Poporului apreciază că dispozițiile art. 16 alin. (1) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 sunt constituționale. Astfel, arată că dispozițiile legale supuse controlului de constituționalitate se aplică în mod egal tuturor persoanelor vizate de ipoteza normei legale, fără nicio discriminare pe considerente arbitrare.

Președinții celor două Camere ale Parlamentului nu au comunicat punctele lor de vedere cu privire la excepția de neconstituționalitate ridicată.

CURTEA,

examinând încheierea de sesizare, punctele de vedere ale Guvernului și Avocatului Poporului, raportul întocmit de judecătorul-raportor, concluziile procurorului, dispozițiile legale criticate, raportate la prevederile Constituției, precum și Legea nr. 47/1992, reține următoarele:

Curtea Constituțională a fost legal sesizată și este competentă, potrivit dispozițiilor art. 146 lit. d) din Constituție, ale art. 1 alin. (2), ale art. 2, 3, 10 și 29 din Legea nr. 47/1992, să soluționeze excepția de neconstituționalitate.

Obiectul excepției de neconstituționalitate, astfel cum rezultă din încheierea de sesizare, îl constituie dispozițiile art. 16 din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 privind stabilirea perioadelor de conducere și a perioadelor de odihnă ale conducătorilor vehiculelor care efectuează transporturi rutiere și organizarea timpului de muncă al lucrătorilor mobili în transportul rutier de mărfuri și persoane, publicată în Monitorul Oficial la României, Partea I, nr. 94 din 2 februarie 2002, aprobată prin Legea nr. 466/2003, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 837 din 25 noiembrie 2003.

Din notele scrise ale autorului excepției rezultă însă că obiectul criticii de neconstituționalitate îl constituie prevederile alin. (1) lit. c) al art. 16 din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002. Aceste prevederi au legătură cu soluționarea cauzei, întrucât, în conformitate cu art. 16 alin. (1) lit. c), autorul excepției a fost sancționat cu amendă pentru fapta contravențională prevăzută de art. 15 lit. g) din ordonanță.

Așa fiind, Curtea Constituțională urmează să se pronunțe asupra constituționalității dispozițiilor art. 16 alin. (1) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 privind stabilirea perioadelor de conducere și a perioadelor de odihnă ale conducătorilor vehiculelor care efectuează transporturi rutiere și organizarea timpului de muncă al lucrătorilor mobili în transportul rutier de mărfuri și persoane, dispoziții care au fost modificate prin articolul unic pct. 9 din Legea nr. 335/2005 privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 55/2005, publicată în Monitorul

Oficial al României, Partea I, nr. 1.101 din 7 decembrie 2005.

Textul de lege criticat are următoarea redactare: „*Contravențiile prevăzute la art. 15 se sancționează după cum urmează: [...]*”

c) cele de la lit. c), g) și h), cu amendă de la 1.500 lei (RON) la 2.000 lei (RON), aplicabilă operatorului de transport rutier;”

În opinia autorului excepției dispozițiile legale criticate contravin prevederilor constituționale ale art. 16 alin. (1) referitoare la egalitatea cetățenilor în fața legii și a autorităților publice.

Examinând excepția de neconstituționalitate, Curtea constată că aspecte asemănătoare celor invocate de autorul excepției au mai fost analizate și prin Decizia nr. 125 din 16 februarie 2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 192 din 1 martie 2006, și Decizia nr. 520 din 25 noiembrie 2004, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 67 din 19 ianuarie 2005, precum și prin Decizia nr. 400 din 9 mai

2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 485 din 5 iunie 2006, când instanța de contencios constituțional a reținut că sancționarea operatorului de transport pentru nerespectarea unei obligații ce revine conducătorului auto este justificată prin raportul de prepușenie existent între operatorul auto și angajatul acestuia, raport în virtutea căruia comitentul are posibilitatea și obligația de a impune conducătorului auto respectarea dispozițiilor legale privind organizarea timpului de muncă.

De asemenea, prin deciziile amintite Curtea a constatat că operatorul de transport care suferă pagube cauzate de conducătorul auto se poate întoarce împotriva acestuia din urmă pentru recuperarea pagubelor.

Așa fiind, nu poate fi reținută nici critica autorului excepției potrivit căreia textul de lege criticat ar crea o situație privilegiată conducătorului auto în raport cu operatorul de transport, contravenind astfel principiului constituțional al egalității în drepturi.

Față de cele arătate, în temeiul art. 146 lit. d) și al art. 147 alin. (4) din Constituție, precum și al art. 1—3, al art. 11 alin. (1) lit. A.d) și al art. 29 alin. (1) și (6) din Legea nr. 47/1992,

CURTEA CONSTITUȚIONALĂ

În numele legii

DECIDE:

Respinge excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 16 alin. (1) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 17/2002 privind stabilirea perioadelor de conducere și a perioadelor de odihnă ale conducătorilor vehiculelor care efectuează transporturi rutiere și organizarea timpului de muncă al lucrătorilor mobili în transportul rutier de mărfuri și persoane, excepție ridicată de Societatea Comercială „Tarsin Com” — S.R.L. din Vicovu de Sus în Dosarul nr. 551/2006 al Judecătoriei Aleșd.

Definitivă și general obligatorie.

Pronunțată în ședința publică din data de 13 martie 2007.

PREȘEDINTELE CURȚII CONSTITUȚIONALE,
prof. univ. dr. **IOAN VIDA**

Magistrat-asistent,
Florentina Geangu

CURTEA CONSTITUȚIONALĂ

DECIZIA Nr. 219

din 13 martie 2007

referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 11 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația agenților economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale

Ioan Vida	— președinte
Nicolae Cochinescu	— judecător
Aspazia Cojocaru	— judecător
Acsinte Gaspar	— judecător
Kozsokár Gábor	— judecător
Petre Ninosu	— judecător
Ion Predescu	— judecător
Șerban Viorel Stănoiu	— judecător
Tudorel Toader	— judecător
Antonia Constantin	— procuror
Florentina Geangu	— magistrat-asistent

Pe rol se află soluționarea excepției de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 11 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația agenților economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, excepție ridicată de Societatea Comercială „Dayana Crysteel Enterprises” — S.R.L. din Timișoara în Dosarul nr. 9.290/325/2006 al Judecătoriei Timișoara, precum și de

Societatea Comercială „Royal R.U.L.E.T.” — S.R.L. din Timișoara în Dosarul nr. 3.659/325/2006 al aceleiași instanțe.

La apelul nominal se constată lipsa părților, față de care procedura de citare a fost legal îndeplinită.

Curtea, din oficiu, pune în discuție conexarea Dosarului nr. 2.397 D/2006 la Dosarul nr. 2.395 D/2006, care a fost primul înregistrat, având în vedere că obiectul excepțiilor de neconstituționalitate este identic.

Reprezentantul Ministerului Public apreciază ca fiind întrunite condițiile conexării dosarelor.

Reținând identitatea de obiect, în temeiul art. 53 alin. (5) din Legea nr. 47/1992, Curtea dispune conexarea celor două dosare.

Reprezentantul Ministerului Public pune concluzii de respingere a excepției de neconstituționalitate ca neîntemeiată, făcând referire la jurisprudența în materie a Curții Constituționale.

CURTEA,

având în vedere actele și lucrările dosarului, reține următoarele:

Prin încheierile din 15 noiembrie 2006, pronunțate în dosarele nr. 920/325/2006 și nr. 3.659/325/2006, **Judecătoria Timișoara a sesizat Curtea Constituțională cu excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 11 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația agenților economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale**, excepție ridicată de Societatea Comercială „Dayana Crysteel Enterprises” — S.R.L. din Timișoara și de Societatea Comercială „Royal R.U.L.E.T.” — S.R.L. din Timișoara în cauze având ca obiect o plângere contravențională.

În motivarea excepției de neconstituționalitate autorul acesteia susține că dispozițiile legale criticate contravin prevederilor constituționale ale art. 44 alin. (2) teza întâi și ale art. 16 alin. (1), coroborate cu art. 11 alin. (1) și (2) și art. 20 alin. (1), deoarece Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999, republicată, „face o diferențiere nejustificată între fapta de a nu fi emis bon fiscal și fapta de a nu fi predat bonul fiscal către client”, instituind prin aceasta „o răspundere a persoanei juridice pentru fapta persoanei fizice”.

Judecătoria Timișoara apreciază că excepția ridicată este neîntemeiată.

În conformitate cu dispozițiile art. 30 alin. (1) din Legea nr. 47/1992, încheierile de sesizare au fost comunicate președinților celor două Camere ale Parlamentului, Guvernului și Avocatului Poporului, pentru a-și exprima punctele de vedere asupra excepției de neconstituționalitate ridicate.

Guvernul apreciază că excepția de neconstituționalitate este neîntemeiată, deoarece „în cauză este vorba despre stricta aplicare a legii, iar nu despre o problemă de constituționalitate, dispozițiile constituționale invocate nefiind încălcate în niciun fel”.

Avocatul Poporului, având în vedere considerentele deciziilor Curții Constituționale nr. 319/2003, nr. 355/2006 și nr. 813/2006, consideră că „prevederile art. 11 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 sunt constituționale”.

Președinții celor două Camere ale Parlamentului nu au comunicat punctele lor de vedere cu privire la excepția de neconstituționalitate ridicată.

CURTEA,

examinând încheierile de sesizare, punctele de vedere ale Guvernului și Avocatului Poporului, rapoartele întocmite de

Față de cele arătate, în temeiul art. 146 lit. d) și al art. 147 alin. (4) din Constituție, precum și al art. 1—3, al art. 11 alin. (1) lit. A.d) și al art. 29 alin. (1) și (6) din Legea nr. 47/1992,

CURTEA CONSTITUȚIONALĂ

În numele legii

DECIDE:

Respinge excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 11 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația agenților economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, excepție ridicată de Societatea Comercială „Dayana Crysteel Enterprises” — S.R.L. din Timișoara în Dosarul nr. 9.290/325/2006 al Judecătoria Timișoara, precum și de Societatea Comercială „Royal R.U.L.E.T.” — S.R.L. din Timișoara în Dosarul nr. 3.659/325/2006 al aceleiași instanțe.

Definitivă și general obligatorie.

Pronunțată în ședința publică din data de 13 martie 2007.

PREȘEDINTELE CURȚII CONSTITUȚIONALE,
prof. univ. dr. **IOAN VIDA**

judecătorul-raportor, concluziile procurorului, dispozițiile legale criticate, raportate la prevederile Constituției, precum și Legea nr. 47/1992, reține următoarele:

Curtea Constituțională a fost legal sesizată și este competentă, potrivit dispozițiilor art. 146 lit. d) din Constituție, ale art. 1 alin. (2), ale art. 2, 3, 10 și 29 din Legea nr. 47/1992, să soluționeze excepția de neconstituționalitate.

Obiectul excepției de neconstituționalitate îl constituie dispozițiile art. 11 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația agenților economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 75 din 21 ianuarie 2005. Din motivarea excepției rezultă că autorii acesteia critică, în realitate, prevederile art. 11 alin. (1) lit. b), care, de altfel, au și legătură cu soluționarea cauzei. Așa fiind, Curtea Constituțională urmează să se pronunțe asupra constituționalității acestor prevederi legale, care au următorul conținut: „*Amenzile pentru contravențiile prevăzute la art. 10 se aplică agenților economici, cu excepția celor prevăzute la lit. d), astfel: [...]*”

b) faptele prevăzute la art. 10 lit. a), b), i), j), l) și m) se sancționează cu amendă de la 80 milioane lei la 400 milioane lei”.

În susținerea neconstituționalității acestui text de lege, autorii excepției invocă încălcarea dispozițiilor art. 16 alin. (1) privind egalitatea în drepturi, ale art. 11 alin. (1) și (2) privind dreptul internațional și dreptul intern, art. 20 alin. (1) referitoare la tratatele internaționale privind drepturile omului și ale art. 44 alin. (2) teza întâi privind dreptul de proprietate privată.

Examinând excepția, se constată că asupra constituționalității dispozițiilor art. 11 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999, sub aspectul unor critici similare, Curtea s-a mai pronunțat prin deciziile nr. 49 din 12 februarie 2004, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 156 din 23 februarie 2004, nr. 355 din 2 mai 2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 497 din 8 iunie 2006, și nr. 813 din 9 noiembrie 2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1.012 din 20 decembrie 2006.

Întrucât criticile de neconstituționalitate privesc, în esență, aceleași aspecte deja examinate de Curte prin deciziile menționate și având în vedere că nu au intervenit elemente noi, de natură să determine schimbarea jurisprudenței Curții Constituționale, soluția și considerentele cuprinse în acestea își mențin valabilitatea și în cauza de față.

Magistrat-asistent,
Florentina Geangu

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL AGRICULTURII, PĂDURILOR ȘI DEZVOLTĂRII RURALE

ORDIN

pentru aprobarea Normelor metodologice privind atestarea persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol

În temeiul art. 73 lit. d) din Legea îmbunătățirilor funciare nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare, văzând Referatul de aprobare nr. 114.263 din 14 februarie 2007 al Direcției Îmbunătățiri funciare, în baza art. 9 alin. (6) din Hotărârea Guvernului nr. 155/2005 privind organizarea și funcționarea Ministerului Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele metodologice privind atestarea persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — Dosarele depuse în vederea atestării anterior intrării în vigoare a prezentului ordin se analizează pe baza metodologiei în vigoare la data înregistrării cererii.

Art. 3. — La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul ministrului agriculturii și alimentației nr. 30/1998 pentru aprobarea Metodologiei de atestare a persoanelor juridice care au capacitatea de a desfășura

activități de îmbunătățiri funciare, în scopul participării acestora la licitațiile pentru adjudecarea studiilor de teren, a proiectării și executării lucrărilor de îmbunătățiri funciare de utilitate publică din domeniul agricol, organizate potrivit legii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 220 din 16 iunie 1998, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 4. — Răspunderea pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin revine direcției care asigură coordonarea sectorului de îmbunătățiri funciare și Administrației Naționale a Îmbunătățirilor Funciare.

Art. 5. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale,
Dan Ștefan Motreanu

București, 23 martie 2007.
Nr. 239.

ANEXĂ

NORME METODOLOGICE

privind atestarea persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol

CAPITOLUL I Dispoziții generale

Art. 1. — Prezentele norme metodologice, denumite în continuare *norme*, stabilesc procedurile de atestare de către Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, denumit în continuare *MAPDR*, a persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare, respectiv de proiectare — studii de teren, elaborare de documentații tehnico-economice, executarea de lucrări și alte prestări de servicii pentru îmbunătățiri funciare, pe terenuri din domeniul agricol și asigură cadrul organizatoric și regulile unitare pentru atestarea capacității tehnico-profesionale a solicitanților.

Art. 2. — Atestarea persoanelor juridice are drept scop verificarea capacității tehnico-economice a acestora de a îndeplini cerințele tehnice și de calitate prevăzute în normativele privind desfășurarea activităților de îmbunătățiri funciare.

Art. 3. — (1) Atestarea se realizează de către Comisia de atestare a persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol din cadrul MAPDR, denumită în continuare *comisia*, care se organizează și funcționează în conformitate cu prevederile prezentelor norme.

(2) Componenta comisiei este prevăzută în anexa nr. 1 la prezentele norme.

CAPITOLUL II Niveluri de competență

Art. 4. — Atestarea persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol se face pentru următoarele niveluri de competență:

- a) efectuarea studiilor de teren și de laborator aferente:
 - a.1) studii topografice — cod St;
 - a.2) studii geotehnice — cod Sg;

- a. 3) studii hidrologice și hidrogeologice — cod Sh;
- a. 4) studii pedologice — cod Sp;
- a. 5) alte studii specifice — cod Ss;
- b) elaborarea de proiecte și alte documentații tehnico-economice;
- c) executarea lucrărilor de construcții-montaj și instalații-montaj;
- d) alte prestări de servicii de îmbunătățiri funciare.

Art. 5. — Atestarea se face pentru unul sau mai multe niveluri de competență, pentru categoriile de lucrări de îmbunătățiri funciare prevăzute în prezentele norme.

CAPITOLUL III

Organizarea, funcționarea și atribuțiile comisiei de atestare

Art. 6. — Procedura de atestare a persoanelor juridice este organizată și coordonată de direcția de specialitate potrivit atribuțiilor stabilite prin regulamentul de organizare și funcționare al autorității publice centrale care răspunde de sectorul de îmbunătățiri funciare.

Art. 7. — (1) Comisia este formată din 9 membri specialiști din domeniul îmbunătățirilor funciare, din care un președinte, un vicepreședinte și 7 membri.

(2) Comisia are un secretariat format din două persoane, care nu sunt membri ai comisiei, și anume: un reprezentant al direcției de specialitate din cadrul MAPDR și un reprezentant al Administrației Naționale a Îmbunătățirilor Funciare, denumită în continuare ANIF.

(3) Membrii comisiei și ai secretariatului își păstrează calitatea de angajați ai unităților de la care provin, precum și toate drepturile și obligațiile ce decurg din această calitate.

(4) Comisia este condusă de un președinte, specialist în domeniul îmbunătățirilor funciare, din cadrul MAPDR.

(5) Lucrările comisiei se desfășoară la sediul ANIF, situat în Șoseaua Olteniței nr. 35—37, sectorul 4, București.

(6) Comisia adoptă decizii valabile în prezența președintelui și a cel puțin 5 membri. În lipsa președintelui, atribuțiile acestuia sunt preluate de către vicepreședinte.

(7) Hotărârile comisiei se iau cu votul majorității membrilor prezenți. Voturile contra sau abținerile se înregistrează nominal în procesul-verbal al ședinței.

(8) În cazul în care un membru al comisiei înregistrează absențe nemotivate la mai mult de două ședințe consecutive, se consideră că activitatea acestuia este necorespunzătoare și președintele comisiei va sesiza conducerea MAPDR pentru înlocuire.

(9) În funcție de volumul lucrărilor, comisia va stabili un grafic de ședințe adecvat și se va întruni ori de câte ori va fi nevoie, astfel încât să nu se producă perturbări în activitățile de îmbunătățiri funciare.

(10) Președintele comisiei are următoarele atribuții:

- a) aprobă graficele cu programarea ședințelor comisiei;
- b) conduce lucrările ședințelor comisiei de atestare;
- c) semnează, în conformitate cu hotărârile comisiei de atestare, certificatele de atestare sau, după caz, comunicările de respingere motivată a cererilor de atestare;
- d) prezintă conducerii MAPDR raportul anual asupra activității comisiei de atestare.

(11) Vicepreședintele comisiei are următoarele atribuții:

- a) urmărește și coordonează desfășurarea activităților secretariatului comisiei;
- b) urmărește prezența membrilor comisiei de atestare la ședințele acesteia.

(12) Secretariatul comisiei are următoarele atribuții:

- a) primește și înregistrează cererile de atestare, însoțite de documentele necesare;
- b) întocmește graficul de ședințe ale comisiei și programează persoanele juridice pentru interviu;
- c) convoacă ședințele comisiei și comunică persoanelor juridice solicitările comisiei privind necesitatea completării documentației depuse, precum și data prezentării la interviu;
- d) întocmește procesele-verbale ale ședințelor comisiei;
- e) comunică persoanelor fizice și juridice hotărârile comisiei;
- f) păstrează documentele comisiei și asigură arhivarea acestora.

(13) Comisia răspunde solidar de desfășurarea corespunzătoare a lucrărilor, având următoarele atribuții:

- a) examinează cererile și documentațiile prezentate pentru atestare de către persoane juridice;
- b) hotărăște eliberarea certificatelor de atestare cu votul majorității absolute a membrilor ei;
- c) hotărăște respingerea cererilor de atestare ale celor care nu întrunesc condițiile și criteriile de atestare.

(14) Membrii comisiei au următoarele drepturi și obligații:

- a) să participe la ședințele comisiei cu drept de vot direct;
- b) să semneze procesele-verbale întocmite la fiecare ședință, pe baza cărora secretariatul comisiei va formula răspunsurile la cererile de atestare;
- c) să solicite consemnarea în procesele-verbale ale ședințelor a opiniilor și punctelor de vedere separate față de hotărârile adoptate cu majoritate;
- d) să întocmească anual un raport asupra activității comisiei.

CAPITOLUL IV

Criteriile și condițiile de atestare

Art. 8. — Atestarea persoanelor juridice se realizează pe baza unor criterii și în condiții care să garanteze capacitatea acestora de a efectua activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol, corespunzătoare celor pentru care solicită atestare, cu respectarea prevederilor legale.

Art. 9. — Criteriile pe baza cărora se va face atestarea persoanelor juridice sunt următoarele:

- a) calitatea de persoană juridică autorizată pentru desfășurarea de activități în domeniul îmbunătățirilor funciare;
- b) informațiile generale despre persoana juridică: denumirea și sediul, numărul și data înregistrării la registrul comerțului, capitalul social, obiectul de activitate și experiența în domeniul îmbunătățirilor funciare și în alte domenii prevăzute în obiectul său de activitate;
- c) existența sau lipsa sancțiunilor contravenționale ori penale pentru faptele prevăzute în Legea nr. 11/1991 privind combaterea concurenței neloiale, cu modificările și completările ulterioare, și în Legea îmbunătățirilor funciare nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare;
- d) posibilitatea asigurării cu personal de specialitate necesar efectuării de activități de îmbunătățiri funciare, pentru care se solicită atestarea (studii, proiectare, execuție și alte prestări servicii specifice);

e) dotarea tehnică cu utilaje și echipamente de lucru specifice pentru realizarea lucrărilor de îmbunătățiri funciare;

f) situația economico-financiară din ultimul an, pe bază de bilanț, a persoanei juridice solicitante, confirmat de autoritatea competentă, potrivit prevederilor legale.

Art. 10. — Atestarea persoanelor juridice nou-înființate sau care nu au prestat lucrări de îmbunătățiri funciare se va face după criteriile de la art. 9, urmând ca la prima solicitare de obținere a vizei anuale să facă dovada participării la licitații în domeniul îmbunătățirilor funciare sau că au executat lucrări specifice în subantrepriză. La solicitarea celei de-a doua vize anuale persoana juridică va face dovada executării de lucrări de îmbunătățiri funciare obținute prin licitație; în caz contrar certificatul de atestare acordat se consideră nul de drept.

Art. 11. — Condițiile minime obligatorii pentru obținerea atestării de către persoanele juridice sunt următoarele:

a) formularea unei cereri-tip, conform modelului prevăzut în anexa nr. 3 la prezentele norme;

b) dovedirea personalității juridice prin copie de pe certificatul de înmatriculare la registrul comerțului;

c) dovedirea experienței în domeniul îmbunătățirilor funciare, cu excepția persoanelor juridice prevăzute la art. 10, prin:

— statutul persoanei juridice, din care să rezulte nivelurile de competență și categoria/categoriile de lucrări de îmbunătățiri funciare pentru care se solicită atestarea;

— documente din care să rezulte că persoana juridică a realizat una sau mai multe lucrări din categoria/categoriile celor prevăzute în anexa nr. 2 la prezentele norme, în calitate de contractant sau subcontractant, care să justifice competențele pentru care solicită atestarea, sintetizate conform anexei nr. 4 la prezentele norme;

— documente privind organizarea sistemului de calitate;

— documente privind calitatea lucrărilor specificate la liniuța a 2-a;

d) dovedirea bonității prin:

— fișe cu privire la asigurarea de personal pentru nivelul de competență, conform anexei nr. 5 la prezentele norme;

— dotarea proprie cu instalații și utilaje specifice activității pentru care solicită atestarea, gradul de utilizare al acestora în contractele antreprenoriale directe și în contractele de închiriere, consemnate în situația dotării cu instalații și utilaje specifice pentru nivelul de competență conform anexei nr. 6 la prezentele norme;

— baze proprii — secție de producție, producție industrială, ateliere de întreținere și reparații pentru utilaje și echipamente;

— contracte perfectate pentru realizarea de lucrări în domeniul îmbunătățirilor funciare, în calitate de contractant sau subcontractant, pentru anul în curs;

e) dovada că nu au fost sancționate penal sau contravențional:

— avizul ANIF că nu au fost sancționate în ultimii 2 ani pentru eventuale nerespectări ale prevederilor Legii nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare;

— declarație scrisă, pe propria răspundere, că nu au fost sancționate penal sau contravențional pentru gestiune frauduloasă, abuz de încredere, fals, uz de fals, înșelăciune, delapidare, măturie mincinoasă, dare și luare de mită ori pentru alte abateri prevăzute de Legea nr. 11/1991, cu modificările și completările ulterioare.

CAPITOLUL V

Procedura de atestare

Art. 12. — Persoana juridică care desfășoară activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol transmite la secretariatul comisiei o cerere-tip, însoțită de documentele prin care se dovedește că sunt îndeplinite condițiile prevăzute la art. 11 și că a achitat tariful stabilit pentru atestare.

Art. 13. — În cererea-tip și în documentele însoțitoare se vor preciza nivelul sau nivelurile de competență prevăzute la art. 4, precum și categoriile de lucrări de îmbunătățiri funciare, prevăzute în anexa nr. 2 la prezentele norme, pentru care solicită atestarea.

Art. 14. — Prezentarea incompletă a documentelor prevăzute în prezentele norme, înregistrarea și/sau prezentarea de date eronate sau false în documentele care însoțesc cererea de atestare ori neprezentarea documentelor și informațiilor solicitate de comisie atrag respingerea cererii de atestare sau, după caz, anularea certificatului de atestare emis.

Art. 15. — Comisia își desfășoară lucrările în următoarele etape:

a) analizează, prin membri sau individual, cererile și documentațiile prezentate de persoanele juridice;

b) discută, în plen, cu specialiștii împuterniciți ai persoanei juridice cu privire la formarea unui punct de vedere bine documentat;

c) dezbate, în plen, fiecare cerere în parte și ia hotărârea de aprobare a cererii și de eliberare a certificatelor de atestare sau, dacă este cazul, de respingere motivată a cererilor.

Art. 16. — Hotărârile comisiei se comunică fiecărui solicitant, în termen de cel mult 30 de zile de la adoptare.

Art. 17. — Graficul de ședințe aprobat de președintele comisiei, precum și programarea persoanelor juridice pentru interviu se vor comunica celor interesați de către secretariatul comisiei.

Art. 18. — Specialistul împuternicit al persoanei juridice prezent pentru interviu, în cadrul comisiei, va prezenta, la cererea comisiei, actul de identitate și împuternicirea emisă de conducerea persoanei juridice pe care o reprezintă.

Art. 19. — În cadrul interviului specialistul împuternicit al persoanei juridice va prezenta pentru consultare, la solicitarea membrilor comisiei, originalele documentelor anexate la cerere.

Art. 20. — Neprezentarea persoanei juridice la comisie la data, locul și ora anunțate pentru interviu atrage reprogramarea acesteia.

Art. 21. — În cazul în care persoana juridică nu s-a prezentat la noul termen, comisia procedează la respingerea cererii de atestare.

Art. 22. — Concluziile analizelor efectuate și hotărârile adoptate de comisie se consemnează în procese-verbale semnate de toți membrii prezenți.

Art. 23. — Procesele-verbale se scriu într-un registru care se va păstra în condiții de siguranță la secretariatul comisiei și se va arhiva la ANIF.

Art. 24. — (1) În registrul cu procesele-verbale se înscriu datele de bază privind persoana juridică, precum și hotărârea comisiei (de eliberare a certificatului de atestare sau, după caz, de respingere motivată a cererii de atestare).

(2) Decizia comisiei poate fi contestată la conducerea MAPDR, în termen de 30 de zile de la data comunicării acesteia.

(3) Împotriva deciziei ministrului agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale se poate formula plângere la instanța juridică competentă, potrivit legii.

Art. 25. — Certificatele de atestare se întocmesc conform modelului prevăzut în anexa nr. 7 la prezentele norme.

Art. 26. — Certificatele vor fi numerotate în ordine curentă și se vor consemna într-un registru de evidență, care se va păstra la secretariatul comisiei și se va arhiva la sediul ANIF.

Art. 27. — Certificatul de atestare dă dreptul persoanei juridice să încheie contracte sau să participe la licitațiile organizate pentru contractarea lucrărilor și/sau serviciilor de îmbunătățiri funciare din nivelurile de competență prevăzute la art. 4 și pentru categoriile de lucrări de îmbunătățiri funciare, prevăzute în anexa nr. 2 la prezentele norme.

Art. 28. — (1) Valabilitatea certificatului de atestare este de 3 ani, cu condiția obținerii vizelor anuale și cu posibilitatea de a fi revizuit sau anulat în acest interval, în cazurile în care persoana respectivă se află în situația de a nu mai îndeplini condițiile și criteriile de atestare. Această situație se sesizează de către organele abilitate de lege pentru controlul tehnic sau financiar, de către alte persoane atestate, precum și de către persoanele abilitate de MAPDR și se aduce la cunoștință comisiei, care are obligația de a analiza cazul, în mod operativ, în ședință extraordinară.

(2) Viza anuală se solicită pe bază de cerere-tip, conform anexei nr. 3 la prezentele norme, începând cu al doilea an de valabilitate a certificatului de atestare, la care se anexează un memoriu privind activitatea desfășurată de persoana juridică de la data atestării până la data solicitării vizei.

Art. 29. — Tariful pentru obținerea atestării se stabilește diferențiat, pe niveluri de competență și activități, la propunerea ANIF, și se aprobă de MAPDR. Persoana care

solicită atestarea plătește tariful, în numerar, la casieria ANIF sau prin ordin de plată la prezentare în contul deschis pe numele comisiei, evidența acestor fonduri ținându-se separat.

Art. 30. — După expirarea termenului de 3 ani de la eliberarea certificatului de atestare, persoana titulară poate solicita prelungirea valabilității atestării.

Art. 31. — Tariful pentru prelungirea valabilității certificatului de atestare reprezintă jumătate din tariful pentru atestare.

Art. 32. — Certificatele emise anterior intrării în vigoare a prezentelor norme în baza Ordinului ministrului agriculturii și alimentației nr. 30/1998 pentru aprobarea Metodologiei de atestare a persoanelor juridice care au capacitatea de a desfășura activități de îmbunătățiri funciare, în scopul participării acestora la licitațiile pentru adjudecarea studiilor de teren, a proiectării și executării lucrărilor de îmbunătățiri funciare de utilitate publică din domeniul agricol, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.220 din 16 iunie 1998, cu modificările și completările ulterioare, sunt valabile până la expirarea acestora.

CAPITOLUL VI

Dispoziții finale

Art. 33. — Nominalizarea membrilor comisiei și ai secretariatului acesteia se aprobă de conducerea MAPDR și se reactualizează, ori de câte ori este cazul, la propunerea direcției de specialitate.

Art. 34. — Regulamentul de funcționare al comisiei, precum și condițiile de evaluare a solicitanților se stabilesc de către aceasta.

Art. 35. — Nerespectarea, în orice mod, a prevederilor prezentelor norme atrage, după caz, răspunderea disciplinară legală.

*ANEXA Nr. 1
la normele metodologice*

COMPONENȚA

Comisiei de atestare a persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol

- Președinte: — specialist în domeniul îmbunătățirilor funciare din cadrul MAPDR
- Vicepreședinte: — specialist în domeniul îmbunătățirilor funciare
- Membri:
- specialist din cadrul MAPDR
 - specialist din cadrul ANIF
 - specialist cu activitate în domeniul studiilor, proiectării etc. lucrărilor de îmbunătățiri funciare
 - specialist din cadrul unei instituții de învățământ superior de specialitate (profesor)
 - specialist din domeniul cercetării pentru îmbunătățiri funciare
 - specialist din domeniul executării lucrărilor de îmbunătățiri funciare
 - specialist silvic atestat în lucrări de îmbunătățiri funciare în domeniul silvic
- Secretariat:
- specialist din cadrul ANIF
 - specialist din cadrul direcției de specialitate din MAPDR

C A T E G O R I I L E

de lucrări de îmbunătățiri funciare pentru care se emit atestări persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol

1. Îndiguiri și regularizări ale cursurilor de apă de interes local, care cuprind, după caz:

- a) îndiguiri;
- b) calibrări și reprofilări de albie, tăieri de coturi, derivații;
- c) consolidări de maluri, acumulări temporare.

2. Amenajări de irigații, care cuprind, după caz:

a) captarea apei: prize cu pompare și/sau gravitaționale, puțuri forate, conducte, bazine de aspirație și de refulare, apărări și consolidări de maluri, lucrări pentru dirijarea curenților de apă, cu montajul instalațiilor aferente;

b) aducțiunea și distribuția apei: canale, conducte, noduri hidrotehnice, stăvilare, construcții de traversare și subtraversare, stații de pompare, bazine de aspirație și de refulare, consolidări, căptușeli, cu montajul instalațiilor aferente;

c) amenajarea interioară: canale și conducte îngropate, care alimentează cu apă instalațiile de irigații și, după caz, montajul agregatelor de pompare mobile și al instalațiilor aferente, lucrări de nivelare a terenului;

d) montajul instalațiilor de irigații și al agregatelor de pompare mobile, pentru aplicarea udărilor;

e) evacuarea apei în caz de avarii: canale, conducte, deversoare, stăvilare, cu montajul instalațiilor aferente;

f) alimentarea cu energie electrică, pentru automatizare și dispecerizare și altele asemenea, cu montajul instalațiilor aferente;

g) staționări hidrogeologice, drumuri de exploatare, cu montajul instalațiilor aferente;

h) lucrări și măsuri pedoameliorative prevăzute la art. 2 alin. (2) lit. e) din Legea îmbunătățirilor funciare nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare.

3. Orezării, care cuprind, după caz:

a) captarea apei: prize cu pompare și/sau gravitaționale, conducte, bazine de aspirație și de refulare, apărări și consolidări de maluri, lucrări pentru dirijarea curenților de apă, cu montajul instalațiilor aferente;

b) lucrări pentru aducțiunea și distribuția apei: canale, conducte, noduri hidrotehnice, stăvilare, vanete, construcții de traversare și de subtraversare, stații de pompare, consolidări, căptușeli, cu montajul instalațiilor aferente;

c) colectarea și evacuarea apei: canale, conducte, lucrări de traversare și de subtraversare, consolidări, stăvilare, cu montajul instalațiilor aferente;

d) evacuarea apei în emisar: stații de pompare, bazine de aspirație și de refulare, conducte, construcții de subtraversare, consolidări și apărări de maluri, cu montajul instalațiilor aferente;

e) drumuri de exploatare;

f) amenajarea interioară: lucrări de nivelare a terenului, digulețe, rigole și canale de contur;

g) montajul instalațiilor de irigații și al agregatelor de pompare mobile, pentru aplicarea udărilor;

h) alimentarea cu energie electrică, pentru automatizare și dispecerizare, cu montajul instalațiilor aferente;

i) lucrări și măsuri pedoameliorative, prevăzute la art. 2 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare.

4. Amenajări de desecare și de drenaj, care cuprind, după caz:

a) amenajări interioare: lucrările de nivelare și de modelare a terenului, canale provizorii de colectare și de

evacuare a apei, drenuri orizontale, drenuri verticale, cu montajul instalațiilor aferente;

b) colectarea și evacuarea apei: canale, drenuri colectoare, drenuri verticale, conducte, lucrări de traversare și de subtraversare, stații de pompare, bazine de absorbție și de refulare, noduri hidrotehnice, consolidări, cu montajul instalațiilor aferente;

c) evacuarea apei în emisar: stații de pompare, bazine de aspirație și de refulare, conducte, subtraversări, consolidări și apărări de maluri, cu montajul instalațiilor aferente;

d) drumuri de exploatare, staționări hidrogeologice, cu montajul instalațiilor aferente;

e) lucrări și măsuri pedoameliorative, prevăzute la art. 2 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare.

5. Lucrări de combatere a eroziunii solului și de ameliorare a terenurilor afectate de alunecări, care cuprind, după caz:

a) amenajarea versanților/terenurilor în pantă: nivelarea-modelarea terenurilor, captări de izvoare, drumuri cu rol antierozional, canale, debușee, terase, cleionaje, praguri, căderi, consolidări, lucrări de traversare și de subtraversare, drenuri, cu montajul instalațiilor aferente;

b) măsuri agrotehnice pentru protecția solului: sisteme de culturi pe curbele de nivel, în fâșii și în benzi înierbate, asolamente de protecție;

c) lucrări pedoameliorative, prevăzute la art. 2 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare;

d) amenajarea formațiunilor torențiale/ameliorarea torențialității/combateră eroziunii de adâncire: nivelări-modelări și umpluturi cu terasamente, canale de nivel, plantații silvice, împrejmuiri, taluzări, ziduri de sprijin, căderi în trepte, instalații de curent rapid, consolidări, cleionaje, gardulețe, traverse, praguri, baraje, căsoaie, gabioane, canale de evacuare în emisar, lucrări de traversare și de subtraversare, cu montajul instalațiilor aferente;

e) amenajarea și ameliorarea terenurilor afectate de alunecări: canale de evacuare a apei, drenuri, captări de izvoare, împăduriri, împrejmuiri, ziduri de sprijin, contrabanchete, lucrări de modelare-nivelare a terenului;

f) stabilizarea/ameliorarea nisipurilor mișcătoare/de combatere a eroziunii eoliene: lucrări de nivelare-modelare a terenului, de desecare, de drenaj, de irigații, plantații de protecție și de livezi, împrejmuiri, drumuri de exploatare, lucrări și măsuri pedoameliorative și agrotehnice specifice, prevăzute la art. 2 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 138/2004, și altele asemenea.

6. Amenajări pedoameliorative, care cuprind, după caz, lucrări de:

a) nivelare-modelare, de scarificare, de afânare adâncă, rigole și șanțuri de scurgere a apei, arături în benzi cu coame;

b) udări de spălare a sărăturilor;

c) aplicarea de amendamente, precum și îngrășăminte.

7. Perdele forestiere de protecție a terenurilor agricole și plantații pentru combaterea eroziunii solului.

Persoana juridică
Nr. din

CERERE
privind atestarea persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol

....., cu sediul în, str. nr.
(denumirea persoanei juridice)

județul, telefon, fax, e-mail, înmatriculată la registrul comerțului
cu nr. din, reprezentată de, având funcția de, în conformitate cu prevederile
art. 73 lit. d) din Legea îmbunătățirilor funciare nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare, solicităm eliberarea
certificatului de atestare/vizei anuale pentru următoarele niveluri de competență:

a) efectuarea studiilor de teren și de laborator aferente:

a.1) studii topografice — cod St;

a.2) studii geotehnice — cod Sg;

a.3) studii hidrologice și hidrogeologice — cod Sh;

a.4) studii pedologice — cod Sp;

a.5) alte studii specifice — cod Ss;

b) elaborarea de proiecte și alte documentații tehnico-economice;

c) executarea lucrărilor de construcții-montaj și instalații-montaj;

d) alte prestări de servicii de îmbunătățiri funciare.

Anexăm la prezenta cerere documentele prevăzute de normele metodologice aprobate prin Ordinul ministrului
agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale nr. 239 din 23 martie 2007, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I,
nr. 260 din 18 aprilie 2007.

.....
(numele, prenumele, semnătura autorizată și ștampila)

Domnului președinte al Comisiei de atestare a persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri
funciare pe terenuri din domeniul agricol.

NOTĂ:

Pentru fiecare nivel de competență se vor specifica, conform anexei nr. 2, denumirea capitolului și litera/literele
care definesc categoriile de lucrări pentru care se solicită atestarea.

SITUAȚIA
privind activitățile desfășurate în domeniul îmbunătățirilor funciare

Persoana juridică

Anul	Lucrarea	Capacități puse în funcțiune	Valoarea totală a investiției/valoarea realizată direct de persoana juridică	Alte elemente specifice	Observații*)

Data completării

.....
(numele, prenumele, semnătura autorizată și ștampila)

*) Se va menționa activitatea desfășurată: studii, proiectare și/sau executare.

FIȘA

cu privire la asigurarea cu personal pentru nivelul de competență*)

Persoana juridică

Categoriile de personal	Numărul de personal cu atribuții de:	
	conducere	execuție
Ingineri (defalcați după profesie)		
Tehnicienii (defalcați după profesie)		
Economiști		
Juriști		
Maiștri (defalcați după meserie)		
Muncitori (defalcați după meserie)		
TOTAL:		

Data completării

.....
(numele, prenumele, semnătura autorizată și ștampila)*) Se va nominaliza nivelul de competență conform prevederilor art. 4 din normele metodologice.
Această anexă se va completa pentru fiecare nivel de competență pentru care se solicită atestarea.

SITUAȚIA

dotării cu instalații și utilaje specifice pentru nivelul de competență*)

Persoana juridică

Nr. crt.	Denumirea și marca instalațiilor și utilajelor	Anul fabricației	Starea tehnică	Gradul de uzură	Observații**)

Data completării

.....
(numele, prenumele, semnătura autorizată și ștampila)*) Se va nominaliza nivelul de competență conform prevederilor art. 4 din normele metodologice.
Această anexă se va completa pentru fiecare nivel de competență.
**) Se înscriu performanțele tehnice ale utilajelor.

ROMÂNIA

MINISTERUL AGRICULTURII, PĂDURILOR ȘI DEZVOLTĂRII RURALE

Comisia de atestare a persoanelor juridice pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol

CERTIFICAT DE ATESTARE

Nr. din 20_ _

În conformitate cu prevederile art. 73 lit. d) din Legea îmbunătățirilor funciare nr. 138/2004, cu modificările și completările ulterioare, comisia de atestare a analizat dosarul Cererii de atestare nr. din

Având în vedere documentele prezentate, anexă la cererea de atestare, și în urma examinării solicitantului prin interviu, comisia de atestare a hotărât atestarea

.....
(denumirea persoanei juridice)

cu sediul în localitatea, str. nr., sectorul/județul, înregistrată la oficiul registrului comerțului cu numărul, pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol, pentru următoarele niveluri de competență și pentru categoria/categoriile de lucrări de îmbunătățiri funciare prevăzute la art. 5 din normele metodologice aprobate prin Ordinul ministrului agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale nr. 239/2007, pentru care se solicită atestarea.

Nivelul de competență	Categoria de competență*)
a) Efectuarea studiilor de teren și de laborator aferente	a.1) studii topografice — cod St
	a.2) studii geotehnice — cod Sg
	a.3) studii hidrologice și hidrogeologice — cod Sh
	a.4) studii pedologice — cod Sp
	a.5) alte studii specifice — cod Ss
b) Elaborarea de proiecte și alte documentații tehnico-economice	*)
c) Executarea lucrărilor de construcții-montaj și instalații-montaj	*)
d) Alte prestări de servicii de îmbunătățiri funciare	*)

Prezentul certificat este valabil 3 ani de la data emiterii, se vizează anual și poate fi revizuit sau anulat în acest interval în cazul în care se constată că titularul nu mai îndeplinește criteriile și condițiile atestării.

Președinte,

.....
(numele, prenumele, semnătura și ștampila)

*) Se completează: atestat pentru nivelul de competență și pentru categoria/categoriile de lucrări prevăzute în anexa nr. 2 la normele metodologice aprobate prin Ordinul ministrului agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale nr. 239/2007.

(verso certificat)

VIZĂ ANUALĂ	VIZĂ ANUALĂ	PRELUNGIRE VALABILITATE	VIZĂ ANUALĂ	VIZĂ ANUALĂ
De la data de 20__ , până la data de ... 20__ Modificări intervenite:	De la data de 20__ , până la data de ... 20__ Modificări intervenite:	De la data de 20__ , până la data de ... 20__ Modificări intervenite:	De la data de 20__ , până la data de ... 20__ Modificări intervenite:	De la data de 20__ , până la data de ... 20__ Modificări intervenite:
L.S.	L.S.	L.S.	L.S.	L.S.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN

pentru modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 110/2007 privind aprobarea Procedurii de gestionare a documentelor administrative de însoțire, întocmite în cazul deplasării produselor accizabile în regim suspensiv

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (5) din Hotărârea Guvernului nr. 208/2005 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice și a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, în temeiul prevederilor art. 187, 189¹, 191 și 192² din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale pct. 14, 15 și 18² din normele metodologice de aplicare a prevederilor titlului VII „Accize și alte taxe speciale“ din Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Art. I. — Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 110/2007 privind aprobarea Procedurii de gestionare a documentelor administrative de însoțire, întocmite în cazul deplasării produselor accizabile în regim suspensiv, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 121 din

19 februarie 2007, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Articolul 3 va avea următorul cuprins:

„Art. 3. — (1) Se aprobă formularul 122 «Declarație privind accizele aferente diferențelor de produse accizabile

transportate în regim suspensiv», cod M.F.P. 14.13.01.03/d, prevăzut în anexa nr. 3.

(2) Formularul 122 se completează conform instrucțiunilor prevăzute în anexa nr. 4.

(3) Caracteristicile de tipărire, modul de utilizare și păstrare ale formularului 122 sunt prevăzute în anexa nr. 5.“

2. Anexa nr. 1 „Procedură de gestionare a documentelor administrative de însoțire, întocmite în cazul deplasării produselor accizabile în regim suspensiv“, se modifică și se completează după cum urmează:

2.1. La capitolul C punctul I, după subpunctul 1.1 se introduce subpunctul 1.1¹, cu următorul cuprins:

„1.1¹. Prin derogare de la dispozițiile subpct. 1.1, antrepozitele fiscale expeditoare care își desfășoară activitatea pe raza teritorială a unui municipiu reședință de județ sau a municipiului București, care aparțin unui antrepozitar autorizat care face parte din categoria contribuabililor mari sau mijlocii, astfel cum sunt definiți potrivit dispozițiilor legale în vigoare, depun exemplarul 5 al documentului administrativ de însoțire după cum urmează:

a) antrepozitele fiscale expeditoare care își desfășoară activitatea pe teritoriul municipiului reședință de județ, aparținând unui contribuabil mare sau mijlociu, depun exemplarul 5 al documentului administrativ de însoțire la administrația finanțelor publice pentru contribuabili mijlocii din cadrul direcției generale a finanțelor publice județene;

b) antrepozitele fiscale expeditoare care își desfășoară activitatea pe raza municipiului București, aparținând unui contribuabil mijlociu, depun exemplarul 5 al documentului administrativ de însoțire la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București;

c) antrepozitele fiscale expeditoare care își desfășoară activitatea pe raza teritorială a municipiului București și a județului Ilfov, aparținând marilor contribuabili, depun

exemplarul 5 al documentului administrativ de însoțire la Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili.“

2.2. La capitolul C punctul II, după subpunctul 1 se introduce subpunctul 1¹, cu următorul cuprins:

„1¹. Dispozițiile subpct. 1.1¹ al pct. I sunt aplicabile în mod corespunzător.“

2.3. La capitolul C punctul IV, subpunctul 2 va avea următorul cuprins:

„2. Totodată, antrepozitarul autorizat care a expediat produsul accizabil depune, în termenul prevăzut la pct. IV subpct. 1, la organul fiscal competent formularul 122 «Declarație privind accizele aferente diferențelor de produse accizabile transportate în regim suspensiv», întocmită potrivit modelului aprobat prin anexa nr. 3.“

2.4. La capitolul D punctul IV, subpunctul 2 va avea următorul cuprins:

„2. Totodată, antrepozitarul autorizat care a expediat produsul accizabil depune, în termenul prevăzut la pct. IV subpct. 1, la organul fiscal competent formularul 122 «Declarație privind accizele aferente diferențelor de produse accizabile transportate în regim suspensiv», întocmită potrivit modelului aprobat prin anexa nr. 3.“

3. Anexa nr. 2 «Procedură de stabilire și de identificare a gradului de risc fiscal în cazul produselor accizabile expediate din România, în regim suspensiv, pe teritoriul comunitar» se înlocuiește cu anexa nr. 1 la prezentul ordin.

4. Anexa nr. 3 «Declarație privind accizele aferente diferențelor de produse accizabile transportate în regim suspensiv» se înlocuiește cu anexa nr. 2 la prezentul ordin.

Art. II. — Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. III. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,
Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu

București, 3 aprilie 2007.
Nr. 532.

ANEXA Nr. 1
(Anexa nr. 2 la Ordinul nr. 110/2007)

PROCEDURA

de stabilire și de identificare a gradului de risc fiscal în cazul produselor accizabile expediate din România, în regim suspensiv, pe teritoriul comunitar

I. Aspecte generale

Procedura prevăzută în prezenta anexă se aplică în vederea determinării gradului de risc pe care îl comportă toate livrările de produse accizabile transportate în regim suspensiv pe teritoriul comunitar.

Analiza de risc se realizează în două etape, așa cum sunt descrise la cap. II și III:

— stabilirea punctajului indicatorilor care reflectă comportamentul fiscal al antrepozitarului autorizat;

— stabilirea punctajului indicatorilor care reflectă riscul prezentat de livrarea de produse accizabile în regim suspensiv pe teritoriul comunitar.

După parcurgerea acestor etape se va obține Coeficientul de Risc al Transportului (CRT).

Coeficientul de risc al transportului (CRT) reprezintă o sumă obținută automat în urma analizei de risc, clasificată ulterior pe 3 nivele de risc, indicând proporțional și în ordine crescătoare riscul dezvoltat:

— CRT stabilit este sub valoarea de 10 puncte ponderate — fără risc;

— CRT stabilit este între valorile de 11—60 de puncte ponderate — risc scăzut;

— CRT stabilit este între valorile 61—100 de puncte ponderate — risc ridicat.

Un CRT se va acorda fiecărui document administrativ de însoțire aferent unui transport pe teritoriul comunitar și va fi determinat la momentul primirii exemplarului 5 din documentul administrativ de însoțire de către Serviciul central de legături, cu suportul Direcției Generale a Tehnologiei Informației, în baza de date centrală.

Se va identifica un grad de risc al transportului respectiv, pe baza datelor deținute despre antrepozitarul autorizat și antrepozitul fiscal expeditor și a celor din documentul administrativ de însoțire. Fiecărui indicator de risc i se acordă o pondere la calcularea CRT, care reprezintă procentul ariei de risc în cadrul riscului general.

Valoarea CRT reprezintă ponderea punctajelor indicatorilor de risc care reflectă comportamentul fiscal al antrepozitarului și al celor asociați livrării de produse accizabile în regim suspensiv pe teritoriul comunitar.

Excepție de la analiza de risc vor face următoarele categorii de operațiuni, care se vor califica în mod automat ca având un risc ridicat:

— operațiunile având ca obiect tranzacțiile cu țigarete, alcool etilic și băuturi spirtoase provenind sau având ca destinație o țară terță;

— livrările de produse accizabile realizate de antrepozitari aflați în stare de insolvabilitate;

— livrările de produse accizabile realizate de antrepozitari care se află în prima lună de activitate;

— operațiunile realizate de antrepozitari care au fost declarați inactivi.

II. Indicatori care reflectă comportamentul fiscal al antrepozitarului autorizat expeditor

II.1. Indicatori calculați de către autoritatea fiscală teritorială în a cărei administrare se află antrepozitarul expeditor

Indicatorii se calculează pentru prima dată în termen de 10 zile de la intrarea în vigoare a prezentei proceduri și apoi semestrial, începând cu data de 5 august 2007, într-un termen maxim de 5 zile.

Înainte de stabilirea punctajelor acestor indicatori, compartimentul de specialitate din cadrul autorității fiscale de administrare a antrepozitarului autorizat expeditor va solicita, în scris, compartimentelor de specialitate implicate confirmarea actualizării, la zi, a tuturor bazelor de date care furnizează informații utilizate în aplicarea procedurii.

După calcularea indicatorilor, compartimentul de specialitate din cadrul autorității fiscale de administrare a antrepozitarului autorizat expeditor va comunica punctajele către Serviciul central de legături.

Indicatorii urmăriți și punctajul aferent acestora sunt:

1. Mărimea contribuabilului

Punctaj:

0 puncte — mari contribuabili

50 de puncte — contribuabili mijlocii și mici.

2. Antecedente fiscale

Punctaj:

0 puncte — nu are fapte înscrise în cazierul fiscal

100 de puncte — are fapte înscrise în cazierul fiscal.

3. Modul de verificare a antrepozitarului (sumele reprezintă rezultatele cumulate ale tuturor inspecțiilor fiscale efectuate în perioada de referință)

Punctaj:

0 puncte — a avut inspecții fiscale în ultimii 3 ani și au fost calculate sume suplimentare pentru accize, inclusiv accesorii mai mici de 10.000 lei sau nu au fost calculate sume suplimentare pentru accize

50 de puncte — a avut inspecții fiscale în ultimii 3 ani și au fost calculate sume suplimentare pentru accize, inclusiv accesorii cuprinse între 10.001 lei și 100.000 lei

70 de puncte — a avut inspecții fiscale în ultimii 3 ani și au fost calculate sume suplimentare pentru accize, inclusiv accesorii mai mari de 100.000 lei

100 de puncte — nu a avut inspecții fiscale în ultimii 3 ani.

4. Sancțiuni aplicate

Punctaj:

0 puncte — antrepozitarul nu a primit nicio sancțiune contravențională la regimul produselor accizabile, prevăzute în Codul de procedură fiscală, în ultimele 12 luni

50 de puncte — antrepozitarul a primit până la 3 sancțiuni contravenționale la regimul produselor accizabile, prevăzute în Codul de procedură fiscală, în ultimele 12 luni

100 de puncte — antrepozitarul a primit mai mult de 3 sancțiuni contravenționale la regimul produselor accizabile, prevăzute în Codul de procedură fiscală, în ultimele 12 luni.

5. Documente administrative de însoțire neînchise

Punctaj:

0 puncte — nu are documente administrative de însoțire neînchise în ultimele 12 luni

100 de puncte — are documente administrative de însoțire neînchise în ultimele 12 luni

6. Gradul de conformare la îndeplinirea obligațiilor declarative prevăzute de vectorul fiscal

Punctaj:

0 puncte — îndeplinirea voluntară și la termen a tuturor obligațiilor declarative în ultimele 12 luni

50 de puncte — îndeplinirea tuturor obligațiilor declarative în ultimele 12 luni, dar fără respectarea termenelor legale

100 de puncte — neîndeplinirea parțială sau totală a obligațiilor declarative în ultimele 12 luni (cel puțin un impozit sau o taxă nedeclarat(ă) în ultimele 12 luni).

7. Executări silite înregistrate

Punctaj:

0 puncte — antrepozitarul nu a fost supus unei executări silite de la autorizarea sa

50 de puncte — antrepozitarul a fost supus unei executări silite mai vechi de un an

100 de puncte — antrepozitarul a fost supus unei executări silite în ultimul an.

8. Nivelul datoriilor nete la bugetul general consolidat (total datorat — total de rambursat/restituit)

Punctaj:

0 puncte — contribuabili care nu au datorii

10 puncte — contribuabili mari care au datorii sub 500.000 lei, contribuabili mici și mijlocii care au datorii sub 350.000 lei

50 de puncte — contribuabili mari care au datorii între 500.001 lei și 1.000.000 lei, contribuabili mici și mijlocii care au datorii între 350.001 lei și 1.000.000 lei

100 de puncte — contribuabili care au datorii ce depășesc 1.000.000 lei.

9. Nivelul capitalurilor totale (se calculează potrivit bilanțului pentru ultimul an încheiat)

Punctaj:

0 puncte — antrepozitarul deține capitaluri totale de peste 10.000.000 lei

10 puncte — antrepozitarul deține capitaluri totale între 5.000.001 și 10.000.000 lei

50 de puncte — antrepozitarul deține capitaluri totale între 1.000.001 și 5.000.000 lei

100 de puncte — antrepozitarul deține capitaluri totale sub 1.000.000 lei sau nu există date pentru calcularea indicatorului

10. Active imobilizate (se calculează potrivit bilanțului pentru ultimul an fiscal încheiat)

Punctaj:

0 puncte — antrepozitarul deține active imobilizate de peste 10.000.000 lei

10 puncte — antrepozitarul deține active imobilizate între 5.000.001 și 10.000.000 lei

50 de puncte — antrepozitarul deține active imobilizate între 1.000.001 și 5.000.000 lei

100 de puncte — antrepozitarul deține active imobilizate sub 1.000.000 lei sau nu există date pentru calcularea indicatorului.

11. Variații ale rezultatelor fiscale anuale — profit/pierdere (se calculează potrivit bilanțurilor depuse pentru ultimii 2 ani fiscali încheiați)

Punctaj:

0 puncte — dacă a înregistrat profit în ultimii 2 ani fiscali încheiați pentru care există bilanț depus sau, în cazul în care antrepozitarul este nou-înființat, dacă a încheiat primul an fiscal având profit

50 de puncte — dacă a înregistrat profit în ultimul an și pierdere în anul anterior

70 de puncte — dacă a înregistrat în ultimul an fiscal pierdere și profit în anul anterior

100 de puncte — dacă a înregistrat pierdere în ultimii 2 ani consecutivi.

12. Variații ale cifrei de afaceri în ultimii 2 ani (se calculează potrivit bilanțurilor depuse pentru ultimii 2 ani fiscali încheiați)

Se calculează:

Variația = [(CA din ultimul an — CA din penultimul an)/CA din penultimul an]x100

Punctaj:

0 puncte — dacă a înregistrat o variație pozitivă a cifrei de afaceri de peste 25% în ultimii 2 ani consecutivi

30 de puncte — dacă a înregistrat o variație pozitivă a cifrei de afaceri între 0—25% în ultimii 2 ani consecutivi

100 de puncte — dacă a înregistrat o variație negativă a cifrei de afaceri în ultimii 2 ani consecutivi sau nu există date pentru calcularea indicatorului.

13. Gradul de îndatorare = (datorii totale/total active imobilizate) x 100 (se calculează potrivit bilanțului pentru ultimul an fiscal încheiat)

Punctaj:

0 puncte — gradul de îndatorare este sub 100%

50 de puncte — gradul de îndatorare este între 101% și 150%

100 de puncte — gradul de îndatorare este peste 150% sau nu există date pentru calcularea indicatorului.

11.2. Indicatori calculați la nivel central

Indicatorii se calculează pentru prima dată în termen de 10 zile de la intrarea în vigoare a prezentei proceduri și apoi, semestrial, începând cu data de 5 august 2007, într-un termen maxim de 5 zile.

Înainte de stabilirea punctajelor acestor indicatori, Direcția generală a tehnologiei informației va lua măsuri în vederea actualizării, la zi, a tuturor bazelor de date care furnizează informații utilizate în aplicarea procedurii.

După calcularea indicatorilor, punctajele obținute împreună cu punctajele calculate pentru indicatorii menționați la pct. 11.1 și comunicați de către autoritatea fiscală de administrare a antrepozitarului autorizat expeditor vor fi păstrate într-o bază de date.

Indicatorul urmărit și punctajul aferent acestuia sunt:

14. Istoricul activității antrepozitarului

Punctaj:

0 puncte — data autorizării antrepozitarului depășește 3 ani, iar în această perioadă a funcționat fără întreruperi de nicio natură (suspendarea autorizației unui antrepozit, încetarea activității);

20 de puncte — data autorizării antrepozitarului este între 1 și 3 ani, iar în această perioadă a funcționat fără întreruperi de nicio natură (suspendarea autorizației unui antrepozit, încetarea activității);

50 de puncte — data autorizării antrepozitarului depășește un an, iar în această perioadă activitatea antrepozitarului a suferit întreruperi (încetarea activității urmată de o nouă autorizare, suspendarea autorizației unui/unor antrepozit/antrepozite);

70 de puncte — data autorizării antrepozitarului este între un an și 6 luni;

100 de puncte — data autorizării antrepozitarului nu depășește 6 luni.

11.3. Indicatori care reflectă riscul prezentat de livrarea de produse accizabile în regim suspensiv

La momentul recepționării exemplarului 5 al documentului administrativ de însoțire, în format electronic, de către autoritatea fiscală în a cărei rază teritorială își desfășoară activitatea antrepozitul fiscal expeditor, acesta va fi transmis în aceeași zi lucrătoare către Direcția generală a tehnologiei informației, într-o bază de date centrală.

Documentele administrative de însoțire recepționate după ora 18,00 vor fi transmise a doua zi lucrătoare până cel târziu la ora 10,00.

Calcularea punctajelor indicatorilor de mai jos se va realiza la nivel central, pe baza datelor din documentul administrativ de însoțire.

Indicatorii urmăriți și punctajul aferent acestora sunt:

15. Tipul de autorizare atribuit locului de expediere a produselor în funcție de codul de accize completat în căsuța 15 din documentul administrativ de însoțire (se urmărește codul de accize al antrepozitarului român și codul din Nomenclatorul activităților desfășurate în cadrul antrepozitului fiscal)

Punctaj:

0 puncte — antrepozite de producție și depozitare vin și băuturi fermentate, altele decât bere și vin (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt DD și PP, iar produsele autorizate în SEED au codurile W2 și W3)

20 de puncte — antrepozite de producție și depozitare bere (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt DD și PP, iar produsul autorizat în SEED are codul B)

30 de puncte — antrepozite de producție țigări și țigări de foi, tutun destinat rulării în țigarete și alt tutun de fumat (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt PP, iar produsele autorizate în SEED au codurile T3, T4 sau T5)

40 de puncte — antrepozite de producție și depozitare țigarete (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt DD și PP, iar produsul autorizat în SEED are codul T2)

50 de puncte — antrepozite de producție și depozitare produse intermediare (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt DD și PP, iar produsul autorizat în SEED are codul I)

70 de puncte — antrepozite de producție și depozitare produse energetice (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt DD și PP, iar produsele autorizate în SEED au codurile E2, E3, E5, E6, E7, E8, E9.1 și E9.2)

80 de puncte — antrepozite de producție/depozitare alcool etilic și băuturi spirtoase (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt PP sau DD, iar produsele autorizate în SEED au codurile S2, S3, S4 și S5)

90 de puncte — antrepozite de depozitare produse energetice (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt DD și produsele autorizate în SEED au codurile E4.1—E4.9)

100 de puncte — antrepozite de producție produse energetice (caracterele 10 și 11 din codul de accize sunt PP și produsele autorizate în SEED au codurile E4.1—E4.9).

16. Tipul de autorizare a operatorului destinat (se urmărește codul de accize din căsuța 4 din documentul administrativ de însoțire)

Punctaj:

0 puncte — antrepozitar autorizat

50 de puncte — operator înregistrat

100 de puncte — operator neînregistrat.

17. Tipul de autorizare atribuit locului livrării produselor (se urmărește codul de accize din căsuța 4 din documentul administrativ de însoțire și se urmărește pentru ce este autorizat conform nomenclatorului de activități din SEED)

Punctaj:

0 puncte — vin și băuturi fermentate, altele decât bere și vin (codurile W2 și W3)

20 de puncte — bere (codul B)

40 de puncte — produse din tutun (codurile T2, T3, T4 sau T5)

50 de puncte — produse intermediare (codul I)

70 de puncte — produse energetice (codurile E2, E3, E5, E6, E7, E8, E9.1 și E9.2)

80 de puncte — alcool etilic și băuturi spirtoase (codurile S2, S3, S4 și S5)

100 de puncte — produse energetice (codurile E4.1—E4.9) sau nu există nicio codificare.

18. Produsele accizabile care fac obiectul transportului în regim suspensiv (căsuțele 19a, 19b și 19c)

Punctaj:

0 puncte — vinuri (NC 2204, 2205), bere (NC 2203 00 sau orice produs care conține un amestec de bere și de băuturi nealcoolice, încadrat la codul NC 2206 00), precum și alte coduri NC care nu se regăsesc la punctajele de mai jos

20 de puncte — tutun prelucrat (NC 2401, 2402, 2403)

50 de puncte — produsele cu codurile NC de la 1507 la 1518; produsele cu codurile NC 2707 10, 2707 20, 2707 30 și 2707 50; produsele cu codurile NC de la 2710 11 la 2710 19 69; produsele cu codurile NC 2711 (cu excepția 2711 11, 2711 21 și 2711 29); produsele cu codul NC 2901 10; produsele cu codurile NC 2902 20, 2902 30, 2902 41, 2902 42, 2902 43 și 2902 44; produsele cu codul NC 2905 11 00; produsele cu codul NC 3824 90 99

100 de puncte — alcool etilic (NC 2207, 2208, 2204, 2205 și 2206 00)

19. **Cantitatea sau greutatea netă a produselor accizabile livrate în regim suspensiv**

Plafon cantitativ:

• NC 2207 alcool etilic nedenaturat cu o concentrație alcoolică mai mare sau egală cu 80% în cantitate de 20 HI alcool pur (20°C);

• NC 2208 băuturi spirtoase în cantitate de 12 HI volum de băuturi;

• NC 2402.20 țigarete în cantitate de 500.000 de unități

Punctaj:

10 puncte — antrepozitarul livrează cantități sub plafonul cantitativ mai sus menționat

50 de puncte — antrepozitarul livrează cantități care nu depășesc cu mai mult de 20% plafonul cantitativ mai sus menționat

100 de puncte — antrepozitarul livrează cantități care depășesc cu mai mult de 20% plafonul cantitativ mai sus menționat.

IV. Ponderea punctajelor indicatorilor de risc

Punctajul final (CRT) se calculează prin însumarea punctajelor aferente fiecăruia dintre indicatorii menționați la pct. II și III, ponderate cu procente prevăzute în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Indicatori	Pondere
1.	Mărimea contribuabilului	2%
2.	Antecedente fiscale	8%
3.	Modul de verificare a antrepozitarului	11%
4.	Sanțiuni aplicate	6%
5.	Documente administrative de însoțire neînchise	6%
6.	Gradul de conformare la îndeplinirea obligațiilor declarative	8%
7.	Executări silite înregistrate	6%
8.	Nivelul datoriilor nete la bugetul general consolidat	5%
9.	Nivelul capitalurilor totale	3%
10.	Active imobilizate	3%
11.	Variații ale rezultatelor fiscale anuale	4%
12.	Variații ale cifrei de afaceri în ultimii 2 ani	3%
13.	Gradul de îndatorare	4%
14.	Istoricul activității antrepozitarului	6%
15.	Tipul de autorizare atribuit locului de expediere a produselor	4%
16.	Tipul de autorizare a operatorului destinatar	3%
17.	Tipul de autorizare atribuit locului livrării produselor	4%
18.	Produsele accizabile care fac obiectul transportului în regim suspensiv	8%
19.	Cantitatea sau greutatea netă a produselor accizabile livrate în regim suspensiv	6%

Dacă prin ponderare CRT nu este număr întreg, acesta va fi rotunjit.

Calculul CRT aferent unui document administrativ de însoțire recepționat se realizează automat de către sistemul informatic, la primirea documentului administrativ de însoțire în baza de date centrală.

V. Utilizarea rezultatelor analizei de risc

După calcularea CRT pentru documentele administrative de însoțire primite într-o zi lucrătoare, Serviciul central de legături, cu suportul Direcției generale a tehnologiei informației, va lua următoarele măsuri:

— va transmite documentele administrative de însoțire împreună cu CRT aferent compartimentului de schimb internațional de informații din cadrul autorității competente în raza căreia își desfășoară activitatea antrepozitul fiscal expeditor, în vederea asigurării evidenței la nivel județean;

— va transmite documentele administrative de însoțire cu risc ridicat Direcției supraveghere produse accizabile și tranzite din cadrul Autorității Naționale a Vămilelor, în

vederea supravegherii transporturilor ce se desfășoară pe teritoriul național pentru a asigura legalitatea mișcării produselor accizabile în regim suspensiv;

— va transmite un mesaj de alertă către statul membru de destinație al transportului, atunci când CRT este cuprins între 61 și 100 de puncte ponderate;

— atunci când CRT este cuprins între 11 și 60 de puncte ponderate, va analiza documentele administrative de însoțire respective și va decide asupra oportunității transmiterii unui mesaj de informare către statul membru de destinație al transportului.

Baza de date cu documente administrative de însoțire intracomunitare clasificate în funcție de nivelul de risc va fi disponibilă pentru consultare Serviciului central de legături, în vederea îndeplinirii angajamentelor ce revin României conform legislației naționale și comunitare în ceea ce privește schimbul de informații și cooperarea administrativă pe linie de accize.

122
Ministerul Finanțelor Publice
Agencia Națională
de Administrare Fiscală

DECLARAȚIE PRIVIND ACCIZELE AFERENTE DIFERENȚELOR DE PRODUSE ACCIZABILE TRANSPORTATE ÎN REGIM SUSPENSIV

Declarație rectificativă _____
Se completează cu X
numai în cazul declarațiilor
rectificative

A. DATELE DE IDENTIFICARE ALE PLĂTITORULUI

Cod de identificare fiscală:									
Denumire									
Județ					Localitate				
Strada					Număr	Bloc	Scara	Ap.	
Cod poștal	Sector	Tel.	Fax			E-mail			

B. DIFERENȚE DE ACCIZE

Nr. crt.	Documentul administrativ de însoțire seria..... nr.....	
	Codul de accize al expeditorului	
	Data expedierii produselor accizabile	
	Tipul accizei*)	
	Codul bugetar	
	Suma datorată	

Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete.

Nume, prenume _____

Funcția _____

Semnătura și ștampila

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare.....

Data.....

*) Se completează conform Nomenclatorului din anexă.

1) Anexa nr. 2 este reprodusă în facsimil.

NOMENCLATOR

Nr. crt.	Tipul accizei
1.	Accize pentru bere
2.	Accize pentru vinuri spumoase
3.	Accize pentru băuturi fermentate spumoase, altele decât bere și vinuri
4.	Accize pentru produse intermediare
5.	Accize pentru alcool etilic
6.	Accize pentru țigarete
7.	Accize pentru țigări și țigări de foi
8.	Accize pentru tutun de fumat
9.	Accize pentru benzină cu plumb
10.	Accize pentru benzină fără plumb
11.	Accize pentru motorină
12.	Accize pentru păcură
13.	Accize pentru gaz petrolier lichefiat
14.	Accize pentru petrol lampant (kerosen)

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN

pentru aprobarea modelului și conținutului formularului „Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri“

În temeiul art. 11 alin. (5) din Hotărârea Guvernului nr. 208/2005 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice și a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 156⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și al art. 196 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă modelul și conținutul formularului „Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri“ (390 VIES), cod MFP: 14.13.01.02/r, prevăzut în anexa nr. 1.

Art. 2. — Formularul prevăzut la art. 1 se completează și se depune conform Instrucțiunilor de completare prevăzute în anexa nr. 2.

Art. 3. — Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și arhivare ale formularului prevăzut la art. 1 sunt stabilite în anexa nr. 3.

Art. 4. — Procedura de gestionare a declarației recapitulative privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri este stabilită în anexa nr. 4.

Art. 5. — Anexele nr. 1—4 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 6. — La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 955/2006

pentru aprobarea modelului și conținutului formularului „Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri“, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 703 din 16 august 2006.

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

Art. 8. — Direcția generală de gestiune a impozitelor și contribuțiilor și Direcția de metodologie și proceduri pentru inspecția fiscală din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Direcția generală legislație impozite indirecte și Direcția generală a tehnologiei informației din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, precum și direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

Ministrul finanțelor publice,
Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu

București, 3 aprilie 2007.
Nr. 537.

390 VIES	DECLARAȚIE RECAPITULATIVĂ PRIVIND LIVRĂRILE/ACHIZIȚIILE INTRACOMUNITARE DE BUNURI	
---------------------	--	---

PERIOADA DE RAPORTARE			
ANUL		PERIOADA :	Perioada trimestrială : T1, T2, T3 sau T4

FELUL DECLARAȚIEI	
DECLARAȚIE INICIALĂ	DECLARAȚIE RECTIFICATIVĂ

DATE DE IDENTIFICARE										
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ					RO					
DENUMIRE / NUME, PRENUME										
DOMICILIUL FISCAL										
JUDET					SECTOR					
LOCALITATE										
STRADA										
COD POȘTAL			NR	BLOC						
SCARA		ETAJ	AP							
TELEFON				FAX						
E-MAIL										

REZUMAT DECLARAȚIE									
NUMĂR TOTAL PAGINI ANEXĂ LA DECLARAȚIE									
NUMĂRUL TOTAL AL OPERATORILOR INTRACOMUNITARI									
SUMA LIVRĂRILOR/ACHIZIȚIILOR INTRACOMUNITARE DE BUNURI									
LIVRĂRI									
ACHIZIȚII									
LIVRĂRI ÎN CADRUL UNEI OPERAȚIUNI TRIUNGHIULARE									

<i>Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete</i>		
Numele persoanei care face declarația		
Funcția		Ștampila
Semnătura		

Se completează de personalul organului fiscal									
Organ fiscal									
Număr înregistrare			Dată înregistrare			/		/	
Numele persoanei care a verificat									

Cod MFP: 14.13.01.02/r

*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

I N S T R U C Ț I U N I

pentru completarea declarației recapitulative

1. Declarația recapitulativă se depune trimestrial, în condițiile prevăzute la art. 156⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 25, inclusiv, a lunii următoare încheierii trimestrului, de către persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA conform art. 153 și 153¹ din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, care au efectuat în trimestrul de raportare livrări și/sau achiziții intracomunitare, precum și livrări și achiziții în cadrul unei operațiuni triunghiulare, așa cum sunt definite în titlul VI din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

2.1. Declarația recapitulativă se depune în format electronic, astfel:

- la registratura organului fiscal competent;
- la poștă, prin scrisoare recomandată;
- prin completare, pe pagina de web a Ministerului Finanțelor Publice;
- prin SEN.

2.2. Formatul electronic depus pe suport electronic va fi însoțit de formularul editat de persoana impozabilă cu ajutorul programului de asistență, semnat și ștampilat, conform legii.

Formatul se editează în două exemplare:

- un exemplar se depune la unitatea fiscală, împreună cu suportul electronic;
- un exemplar se păstrează de către persoana impozabilă.

Formatul electronic al declarației recapitulative se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice și se transmite organului competent pe suport electronic.

Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor impozabile, gratuit, de unitățile fiscale sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor Publice, la adresa www.mfinante.ro.

Direct pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice depun contribuabilii care dispun de un certificat digital eliberat de Ministerul Finanțelor Publice.

Prin SEN depun contribuabilii care dispun de un certificat digital eliberat de Inspectoratul General pentru Comunicații și Tehnologia Informației.

3. Persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA vor depune declarația recapitulativă numai în trimestrul de raportare în care ia naștere exigibilitatea taxei pentru livrările/achizițiile intracomunitare, precum și pentru livrările și achizițiile în cadrul unei operațiuni triunghiulare efectuate.

Modul de completare a declarației recapitulative

Secțiunea 1

Cartușul **Perioada de raportare** se completează cu:

- **anul** la care se referă declarația; se înscrie cu cifre arabe cu 4 caractere (exemplu: 2007);
- **perioada de raportare** aferentă operațiunilor realizate; este formată din două caractere, primul fiind litera „T” și al doilea fiind cifra aferentă trimestrului respectiv (exemplu: pentru trimestrul 2 se va înscrie „T2”).

Declarația depusă inițial se rectifică prin depunerea unei noi declarații, pe același format, **bifând căsuța corespunzătoare de pe formular.**

În declarația rectificativă se rectifică tranzacții declarate în orice perioadă de raportare anterioară și se cuprind

numai informațiile corecte referitoare la tranzacțiile pentru care se operează rectificarea.

Se completează câte o declarație rectificativă pentru fiecare perioadă de raportare pentru care se operează rectificări.

Declarația rectificativă se folosește și pentru reducerea bazei de impozitare a achizițiilor intracomunitare în situația prevăzută de lege.

Cartușul **Date de identificare** conține:

1. **Cod de identificare fiscală** — se înscrie codul primit la înregistrarea în scopuri de TVA, înscris în certificatul de înregistrare în scopuri de TVA.

Înscrierea cifrelor în casetă se face cu aliniere la dreapta.

2. **Denumire/nume, prenume** — se înscriu, după caz, denumirea sau numele și prenumele persoanei impozabile.

3. **Domiciliul fiscal** — se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal (sediul social, sediul sau domiciliul fiscal, după caz) al persoanei impozabile înregistrate în scopuri de TVA.

Cartușul **Rezumat declarație** conține:

- numărul total al paginilor anexă la declarație;
- numărul total al operatorilor intracomunitari, indiferent de numărul operațiunilor;
- valoarea operațiunilor, defalcată pe tipuri: livrări, livrări în cadrul operațiunilor triunghiulare și achiziții.

Secțiunea a 2-a

Se completează cu tranzacțiile intracomunitare efectuate, în următoarea ordine:

1. livrări intracomunitare de bunuri (L);
2. livrări ulterioare de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare (T);
3. achiziții intracomunitare de bunuri și achiziții de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare (A).

Fiecare pagină aferentă secțiunii a 2-a va conține, în antet, informații privind codul de înregistrare în scopuri de TVA, perioada aferentă și numărul paginii.

1. **Livrări intracomunitare de bunuri** — se înscrie suma totală a livrărilor intracomunitare de bunuri scutite de la plata taxei în condițiile art. 143 alin. (2) lit. a) și d) din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, pe fiecare cumpărător pentru care exigibilitatea taxei ia naștere în trimestrul calendaristic respectiv.

2. **Livrări de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare** — se înscrie suma totală a livrărilor de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare, prevăzute la art. 132¹ alin. (5) lit. b) din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, efectuate în statul membru de sosire a bunurilor expediate sau transportate, pe fiecare beneficiar al livrării ulterioare ce are desemnat un cod T și pentru care exigibilitatea taxei ia naștere în trimestrul calendaristic respectiv;

- se va completa doar de către cumpărătorul revânzător.

3. **Achiziții intracomunitare de bunuri** — se înscrie suma totală a achizițiilor intracomunitare de bunuri, pe fiecare furnizor, pentru care persoana impozabilă care depune declarația este obligată la plata taxei conform art. 151 din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, și pentru care exigibilitatea taxei intervine în trimestrul calendaristic.

4. **Achiziții de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare** — se înscrie suma totală a achizițiilor de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare pentru care furnizorul a desemnat persoana impozabilă beneficiară drept persoana obligată la plata taxei, în conformitate cu art. 150 alin. (1) lit. e) din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Coloana **Țara** — codul țării care a emis codul de înregistrare în scopuri de TVA al clientului/furnizorului.

Coloana **Cod operator intracomunitar** — codul de înregistrare în scopuri de TVA al operatorului fără codul de țară. Acesta trebuie introdus fără spații, virgule sau puncte.

Coloana **Tipul operațiunii**

L — pentru livrări intracomunitare către alte state membre;

T — pentru livrări în cadrul unei operațiuni triunghiulare;

A — pentru achiziții intracomunitare și achiziții în cadrul unei operațiuni triunghiulare din alte state membre;

Coloana **Baza impozabilă** — valoarea tranzacției/tranzacțiilor efectuate în perioada de raportare cu respectivul client/furnizor (baza impozabilă pentru calculul TVA, stabilită potrivit prevederilor titlului VI din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare).

În subsolul paginii se înscrie suma totală a tranzacțiilor înscrise în pagina respectivă, iar pe ultima pagină a declarației se înscrie și totalul general al operațiunilor.

Toate sumele se înscriu în lei.

NOTĂ:

Pentru achiziții intracomunitare de bunuri și achiziții de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare, în cazul în care furnizorul nu comunică un cod valabil de TVA, dar bunurile sunt transportate de pe teritoriul unui stat membru al Uniunii Europene, achiziția se declară în declarația recapitulativă, astfel:

Coloana **Țara** — codul țării membre din care s-a efectuat livrarea intracomunitară

Coloana **Cod operator intracomunitar** — nu se va înscrie nimic.

Coloana **Denumire/Nume, prenume operator intracomunitar** — se va înscrie denumirea/numele și prenumele a/ale furnizorului care a emis factura.

Coloana **Tipul operațiunii** — se va înscrie A.

Coloana **Baza impozabilă** — valoarea tranzacției/tranzacțiilor efectuate în perioada de raportare cu respectivul furnizor (baza impozabilă pentru calculul TVA, stabilită potrivit prevederilor titlului VI din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare).

ANEXA Nr. 3

CARACTERISTICILE DE TIPĂRIRE

modul de difuzare, utilizare și arhivare ale Declarației recapitulative privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri

Denumirea formularului: Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri

Cod: 14.13.01.02/r

Format: A4/t1

Caracteristici de tipărire:

— pe o singură față;

— se utilizează echipament informatic pentru completare și editare, cu ajutorul programului de asistență pus la dispoziție, gratuit, de Ministerul Finanțelor Publice.

Se difuzează: gratuit.

Se utilizează la: declararea operațiunilor intracomunitare.

Se întocmește de: persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA, care realizează operațiuni intracomunitare.

Circulă: — în format electronic, la organul fiscal în a cărui rază teritorială persoana impozabilă înregistrată în scopuri de taxă pe valoarea adăugată își are domiciliul fiscal;

— în format hârtie, în două exemplare listate, semnate și ștampilate, potrivit legii, din care:

— un exemplar la contribuabil;

— un exemplar la organul fiscal.

Se arhivează: — formatul electronic, în arhiva de documente electronice;

— formatul de hârtie, la dosarul fiscal al contribuabilului.

ANEXA Nr. 4

PROCEDURA

de gestionare a Declarației recapitulative privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri

În vederea îndeplinirii cerințelor Regulamentului CE nr. 1798/2003, persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA, care realizează operațiuni intracomunitare, au obligația să depună, trimestrial, Declarația recapitulativă privind livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri (390 VIES), potrivit dispozițiilor art. 156⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

1. Depunerea declarației recapitulative

1.1. Declarația recapitulativă se depune trimestrial, până la data de 25, inclusiv, a lunii următoare încheierii trimestrului, la organul fiscal competent.

1.2. Persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA depun declarația recapitulativă numai în trimestrul de raportare în care ia naștere exigibilitatea taxei pentru livrările/achizițiile intracomunitare, precum și pentru livrările și achizițiile în cadrul unei operațiuni triunghiulare efectuate.

2. Prelucrarea declarației recapitulative

2.1. Prelucrarea declarațiilor recapitulative depuse de persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA se realizează de către organul fiscal competent, prin folosirea programului informatic de prelucrare pus la dispoziție de Direcția generală a tehnologiei informației, până la data de 5 a lunii următoare termenului de depunere a declarației.

2.2. După prelucrare, declarația recapitulativă se arhivează la dosarul fiscal al persoanei impozabile înregistrate în scopuri de TVA.

3. Verificarea formală a declarațiilor recapitulative

3.1. Pentru fiecare declarație recapitulativă, organul fiscal competent verifică:

a) corectitudinea codului de înregistrare în scopuri de TVA al persoanei impozabile care realizează operațiuni intracomunitare, prin verificarea datelor de identificare din declarație cu cele existente în Registrul persoanelor impozabile înregistrate în scopuri de TVA;

b) integralitatea codurilor de înregistrare în scopuri de TVA ale operatorilor străini înscrși în declarație: înscrierea corectă a codului de țară, precum și a numărului de caractere al codului;

c) corelarea totalului sumelor aferente livrărilor/achizițiilor intracomunitare din declarația recapitulativă cu cele înscrise în rândurile corespunzătoare din Decontul de TVA sau Decontul special de TVA, după caz, astfel:

— livrări + livrări în cadrul unei operațiuni triunghiulare din declarația recapitulativă = livrări intracomunitare din Decontul de TVA;

— achiziții + achiziții în cadrul unei operațiuni triunghiulare din declarația recapitulativă = achiziții intracomunitare din decont de TVA sau decont special de TVA, după caz;

d) îndeplinirea obligației de depunere a declarației recapitulative, prin încrucișarea informațiilor referitoare la persoanele impozabile care au declarat livrări/achiziții în deconturile de TVA și deconturile speciale de TVA depuse cu informațiile referitoare la persoanele impozabile care au depus declarații recapitulative.

3.2. În cazul persoanelor impozabile cu obligații declarative lunare, precum și în cazul în care în cadrul trimestrului de raportare au fost depuse mai multe deconturi speciale de TVA de către contribuabil, corelațiile se verifică având în vedere totalul livrărilor, respectiv al achizițiilor înscrise în toate declarațiile depuse în cadrul perioadei la care se referă declarația recapitulativă.

4. Notificarea persoanelor impozabile

4.1. După prelucrarea declarațiilor recapitulative se identifică:

— persoanele impozabile care nu au depus declarația recapitulativă, deși în Decontul de TVA sau în Decontul special de TVA au declarat livrări/achiziții intracomunitare, potrivit pct. 3.1 lit. d);

— persoanele impozabile care au depus declarații recapitulative care prezintă erori, potrivit pct. 3.1 lit. a)—c).

4.2. Pentru persoanele impozabile prevăzute la pct. 4.1 se emit:

a) notificări pentru nedepunerea declarației;

b) notificări pentru corectarea declarației.

4.3. Notificările prevăzute la pct. 4.2 se emit până cel târziu la data de 25 a lunii următoare termenului legal de depunere a declarației recapitulative.

4.4. Persoanele impozabile care depun cu întârziere declarația recapitulativă sunt sancționate potrivit art. 189 alin. (1) lit. h) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu amendă de la 50 lei la 1.500 lei pentru persoanele fizice și cu amendă de la 500 lei la 10.000 lei pentru persoanele juridice.

4.5. Declarațiile recapitulative depuse sau corectate ca urmare a notificărilor transmise se prelucrează în momentul primirii lor de la persoanele impozabile.

4.6. Declarațiile recapitulative care prezintă erori, potrivit pct. 3.1 lit. a)—c), pentru care organul fiscal competent a transmis notificarea prevăzută la pct. 4.2.b) se corectează prin depunerea unei noi declarații corect completate, până

cel târziu la data de 25 a lunii următoare termenului legal de depunere a declarației recapitulative pe care o corectează, fără a se bifa căsuța de rectificare.

4.7. Declarația recapitulativă prevăzută la pct. 4.6 înlocuiește declarația recapitulativă depusă inițial și, după prelucrare, se arhivează la dosarul fiscal al persoanei impozabile înregistrate în scopuri de TVA.

5. Prelucrarea declarațiilor recapitulative rectificative

5.1. Declarațiile recapitulative se rectifică, din oficiu, de către persoana impozabilă, prin depunerea unei declarații recapitulative rectificative.

5.2. În declarația recapitulativă rectificativă se corectează informațiile eronate declarate în perioade de raportare anterioare, precum și informații din declarația recapitulativă aferentă ultimei perioade de raportare, care nu au fost corectate până la data de 25 a lunii următoare datei de raportare, în urma notificărilor transmise potrivit pct. 4.

5.3. Declarațiile recapitulative rectificative se prelucrează în momentul primirii lor de la persoanele impozabile.

5.4. Se verifică existența bifei în căsuța prevăzută de formular, în vederea marcării corespunzătoare în sistemul informatic.

5.5. După prelucrare, declarațiile rectificative se arhivează la dosarul fiscal al persoanei impozabile înregistrate în scopuri de TVA.

6. Organizarea bazei centrale de date „Declarații recapitulative“

6.1. Informațiile din declarațiile recapitulative depuse la termenele legale de depunere, precum și cele depuse ca urmare a notificărilor transmise de organele fiscale competente se introduc într-o bază de date denumită „Declarații recapitulative“.

6.2. Baza de date „Declarații recapitulative“ cuprinde două secțiuni:

— livrări — în care se înscriu toate livrările intracomunitare de bunuri (cod L) și toate livrările ulterioare de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare (cod T);

— achiziții — în care se înscriu achizițiile intracomunitare de bunuri și achizițiile de bunuri efectuate în cadrul unei operațiuni triunghiulare (cod A).

6.3. Informațiile din declarațiile recapitulative rectificative depuse de persoanele impozabile se introduc în aceeași bază centrală de date, însă se marchează corespunzător.

7. Centralizarea informațiilor din declarațiile recapitulative

7.1. Până la sfârșitul lunii următoare termenului legal de depunere a declarației recapitulative, organul fiscal competent transmite direcției generale a finanțelor publice județene sau a municipiului București baza de date cuprinzând declarațiile recapitulative depuse, și anume:

— declarațiile recapitulative corecte;

— declarațiile recapitulative corectate ca urmare a notificărilor transmise persoanelor impozabile înregistrate în scopuri de TVA; și

— declarații recapitulative cu erori, pentru care nu a fost efectuată corecția ca urmare a notificărilor transmise persoanelor impozabile înregistrate în scopuri de TVA.

Organul fiscal competent este responsabil pentru completitudinea și corectitudinea informațiilor transmise.

7.2. În termen de maximum 5 zile, direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București, precum și Direcția generală de administrare a marilor contribuabili transmit informațiile din declarațiile recapitulative Direcției generale a tehnologiei informației și

sunt responsabile pentru completitudinea informațiilor transmise.

7.3. În termen de 5 zile, Serviciul central de legături verifică dacă informațiile din declarațiile recapitulative au fost transmise de către toate direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București, precum și de către Direcția generală de administrare a marilor contribuabili.

8. Centralizarea datelor din declarațiile recapitulative rectificative

8.1. La sfârșitul fiecărei luni, organul fiscal competent transmite direcției generale a finanțelor publice județene sau a municipiului București baza de date cuprinzând

declarațiile recapitulative rectificative depuse în luna respectivă.

Organul fiscal competent este responsabil pentru completitudinea și corectitudinea informațiilor transmise.

8.2. În termen de maximum 5 zile, direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București, precum și Direcția generală de administrare a marilor contribuabili transmit informațiile din declarațiile recapitulative rectificative Direcției generale a tehnologiei informației și sunt responsabile pentru completitudinea informațiilor transmise.

8.3. La solicitările punctuale formulate de statele membre, Serviciul central de legături verifică existența unor eventuale declarații recapitulative rectificative.

REPUBLICĂRI

LEGEA Nr. 9/1998*)

privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940

Art. 1. — (1) Cetățenii români prejudiciați în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, denumit în continuare *tratat*, au dreptul la compensațiile stabilite potrivit prezentei legi, în măsura în care nu au primit anterior sau au primit numai parțial compensații ori despăgubiri pentru bunurile imobile — construcții și terenuri — pe care le aveau în proprietate în județele Durostor și Caliacra, cedate Bulgariei, pentru recoltele neculese de porumb, bumbac și floarea-soarelui, precum și pentru plantații de pomi fructiferi și/sau pepiniere de pomi fructiferi altoiți.

(2) De prevederile alin. (1) beneficiază și cetățenii români, moștenitori legali ai foștilor proprietari.**)

(3) Beneficiază de prevederile alin. (1) și cetățenii români prejudiciați în urma imigrării facultative sau obligatorii prevăzute la art. III din *tratat*, din alte județe ale Bulgariei decât județele cedate, Durostor și Caliacra.

Art. 2. — (1) Despăgubirile se acordă celor îndreptățiți, sub forma unor compensații bănești distincte pentru terenuri, pentru construcții și pentru recoltele neculese de porumb, bumbac și floarea-soarelui, precum și pentru plantații de pomi fructiferi și/sau pepiniere de pomi fructiferi altoiți, după cum urmează:

a) pentru fiecare hectar de teren, o sumă calculată la valoarea medie a categoriilor de teren, stabilită în condițiile prevăzute de dispozițiile legale pentru valoarea de patrimoniu a terenurilor ce constituie capital social, sau, la cerere, acțiuni la societățile comerciale cu capital integral ori majoritar de stat în județul de domiciliu sau învecinat,

fără ca totalul suprafeței de teren pentru care se acordă compensații să depășească suprafața prevăzută de Legea fondului funciar nr. 18/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) pentru fiecare locuință — inclusiv anexele gospodărești —, precum și pentru construcțiile cu alte destinații, o sumă calculată în raport cu suprafața construită și cu materialele de construcții folosite, precum și cu vechimea construcției; în această sumă este inclusă și compensația pentru terenul aferent construcției, respectiv terenul de sub construcție și curtea;

c) pentru recoltele neculese de porumb, bumbac și floarea-soarelui, o sumă calculată în raport cu suprafața cultivată și cu producția medie la hectar în anul 1940;

d) pentru plantații de pomi fructiferi și/sau pepiniere de pomi fructiferi altoiți, o sumă calculată în raport cu suprafața acestora.

(2) Comisia prevăzută la art. 6 va putea majora cu până la 50% compensația bănească prevăzută la alin. (1) lit. a), b) și d), în raport cu valoarea deosebită a unor construcții, terenuri intravilane urbane sau rurale, plantații de pomi fructiferi altoiți, dacă o asemenea apreciere se justifică pe baza actelor prezentate de cei în cauză.

(3) Criteriile de evaluare, modalitățile concrete de stabilire a cuantumului compensațiilor pentru terenuri agricole, terenuri intravilane, construcții și recolte, plantații de pomi fructiferi și/sau pepiniere de pomi fructiferi altoiți se vor reglementa prin normele metodologice aprobate de Guvern, prevăzute la art. 13. Criteriile de evaluare a

*) Republicată în temeiul dispozițiilor art. II din Legea nr. 403/2006 pentru modificarea și completarea Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 956 din 28 noiembrie 2006.

Legea nr. 9/1998 a mai fost republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 105 din 7 februarie 2002.

**) Dispozițiile art. 1 alin. (2) au fost declarate neconstituționale prin Decizia Curții Constituționale nr. 312 din 19 noiembrie 2002, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 81 din 7 februarie 2003, „în măsura în care înlătură moștenitorii testamentari de la beneficiul acordării compensațiilor prevăzute la alin. (1) al art. 1 din aceeași lege“.

construcțiilor se vor stabili în condițiile prevăzute de Legea nr. 112/1995 pentru reglementarea situației juridice a unor imobile cu destinația de locuințe, trecute în proprietatea statului, cu modificările ulterioare.

Art. 3. — În cazul în care, anterior, cei îndreptățiți au fost despăgubiți parțial, în bani sau în natură, pentru prejudiciile suferite în urma aplicării tratatului, aceștia au dreptul la compensație, proporțional, pentru prejudiciul rămas neacoperit, în limitele stabilite la art. 2.

Art. 4. — (1) În termen de 18 luni de la data intrării în vigoare a prezentei legi, persoanele îndreptățite la compensații, foștii proprietari sau moștenitorii acestora, vor depune în acest sens cereri însoțite de acte doveditoare la comisia județeană sau a municipiului București pentru aplicarea legii.

(2) Dacă moștenitorii foștilor proprietari domiciliază în județe diferite, aceștia vor depune cererile la comisia municipiului București.

(3) Persoanele prevăzute la alin. (1) și (2) vor anexa la cerere o declarație autenticată, pe propria răspundere, din care să rezulte suprafețele de teren, construcțiile și recoltele pentru care se consideră îndreptățite să primească compensații în condițiile prezentei legi.

(4) În cadrul termenului prevăzut la alin. (1), persoanele îndreptățite pot depune cereri, neînsoțite de acte, în situația imposibilității temporare de a procura actele doveditoare, termenul de depunere a actelor prelungindu-se cu maximum 90 de zile de la data depunerii cererii.*)

Art. 5. — (1) Dovada dreptului de proprietate asupra terenurilor și construcțiilor pentru care se solicită compensații se face cu înscrisuri.

(2) Arhivele Naționale, Ministerul Afacerilor Externe, Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, precum și alte instituții publice care dețin acte referitoare la situația persoanelor evacuate din județele Durostor și Caliacra, ca urmare a aplicării tratatului, sunt obligate să elibereze celor interesați copii de pe actele solicitate.

Art. 6. — (1) În termen de 30 de zile de la publicarea prezentei legi în Monitorul Oficial al României, Partea I, se constituie, prin ordin al prefectului, în fiecare județ și în municipiul București, câte o comisie pentru aplicarea legii, compusă din directorul general al direcției generale a finanțelor publice, directorul direcției pentru agricultură și

dezvoltare rurală, șeful direcției județene a Arhivelor Naționale, șeful inspectoratului teritorial în construcții, un consilier juridic desemnat de prefect și un notar public desemnat de Ministerul Justiției, la propunerea Uniunii Naționale a Notarilor Publici. Comisia va funcționa în cadrul prefecturii.

(2) Președintele comisiei prevăzute la alin. (1) este prefectul.

(3) În termenul prevăzut la alin. (1) se constituie, prin hotărâre a Guvernului, comisia centrală pentru aplicarea dispozițiilor legii, care va funcționa la Ministerul Finanțelor Publice.**)

(4) Comisia centrală este formată din 11 membri, dintre care: 3 reprezentanți ai Ministerului Finanțelor Publice, un reprezentant al Ministerului Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, un reprezentant al Ministerului Afacerilor Externe, un reprezentant al Ministerului Administrației și Internelor, un reprezentant al Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului***), un reprezentant al Ministerului Justiției, un reprezentant al Arhivelor Naționale și 2 reprezentanți ai Asociației Române a Victimelor Represiunilor Staliniste — Secția Cadrilater (județele Durostor și Caliacra).****)

Art. 7. — (1) Comisiile județene și a municipiului București primesc, verifică și rezolvă cererile de acordare a compensațiilor. Hotărârile privind acordarea compensațiilor se dau în termen de cel mult 6 luni de la primirea cererilor. Hotărârile se adoptă cu majoritatea voturilor membrilor comisiei și se comunică comisiei centrale, spre validare, precum și solicitantului.

(2) În termen de 15 zile de la comunicare, solicitantul nemulțumit de hotărârea comisiei poate face contestație la comisia centrală.

(3) În termen de cel mult 60 de zile, comisia centrală va analiza contestațiile și va valida sau va invalida măsurile stabilite de comisiile județene și a municipiului București, admitând sau respingând, după caz, contestațiile ce i-au fost adresate. Hotărârea comisiei centrale se comunică solicitanților și direcțiilor generale ale finanțelor publice.

(4) Hotărârile comisiei centrale sunt supuse controlului judecătoresc, putând fi atacate, în termen de 30 de zile de la comunicare, la secția de contencios administrativ a tribunalului în raza căruia domiciliază solicitantul.

*) A se vedea Legea nr. 97/2005 pentru acordarea de compensații cetățenilor români care n-au beneficiat de prevederile Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 325 din 18 aprilie 2005, și Legea nr. 348/2006 privind stabilirea unui nou termen pentru cetățenii români care nu au beneficiat de prevederile Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 640 din 25 iulie 2006.

**) A se vedea Hotărârea Guvernului nr. 286/2004 privind unele măsuri referitoare la funcționarea Comisiei centrale și a comisiilor județene și a municipiului București pentru aplicarea dispozițiilor Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940.

***) Conform art. 15 lit. a), c), d) și g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2007 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare în cadrul administrației publice centrale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 247 din 12 aprilie 2007, în cuprinsul actelor normative în vigoare denumirile: „Ministerul Finanțelor Publice”, „Ministerul Administrației și Internelor”, „Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului” și „Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale” se înlocuiesc cu: „Ministerul Economiei și Finanțelor”, „Ministerul Internelor și Reformei Administrative”, „Ministerul Transporturilor” și „Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale”.

****) A se vedea Legea nr. 97/2005 pentru acordarea de compensații cetățenilor români care n-au beneficiat de prevederile Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 325 din 18 aprilie 2005, și Legea nr. 348/2006 privind stabilirea unui nou termen pentru cetățenii români care nu au beneficiat de prevederile Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 640 din 25 iulie 2006.

(5) Hotărârile pronunțate de tribunal sunt supuse recursului.

(6) În vederea soluționării cererilor, comisiile prevăzute la art. 6 pot solicita acte și informații oricărui instituții publice, persoane fizice și juridice.

(7) În cazul în care compensația este solicitată de mai mulți moștenitori ai aceleiași persoane, precum și atunci când după adoptarea hotărârii apar și alte persoane având vocație succesorală, raporturile dintre succesori privind compensația se soluționează potrivit dreptului comun.

Art. 8. — (1) Compensațiile acordate cetățenilor români îndreptățiți se suportă din bugetul de stat, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, iar plățile către persoanele fizice se asigură de către direcțiile generale ale finanțelor publice în raza cărora își au domiciliul beneficiarii.

(2) În termen de 60 de zile de la împlinirea termenului prevăzut la art. 4 alin. (1), în funcție de volumul compensațiilor ce urmează să se acorde, prin hotărâre a Guvernului se va stabili modalitatea de eșalonare a acordării compensațiilor. În cazul în care compensațiile se plătesc în anul în care au fost stabilite, acestea se acordă la nivelul la care au fost validate de comisia centrală, iar în situația în care se achită în anul următor, direcțiile generale ale finanțelor publice le actualizează în raport cu indicele de creștere a prețurilor de consum din ultima lună pentru care a fost publicat de către Institutul Național de Statistică înaintea plății, față de luna decembrie a anului anterior. Eșalonarea plăților nu poate depăși 2 ani consecutivi.

Art. 9. — (1) Pentru evaluarea terenurilor, construcțiilor și a recoltelor neculesse de porumb, bumbac și floarea-soarelui, a plantațiilor de pomi fructiferi și/sau a pepinierelor de pomi fructiferi altoiți, comisiile județene sau a municipiului București desemnează una sau mai multe comisii tehnice de specialitate, după caz, formate din 3 membri specialiști în expertizări de construcții și evaluatori funciari și agricoli, desemnați din cadrul instituțiilor publice, al serviciilor publice deconcentrate sau al consiliilor locale.

(2) Consiliile locale, instituțiile publice și serviciile publice deconcentrate ale acestora sunt obligate să delege, la solicitarea comisiei județene sau a municipiului București, specialiști pentru efectuarea rapoartelor tehnice de evaluare a despăgubirilor.

(3) Rezultatul evaluării se consemnează într-un raport tehnic de evaluare semnat de toți membrii comisiei tehnice, care se înaintează comisiei județene sau a municipiului București.

(4) Comisiile tehnice de evaluare sunt obligate să întocmească, să redacteze și să înainteze cu maximă celeritate rapoartele tehnice de evaluare.

(5) Fiecare membru al comisiei tehnice de evaluare beneficiază de o indemnizație, calculată în raport cu numărul de ore aferente întocmirii fiecărui raport, stabilită în lei/oră, pe bază de deviz anexat la raportul tehnic de evaluare, aprobat de comisia județeană sau a municipiului București. Indemnizația brută orară se determină prin împărțirea sumei rezultate din aplicarea cotei de 20% asupra salariului de bază brut lunar pentru funcția de secretar general din ministere la numărul de ore lucrătoare aferente fiecărei luni.

(6) Indemnizațiile prevăzute la alin. (5) se impozitează în conformitate cu reglementările în vigoare privind impunerea veniturilor persoanelor fizice.

(7) Indemnizațiile pentru membrii comisiilor tehnice sunt plătite de Ministerul Finanțelor Publice, prin direcțiile generale ale finanțelor publice județene sau a municipiului București, din sumele prevăzute la capitolul „Alte acțiuni” subcapitolul „Despăgubiri civile, precum și cheltuieli judiciare și extrajudiciare derivate din acțiuni în reprezentarea intereselor statului, potrivit dispozițiilor legale”.

Art. 10. — Cererile adresate oricărui autorități publice, precum și acțiunile în justiție având ca obiect acordarea compensațiilor prevăzute de prezenta lege sunt scutite de orice taxe.

Art. 11. — Dreptul la orice compensație pentru pagube suferite în urma aplicării tratatului se stinge prin epuizarea prevederilor prevăzute de prezenta lege sau prin nesolicitarea compensațiilor în termenul prevăzut la art. 4.

Art. 12. — Activitatea comisiilor prevăzute la art. 6 încetează la data finalizării tuturor cererilor depuse conform art. 4.*)

Art. 13. — Ministerul Finanțelor Publice, împreună cu Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului, Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, Ministerul Afacerilor Externe și Ministerul Justiției vor supune Guvernului, spre aprobare, în termen de 60 de zile de la publicarea prezentei legi în Monitorul Oficial al României, Partea I, normele metodologice** cu privire la modul de lucru al comisiilor constituite conform art. 6, remunerarea membrilor comisiilor, gestionarea fondurilor prevăzute în bugetul de stat cu destinația de compensații, criteriile și modalitățile de stabilire a compensațiilor, precum și modalitățile de acordare a acțiunilor prevăzute la art. 2 alin. (1) lit. a).

Art. 14. — Prezenta lege intră în vigoare în termen de 60 de zile de la publicarea ei în Monitorul Oficial al României, Partea I.

*) A se vedea Legea nr. 97/2005 pentru acordarea de compensații cetățenilor români care n-au beneficiat de prevederile Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 325 din 18 aprilie 2005, și Legea nr. 348/2006 privind stabilirea unui nou termen pentru cetățenii români care nu au beneficiat de prevederile Legii nr. 9/1998 privind acordarea de compensații cetățenilor români pentru bunurile trecute în proprietatea statului bulgar în urma aplicării Tratatului dintre România și Bulgaria, semnat la Craiova la 7 septembrie 1940, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 640 din 25 iulie 2006.

**) Normele metodologice au fost aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 753 din 26 octombrie 1998, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 458 din 30 noiembrie 1998, și au fost modificate și completate în mod corespunzător, potrivit prevederilor art. II din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 172/1999, prin Hotărârea Guvernului nr. 475 din 9 iunie 2000, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 276 din 19 iunie 2000.

L E G E A Nr. 96/2000
privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import
a României EXIMBANK — S.A.*)

CAPITOLUL I
Dispoziții generale

Art. 1. — (1) Banca de Export-Import a României EXIMBANK — S.A., denumită în continuare EXIMBANK — S.A., este o instituție specializată, prin care se derulează activități de susținere a mediului de afaceri românesc și a tranzacțiilor internaționale prin instrumente financiar-bancare și de asigurări specifice.

(2) EXIMBANK — S.A. își desfășoară activitatea în numele și în contul statului, precum și în nume și în cont propriu, realizând pentru persoanele juridice legal constituite, rezidente sau nerezidente, finanțări, cofinanțări, refinanțări, garantări, alte operațiuni bancare, asigurări și reasigurări ale operațiunilor de comerț exterior românesc.

(3) EXIMBANK — S.A. desfășoară și activități specifice de finanțare, cofinanțare, refinanțare, asigurare, reasigurare, garantare, destinate să asigure dezvoltarea infrastructurii, dezvoltarea utilităților de interes public, dezvoltarea regională, susținerea activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocuparea și formarea personalului, susținerea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii, precum și susținerea tranzacțiilor internaționale, în concordanță cu politica Guvernului României.

Art. 2. — Prin prezenta lege se stabilesc următoarele obiective generale ale activităților EXIMBANK — S.A.:

a) finanțarea producției de bunuri și servicii destinate exportului, precum și a operațiunilor de comerț exterior, prin acordarea de credite, în lei și în valută, din surse interne sau externe;

b) garantarea creditelor, în lei și în valută, pentru producția de export, pentru exporturi și importuri de bunuri și servicii și/sau investiții în obiective destinate producției de bunuri și servicii pentru export;

c) efectuarea operațiunilor de refinanțare a băncilor pentru finanțări acordate de acestea exportatorilor români;

d) administrarea și derularea de credite externe destinate sprijinirii producției de bunuri și servicii destinate exportului și a exportului, precum și a operațiunilor aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, în vederea sprijinirii investițiilor, stimulării întreprinderilor mici și mijlocii, restructurării și modernizării societăților comerciale, dezvoltării infrastructurii și a altor utilități de interes public;

e) administrarea și derularea activităților specifice de finanțare, cofinanțare, refinanțare, asigurare, reasigurare, garantare, în numele și în contul statului, aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, destinate să asigure dezvoltarea infrastructurii, dezvoltarea utilităților de interes public, dezvoltarea

regională, susținerea activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocuparea și formarea personalului, susținerea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii, precum și susținerea tranzacțiilor internaționale;

f) administrarea și derularea activităților specifice de finanțare, cofinanțare, refinanțare, garantare, în nume și în cont propriu, destinate să asigure dezvoltarea infrastructurii, dezvoltarea utilităților de interes public, dezvoltarea regională, susținerea activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocuparea și formarea personalului, susținerea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii, precum și susținerea tranzacțiilor internaționale;

g) efectuarea altor operațiuni bancare, pentru punerea în aplicare a obiectului specific de activitate, în conformitate cu prevederile legale în vigoare;

h) asigurarea și reasigurarea creditelor de export pe termen scurt împotriva riscurilor comerciale și de țară, care nu pot fi asigurate pe piața privată, constituită din cel puțin două societăți de asigurare, persoane juridice străine și o societate persoană juridică română;

i) asigurarea și reasigurarea creditelor de export pe termen mediu și lung împotriva riscurilor comerciale și de țară;

j) garantarea și/sau asigurarea și reasigurarea investițiilor românești în străinătate;

k) asigurarea și reasigurarea creditelor destinate realizării de bunuri și servicii pentru export;

l) efectuarea altor operațiuni specifice activității de asigurare și reasigurare de credite, garanții și investiții pentru sprijinirea activității de export, în conformitate cu prevederile legale în vigoare;

m) încheierea de acorduri și de convenții necesare pentru propria activitate, cu organizații similare din țară și din străinătate;

n) evaluarea, în calitate de consultant financiar și bancar, a riscurilor comerciale și de țară;

o) acordarea asistenței pentru expertizări tehnice și efectuarea operațiunilor bancare de punere în aplicare a proiectelor aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior;

p) colectarea, prelucrarea, stocarea și furnizarea informațiilor specifice de credit;

q) efectuarea altor operațiuni prevăzute de lege, în vederea sprijinirii producției de bunuri și de servicii destinate exportului și a comerțului exterior.

CAPITOLUL II

Organizarea și funcționarea EXIMBANK — S.A.

Art. 3. — (1) EXIMBANK — S.A. este societate comercială pe acțiuni, în care statul român deține minimum 51% din capitalul social.

*) Republicată în temeiul art. IV din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2005 pentru modificarea și completarea Legii nr. 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK — S.A. și instrumentele specifice de susținere a comerțului exterior, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1.003 din 11 noiembrie 2005, aprobată cu modificări prin Legea nr. 165/2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 430 din 18 mai 2006, dându-se textelor o nouă numerotare.

Legea nr. 96/2000 a fost republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 128 din 10 februarie 2005 și a mai fost modificată prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 5/2005, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 133 din 14 februarie 2005, aprobată prin Legea nr. 186/2005, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 532 din 23 iunie 2005.

(2) EXIMBANK — S.A. își desfășoară activitatea în conformitate cu prezenta lege, cu prevederile legislației bancare, ale legislației referitoare la societățile comerciale din domeniul asigurărilor și reasigurărilor, precum și cu statutul propriu.

(3) EXIMBANK — S.A. își desfășoară activitatea la nivel central, iar la nivel teritorial și în străinătate, prin sucursale și alte sedii secundare — agenții și altele asemenea.

(4) EXIMBANK — S.A. realizează activitatea de recuperare, prin executare silită, a sumelor achitate din fondurile alocate de la bugetul de stat, ca urmare a neexecutării sau încălcării de către operatorii economici, beneficiari ai oricărei forme de susținere oferite de statul român prin Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, a condițiilor contractuale, prin corpul propriu de executori fiscali, care va desfășura activitățile de executare silită potrivit dispozițiilor Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 4. — EXIMBANK — S.A. este condusă de un consiliu de administrație numit de adunarea generală a acționarilor, format din 7 membri: președintele consiliului de administrație, care este și președintele executiv al băncii, 2 vicepreședinți, care sunt și vicepreședinții executivi ai băncii, și 4 membri.

Art. 5. — (1) Consiliul de administrație al EXIMBANK — S.A. are următoarele atribuții principale:

a) aprobă structura organizatorică a băncii, numărul de posturi, salarizarea personalului, precum și regulamentul de organizare și funcționare;

b) aprobă organizarea și funcționarea comitetelor de audit, de credit, de risc, de administrare a activelor și pasivelor, a corpului propriu de executori fiscali, precum și a altor organe de lucru, în vederea desfășurării activității sale specifice;

c) analizează, avizează și prezintă spre aprobare adunării generale a acționarilor proiectul anual al bugetului de venituri și cheltuieli, precum și bilanțul contabil;

d) aprobă normele interne ale EXIMBANK — S.A. de desfășurare a activității;

e) aprobă nivelul dobânzilor, comisioanelor și al altor tarife practicate de bancă;

f) stabilește regimul semnăturilor și al împuternicirilor în cadrul EXIMBANK — S.A.;

g) decide înființarea de sucursale și alte sedii secundare — agenții și altele asemenea — în țară și în străinătate;

h) numește directorii și directorii adjuncți din centrală și din sediile secundare, din țară și din străinătate, cu respectarea reglementărilor în vigoare, stabilind atribuțiile, competențele și răspunderile acestora;

i) îndeplinește alte atribuții în vederea realizării obiectivelor EXIMBANK — S.A.

(2) Consiliul de administrație poate să delege o parte dintre atribuțiile sale Comitetului de direcție.

Art. 6. — (1) Numirea membrilor Consiliului de administrație al EXIMBANK — S.A. se face pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de reînnoire a mandatului.

(2) În cazul descompletării consiliului de administrație, completarea locurilor vacante se face pe funcția respectivă și numai până la expirarea mandatului celor înlocuiți, cu respectarea prevederilor prezentei legi.

(3) Revocarea din funcție a membrilor Consiliului de administrație al EXIMBANK — S.A., inclusiv a președintelui și vicepreședinților executivi ai băncii, în timpul mandatului, se face în condițiile generale stabilite de Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(4) Activitatea consiliului de administrație este reglementată de prevederile legale referitoare la societățile comerciale, de legislația bancară și de prevederile prezentei legi.

(5) Membrii Consiliului de administrație al EXIMBANK — S.A. nu pot să reprezinte, direct sau indirect, vreun interes financiar sau de altă natură care i-ar pune în conflict cu obligațiile și îndatoririle față de EXIMBANK — S.A.

Art. 7. — Situațiile financiare ale EXIMBANK — S.A., întocmite pe bază individuală și, după caz, pe bază consolidată, sunt auditate de auditori financiari, persoane juridice autorizate de Camera Auditorilor Financiari din România și aprobate de Banca Națională a României.

Art. 8. — Anual, până la data de 31 mai, EXIMBANK — S.A. prezintă Guvernului raportul de activitate pentru anul precedent.

CAPITOLUL III

Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior și activitatea EXIMBANK — S.A. în numele și în contul statului

Art. 9. — (1) EXIMBANK — S.A. desfășoară, în limita competențelor aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, următoarele operațiuni, în numele sau cu garanția statului:

a) emite garanții de export;

b) efectuează operațiuni specifice de finanțare, cofinanțare, refinanțare, asigurare, reasigurare, garantare pentru susținerea obiectivelor de interes național și a tranzacțiilor internaționale;

c) realizează asigurarea și reasigurarea creditelor de export de bunuri și servicii împotriva riscurilor politice și comerciale, a investițiilor românești în străinătate, asigurarea garanțiilor de export și a operațiunilor de export în leasing;

d) efectuează operațiuni de stimulare a exporturilor complexe, în condițiile prevăzute la art. 13;

e) garantează credite pentru realizarea de bunuri și servicii destinate exportului, credite cumpărător și investiții românești în străinătate;

f) efectuează alte operațiuni de stimulare a exporturilor românești, stabilite de actele normative în vigoare, în conformitate cu obiectivele politicii de comerț exterior a Guvernului;

g) realizează alte operațiuni prevăzute de lege.

(2) Operațiunile de garantare, asigurare și reasigurare, desfășurate în numele și în contul statului, se acordă, de regulă, în limita a 85% din valoarea contractelor de export. În funcție de obiectivele de politică de comerț exterior, prin hotărâre a Guvernului, acest procent poate fi majorat.

(3) Normele care reglementează activitățile desfășurate în numele și în contul statului sunt aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior și se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, potrivit legii.

Art. 10. — În scopul asigurării resurselor financiare necesare desfășurării operațiunilor în numele și în contul statului, EXIMBANK — S.A. beneficiază de constituirea la dispoziția sa a următoarelor fonduri:

a) fondul pentru garanții de export, pentru garantarea creditelor pentru bunuri și servicii destinate exportului, a creditelor cumpărător și a investițiilor românești în străinătate, precum și a activităților de dezvoltare a infrastructurii, a utilităților de interes public, dezvoltare regională, susținere a activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocupare și formare a personalului, susținere și dezvoltare a întreprinderilor mici și mijlocii și a tranzacțiilor internaționale;

b) fondul pentru asigurarea și reasigurarea creditelor de export, a garanțiilor de export, a operațiunilor de export în leasing și a investițiilor românești în străinătate, precum și a activităților de dezvoltare a infrastructurii, a utilităților de interes public, dezvoltare regională, susținere a activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocupare și formare a personalului, susținere și dezvoltare a întreprinderilor mici și mijlocii și a tranzacțiilor internaționale;

c) fondul destinat stimulării operațiunilor de comerț exterior, precum și pentru finanțarea, cofinanțarea și refinanțarea activităților de dezvoltare a infrastructurii, a utilităților de interes public, dezvoltare regională, susținere a activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocupare și formare a personalului, susținere și dezvoltare a întreprinderilor mici și mijlocii și a tranzacțiilor internaționale;

d) fondul pentru asigurarea și reasigurarea creditelor obținute în vederea realizării de bunuri și servicii destinate exportului;

e) alte fonduri care vor fi înființate prin hotărâre a Guvernului, cu reglementarea modalităților de utilizare.

Art. 11. — (1) Sursele financiare de alimentare a fondurilor prevăzute la art. 10 sunt:

a) sumele alocate anterior datei intrării în vigoare a prezentei legi, în scopul sprijinirii exporturilor, și disponibile la această dată;

b) sumele prevăzute anual în bugetul de stat cu această destinație;

c) sumele prelevate în limita unei cote de 25% din creanțele externe recuperate de stat efectiv de la țările debitoare;

d) sumele nete care provin din primele de asigurare;

e) sumele recuperate din asigurarea creditelor;

f) sumele recuperate de la persoana juridică garantată;

g) dobânda încasată din fructificarea sumelor disponibile ale fondurilor;

h) alte surse, conform legii.

(2) Sursa de alimentare a fondurilor prevăzute la art. 10 va fi dimensionată și alocată anual de la bugetul de stat, cu respectarea politicii Guvernului României de acordare a ajutoarelor de stat permise, atunci când este cazul, astfel încât să se asigure dezvoltarea activității de comerț exterior, dezvoltarea infrastructurii, dezvoltarea utilităților de interes public, dezvoltarea regională, susținerea activității de

cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocuparea și formarea personalului, susținerea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii și a tranzacțiilor internaționale.

(3) Sumele prevăzute anual în bugetul de stat pentru constituirea fondurilor prevăzute la art. 10 vor fi virate lunar de Ministerul Finanțelor Publice*) la EXIMBANK — S.A. și vor fi repartizate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, în funcție de necesitățile de susținere a activității de comerț exterior, dezvoltare a infrastructurii, dezvoltare a utilităților de interes public, dezvoltare regională, susținere a activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocupare și formare a personalului, susținere și dezvoltare a întreprinderilor mici și mijlocii, precum și susținerea tranzacțiilor internaționale.

(4) Fondurile prevăzute la art. 10 vor putea fi angajate în limita maximă de expunere stabilită de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior.

Art. 12. — (1) Fondurile prevăzute la art. 10 vor fi utilizate de EXIMBANK — S.A. pentru achitarea angajamentelor asumate de aceasta, în numele și în contul statului, conform normelor aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, astfel:

a) fondul pentru garanții de export prevăzut la art. 10 lit. a), pentru plata:

1. garanțiilor de participare la licitații internaționale;

2. garanțiilor de restituire a avansului și a altor plăți progresive încasate de la beneficiarii externi în contul contractelor de export;

3. garanțiilor pentru buna executare a contractelor externe;

4. garanțiilor pentru restituirea contravalorii echipamentelor și materialelor puse la dispoziție contractual de beneficiarul extern;

5. garanțiilor la creditele pentru realizarea producției de bunuri și servicii destinate exportului, pentru creditele cumpărător și a garanțiilor pentru investițiile românești în străinătate;

6. altor garanții specifice de export, stabilite prin contracte externe, potrivit prevederilor legale în vigoare;

b) fondurile pentru asigurarea și reasigurarea creditelor de export menționate la art. 10 lit. b) și d), pentru plata despăgubirilor privind angajamentele asumate, pe riscul statului, de EXIMBANK — S.A., precum și pentru acoperirea costurilor de recuperare, în conformitate cu prevederile contractelor de asigurare și ale procedurilor aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior.

Angajamentele asumate, pe riscul statului, de EXIMBANK — S.A. se referă la:

1. asigurări și reasigurări de credite de export pe termen scurt împotriva riscurilor comerciale și de țară neasigurabile pe piața privată, în condițiile art. 2 lit. h);

2. asigurări și reasigurări de credite de export pe termen mediu și lung împotriva riscurilor comerciale și de țară;

*) Conform art. 15 lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2007 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare în cadrul administrației publice centrale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 247 din 12 aprilie 2007, în cuprinsul actelor normative în vigoare denumirea „Ministerul Finanțelor Publice” se înlocuiește cu „Ministerul Economiei și Finanțelor”.

3. asigurări de garanții de export și asigurări de investiții românești în străinătate;

4. alte operațiuni de asigurare, coasigurare și reasigurare de credite împotriva riscurilor de neplată, neasigurabile pe piața privată. Garanțiile și asigurările de export sunt emise de EXIMBANK — S.A., pe baza aprobării Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior.

(2) Administrarea fondurilor menționate la art. 10 se va face de EXIMBANK — S.A. Sumele disponibile din aceste fonduri vor putea fi utilizate de EXIMBANK — S.A. ca surse atrase, necesare pentru susținerea activității bancare. Nivelul obligațiilor de plată ale EXIMBANK — S.A. pentru utilizarea acestor sume se va stabili prin convenție încheiată între Ministerul Finanțelor Publice și EXIMBANK — S.A., în cote procentuale, iar sumele aferente vor constitui resurse din fructificare pentru alimentarea fiecărui fond. Pentru evidențierea contabilă a operațiunilor pe seama acestor fonduri se vor deschide conturi distincte în evidența contabilă a EXIMBANK — S.A. Metodologia de înregistrare în contabilitate a operațiunilor privind constituirea și utilizarea fondurilor se stabilește prin norme elaborate de EXIMBANK — S.A., cu avizul Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior și cu aprobarea Ministerului Finanțelor Publice și a Băncii Naționale a României. Sumele disponibile la sfârșitul anului la aceste fonduri se reportează în anul următor și se utilizează cu aceeași destinație.

(3) Pentru administrarea fondurilor menționate la art. 10 EXIMBANK — S.A. percepe comisioane, care vor fi aprobate prin proceduri interne de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior și care vor fi decontate pe seama acestor fonduri.

(4) Diminuarea cu peste 20% a fondurilor prevăzute la art. 10 lit. a), b) și d), ca urmare a executării angajamentelor asumate de EXIMBANK — S.A., în contul statului, conform prezentei legi, se va regulariza trimestrial cu bugetul de stat. Până la realizarea efectivă a regularizărilor Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior poate decide, cu avizul Ministerului Finanțelor Publice, reîntregirea temporară a deficitului fondului utilizat pe seama celorlalte fonduri disponibile prevăzute mai sus.

Art. 13. — (1) Prin *exporturi complexe*, în sensul art. 9 alin. (1) lit. d), se înțelege exportul de echipamente, instalații sau părți de instalații, separat ori împreună cu tehnologii, licențe, know-how, asistență tehnică, proiectare, construcții-montaj, lucrări de punere în funcțiune și recepție, precum și piesele de schimb și materialele aferente. De asemenea, sunt considerate exporturi complexe lucrările geologice de proiectare-explorare, lucrările de exploatare pentru zăcăminte minerale, construcțiile de rețele electrice, executarea de foraje de sonde, construcțiile de schele, de instalații și conducte de transport, de depozitare și de distribuție a produselor petroliere și a gazelor naturale, precum și realizarea de nave complete, de obiective în domeniile transporturilor, agriculturii, îmbunătățirilor funciare, amenajărilor de mediu, hidrotehnice, silvice, organizarea exploatărilor forestiere, centrale energetice și termice, stații electrice, stații de tratare a apei, stații de epurare, linii tehnologice flexibile și automate de prelucrare, constituirea de ansambluri de locuințe și obiective social-culturale,

rețele de apă-canalizare, construirea de drumuri și poduri, amenajări portuare și produse de tehnică militară și altele asemenea. După caz, la propunerea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, prin hotărâre a Guvernului, se poate aproba includerea în categoria exporturilor complexe și a unor proiecte care îi sunt supuse analizei și aprobării, aparținând și altor domenii de activitate.

(2) Stimularea realizării de obiective complexe și a producției cu ciclu lung de fabricație, destinate exportului, se realizează, pe lângă asigurarea creditelor de export, în condițiile prevăzute de prezenta lege, prin:

a) garanții pentru participări la licitații internaționale, executarea lucrărilor și alte garanții stabilite prin contractele externe;

b) acordarea de garanții ale statului pentru credite utilizate pentru producția din țară și din străinătate, destinată exporturilor complexe, precum și pentru creditele de export pe termen scurt, mediu și lung, conform standardelor internaționale în domeniu.

(3) Exporturile complexe se realizează pe bază de contracte externe de către un contractant general, operator economic român sau străin, care poate colabora, pe bază de contracte comerciale, cu subcontractanții — operatori economici români sau străini. Exporturile produselor cu ciclu lung de fabricație se pot realiza pe bază de contracte externe încheiate de către un contractant general sau de către producător, direct ori prin comisionar.

(4) Subcontractanții interni, participanți la realizarea de exporturi complexe, sunt: proiectantul general, antreprenorul general, producătorii, precum și prestatorii de servicii angajați în realizarea acestora.

(5) Perioada de fabricație a produselor cu ciclu lung de fabricație și valoarea contractelor de export aferente se stabilesc anual și ori de câte ori este necesar, prin hotărâre a Guvernului.

Art. 14. — (1) Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior este alcătuit din reprezentanți ai organelor de specialitate ale administrației publice centrale și ai EXIMBANK — S.A.

(2) Modul de desfășurare a activității Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior este reglementat prin hotărâre a Guvernului. Președintele, vicepreședinții și membrii comitetului sunt desemnați prin hotărâre a Guvernului.

(3) Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior are următoarele atribuții:

a) aprobă limita maximă de expunere a fondurilor prevăzute la art. 10;

b) examinează și aprobă:

(i) emiterea garanțiilor de export, a garanțiilor pentru creditele pentru realizarea de bunuri și servicii destinate exportului, pentru creditul cumpărător și a garanțiilor pentru investiții românești în străinătate;

(ii) asigurarea și reasigurarea creditelor de export, a investițiilor românești în străinătate, a garanțiilor de export și a operațiunilor de export în leasing, în numele și în contul statului;

(iii) instrumentele de susținere a activității de comerț exterior, în conformitate cu dispozițiile prezentei

legi și cu politica Guvernului de promovare și susținere a exporturilor;

- (iv) finanțarea, cofinanțarea, refinanțarea, garantarea, asigurarea și reasigurarea activităților de dezvoltare a infrastructurii, dezvoltare a utilităților de interes public, dezvoltare regională, susținere a activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocuparea și formarea personalului, susținerea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii, precum și susținerea tranzacțiilor internaționale;

c) la începutul fiecărui an, lista mărfurilor de export care nu pot beneficia de instrumentele de susținere a comerțului exterior derulate prin EXIMBANK — S.A. este stabilită prin hotărâre a Guvernului și publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, în condițiile legii.

(4) Atribuțiile prevăzute la alin. (3) lit. b) pot fi delegate, prin hotărâre a Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, Consiliului de administrație al EXIMBANK — S.A., care va exercita sau, după caz, va delega aceste atribuții în conformitate cu prevederile statutului EXIMBANK — S.A.

(5) Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior stabilește utilizarea plafoanelor valorice în cadrul cărora se vor aproba și desfășura operațiunile, în numele și în contul statului, pe baza clasamentelor de risc de țară elaborate de EXIMBANK — S.A.

(6) EXIMBANK — S.A. va colabora cu autoritățile publice, instituțiile publice sau de interes public pe baza unor convenții, în limita atribuțiilor ce le revin potrivit legii, în condiții de reciprocitate, pentru furnizarea informațiilor necesare atât pentru calcularea clasamentelor de risc, cât și pentru realizarea obiectului său de activitate.

(7) Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior se întrunește, de regulă, bilunar sau de câte ori este nevoie.

Art. 15. — EXIMBANK — S.A. examinează și avizează, pentru prezentarea la Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, solicitările de garanții pentru importurile de tehnologie, mașini și utilaje destinate dezvoltării, modernizării, re tehnologizării, precum și creării unor noi capacități de producție de bunuri și servicii destinate exportului. Garanția statului se emite de Ministerul Finanțelor Publice și se preia în evidență la datoria publică.

Art. 16. — (1) EXIMBANK — S.A. poate asigura și reasigura împotriva riscurilor comerciale și de țară:

a) creditele de export pe termen scurt, neasigurabile pe piața privată, precum și creditele de export pe termen mediu și lung;

b) investiții românești în străinătate;

c) creditele obținute în vederea realizării de bunuri și servicii destinate exportului, garanțiile de export și operațiunile de export în leasing.

(2) Asigurările menționate la alin. (1) se vor efectua potrivit prevederilor legale în vigoare.

(3) Asigurarea creditelor de export pe termen scurt, mediu și lung, asigurarea investițiilor românești în străinătate și a garanțiilor de export se vor face în cadrul plafoanelor valorice pe țări, stabilite de EXIMBANK — S.A. și aprobate de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior, în funcție de politica

Guvernului de promovare și susținere a exportului și a investițiilor pe diferite piețe.

Art. 17. — EXIMBANK — S.A. poate realiza și alte operațiuni în contul statului, potrivit obiectivelor prevăzute la art. 2, și poate implementa orice instrumente de stimulare a activității de comerț exterior, stabilite de Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior și aprobate prin hotărâre a Guvernului, în conformitate cu competențele sale legale și cu politica Guvernului de susținere a comerțului exterior.

CAPITOLUL IV

Activitatea EXIMBANK — S.A. în nume și în cont propriu

Art. 18. — (1) EXIMBANK — S.A. efectuează operațiuni de bancă în scopul stimulării activității de comerț exterior și al dezvoltării și promovării mediului de afaceri românesc, în conformitate cu reglementările legislației bancare în vigoare și cu prevederile prezentei legi.

(2) EXIMBANK — S.A. efectuează operațiuni de finanțare, cofinanțare și refinanțare a operațiunilor de comerț exterior, în vederea facilitării accesului exporturilor românești pe piețele internaționale.

(3) EXIMBANK — S.A. efectuează operațiuni de finanțare, cofinanțare, refinanțare, garantare, destinate să asigure dezvoltarea infrastructurii, dezvoltarea utilităților de interes public, dezvoltarea regională, susținerea activității de cercetare-dezvoltare, protecția mediului înconjurător, ocuparea și formarea personalului, susținerea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii, precum și susținerea tranzacțiilor internaționale.

(4) EXIMBANK — S.A. poate încheia acorduri cu instituții financiare din țară și din străinătate, în vederea constituirii de fonduri care să fie utilizate ca surse atrase pentru susținerea activităților în nume și în cont propriu.

(5) EXIMBANK — S.A. poate emite obligațiuni pe piața internă și externă, în condițiile legii, în vederea atragerii de surse, necesare pentru desfășurarea activității sale.

CAPITOLUL V

Contabilitatea operațiunilor

Art. 19. — Contabilitatea EXIMBANK — S.A. se realizează distinct pe operațiuni desfășurate în numele și în contul statului și pe operațiuni desfășurate în nume și în cont propriu, atât pentru activitatea bancară, cât și pentru activitățile de asigurare și reasigurare desfășurate potrivit legii.

Art. 20. — EXIMBANK — S.A. întocmește situații financiare anuale, distinct pe activități, respectiv bancară și de asigurări, pe bază individuală și pe bază consolidată, în conformitate cu legislația în domeniu și cu standardele internaționale de contabilitate.

CAPITOLUL VI

Dispoziții finale

Art. 21. — (1) Membrii și împuterniciții în adunarea generală a acționarilor, membrii consiliului de administrație și auditorii, precum și salariații EXIMBANK — S.A. sunt obligați să păstreze secretul profesional asupra oricăror fapte, date și informații de care au luat cunoștință în cursul exercitării funcțiilor lor și care nu sunt destinate publicității.

(2) Folosirea în interes propriu a informațiilor și datelor obținute ca urmare a activității desfășurate în EXIMBANK — S.A. se pedepsește potrivit legii.

Art. 22. — (1) Instrumentele financiare prevăzute în prezentul act normativ se vor acorda cu respectarea prevederilor legale în vigoare și a acquis-ului comunitar.

(2) Măsurile de sprijin susceptibile a constitui ajutoare de stat, prevăzute de prezenta lege, vor fi notificate Consiliului Concurenței de către inițiator sau furnizor, după caz, conform reglementărilor în vigoare în domeniul ajutorului de stat, iar ajutorul de stat va fi acordat efectiv numai după autorizarea acestuia.

Art. 23. — (1) Pe data intrării în vigoare a prezentei legi se abrogă Hotărârea Guvernului nr. 189/1991 privind aprobarea înființării Băncii de Export-Import a României — societate pe acțiuni — (Romanian Eximbank), publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 71 din 3 aprilie 1991, precum și orice alte dispoziții contrare.

(2) Statutul actual al EXIMBANK — S.A. rămâne în vigoare până la aprobarea de către adunarea generală a acționarilor a noului statut, dar nu mai târziu de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei legi.

NOTĂ:

Reproducem mai jos prevederile art. II și III din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2005, care nu sunt încorporate în textul republicat al Legii nr. 96/2000 și care se aplică în continuare ca dispoziții proprii ale Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2005:

„Art. II. — Sumele din fondul pentru acordarea bonificațiilor de dobândă alocate în baza Legii bugetului de stat pe anul 2006 nr. 379/2005, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1.151 din 19 decembrie 2005, se vor utiliza pentru destinațiile menționate la art. 10 lit. a), b) și c) din Legea nr. 96/2000, republicată, astfel cum a fost modificat prin prezenta ordonanță de urgență.

Art. III. — Comitetul Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior și Consiliul de administrație al EXIMBANK — S.A. vor aproba sau, după caz, vor asigura elaborarea și vor propune spre aprobare instituțiilor competente modificările și completările necesare la normele date în aplicarea Legii nr. 96/2000, republicată, cu modificările ulterioare, potrivit prevederilor prezentei ordonanțe de urgență.“

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR

„Monitorul Oficial“ R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea“ București
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 318.51.29/150, fax 318.51.15, E-mail: marketing@ramo.ro, Internet: www.monitoruloficial.ro
Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 411.58.33 și 410.47.30, fax 410.77.36 și 410.47.23
Tiparul: „Monitorul Oficial“ R.A.



5 948368 152373