

HOTĂRÂRE

**pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor articolului V din
Legea nr. 126/2024 privind unele măsuri pentru consolidarea capacității de
combateră a evaziunii fiscale, precum și pentru modificarea și completarea unor
acte normative**

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al articolului V alin. (7) din
Legea nr. 126/2024 privind unele măsuri pentru consolidarea capacității de combateră a
evaziunii fiscale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Articol unic. Se aprobă Normele metodologice de aplicare a prevederilor articolului V
din Legea nr. 126/2024 privind unele măsuri pentru consolidarea capacității de
combateră a evaziunii fiscale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte
normative, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

PRIM-MINISTRU

ION-MARCEL CIOLACU

București,.....

Nr.....



Anexă

Normele metodologice de aplicare a prevederilor articolului V din Legea nr. 126/2024 privind unele măsuri pentru consolidarea capacității de combatere a evaziunii fiscale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative

Articolul 1

Prezentele norme metodologice, denumite în continuare norme, stabilesc modul de aplicare a dispozițiilor articolului V din Legea nr. 126/2024 privind unele măsuri pentru consolidarea capacității de combatere a evaziunii fiscale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu privire la autoritatea vamală competentă, identificarea, păstrarea, depozitarea, valorificarea sau ridicarea mijloacelor de transport reținute până la plata amenzii, precum și identificarea proprietarilor acestora.

Articolul 2

În sensul prezentelor norme, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

- a). agent constatat - personalul vamal cu atribuții de control, constatare și sancționare a contravenției;
- b). proprietarul mijlocului de transport - persoana înscrisă în certificatul de înmatriculare a mijlocului de transport ca proprietar, identificat prin numele de familie sau denumirea firmei;
- c). deținătorul legal al mijlocului de transport - orice persoană, alta decât proprietarul, înscrisă în certificatul de înmatriculare sau în documente de înregistrare a mijlocului de transport, potrivit reglementărilor din domeniul specific tipului de transport care deține mijlocul de transport în virtutea unui drept legal, altul decât cel de proprietate;
- d). identificarea mijloacelor de transport reținute - ansamblul demersurilor și al operațiunilor, necesare și nedistructive, pentru stabilirea tipului, mărcii și modelului, țării și numărului de înmatriculare, tipului și numărului de chei, numărului de kilometri și a cantității de carburant afișată pe panoul de bord, dacă este posibilă citirea acestora, a seriei și numărului certificatului de înmatriculare, a numărului unic de identificare a mijlocului de transport, respectiv a seriei de șasiu, precum și avariile identificate.
- e). identificarea proprietarilor mijloacelor de transport reținute - ansamblul demersurilor și al operațiunilor necesare pentru stabilirea datelor de identificare a proprietarilor sau după caz, a deținătorilor legali ai mijloacelor de transport, persoane fizice și juridice, respectiv nume și prenume, cod numeric personal, data și locul nașterii, adresa de domiciliu, adresa de corespondență, documentele care conțin aceste date, corespondența înscrierilor din acestea, alte date prin care se confirmă identitatea proprietarului persoană fizică; denumirea, codul unic de înregistrare, adresa, documentele care conțin aceste date,



~~corespondența înscrierilor conținute de acestea, alte date prin care se confirmă identitatea proprietarului sau deținătorului legal persoană juridică;~~

f). păstrarea mijloacelor de transport reținute - măsurile de securitate și de conservare până la predarea mijloacelor de transport fie către organele de valorificare, fie către proprietar sau deținătorul legal, în condițiile legii;

g). depozitarea mijloacelor de transport reținute - plasarea mijloacelor de transport reținute în spații deținute de Autoritatea Vamală Română, prin birourile vamale în a căror rază teritorială a fost săvârșită sau constatată contravenția de sustragere de la controlul vamal, cu asigurarea stării și integrității mijloacelor de transport de la momentul constatării contravenției;

h). valorificarea mijloacelor de transport reținute - operațiunile desfășurate în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.14/2007 și ale Hotărârii Guvernului nr.731/2007 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr.14/2007 pentru reglementarea modului și condițiile de valorificare a bunurilor intrate, potrivit legii, în proprietatea statului, cu modificările și completările ulterioare.

i). ridicarea mijloacelor de transport reținute - predarea-primirea mijloacelor de transport constatată pe bază de proces-verbal încheiat cu proprietarul sau deținătorul legal, care face dovada achitării contravalorii amenzii contravenționale, precum și a cheltuielilor ocazionate de depozitarea mijlocului de transport.

j) aviz de primire - confirmarea efectuată de către proprietar sau, după caz, de deținătorul legal al mijlocului de transport, respectiv publicarea minim 60 de zile pe site-ul Autorității Vamale Române a notificării proprietarului sau, după caz, a deținătorului legal al mijlocului de transport, în situația în care aceștia nu au confirmat primirea.

Articolul 3

Procesul verbal de constatare și sancționare a contravenției prin care s-a luat măsura reținerii mijlocului de transport până la plata amenzii, cuprinde elementele de identificare ale mijlocului de transport reținut, potrivit art.2 lit.d).

Articolul 4

În scopul identificării proprietarului mijlocului de transport sau după caz a deținătorului legal al acestuia, agentul constatator poate ridica în copie orice documente sau înscrisuri care însoțesc transportul ori care au fost identificate în mijlocul de transport, precum și orice documente sau înscrisuri aflate asupra contravenientului sau a persoanelor însoțitoare.



Articolul 5

(1). În situația în care proprietarul sau după caz, deținătorul legal al mijlocului de transport este prezent la momentul constatării contravenției, agentul constator va înscrie în procesul-verbal datele de identificare ale acestuia pe baza documentului de identitate sau a pașaportului.

(2). În situația în care mijlocul de transport aparține unei alte persoane decât contravenientul, autoritatea vamală care a aplicat sancțiunea sesizează Direcția generală de poliție a municipiului București sau inspectoratul de poliție județean, după caz, în a cărei arie de competență se află. Sesizarea va fi însoțită de copiile certificate ale procesului-verbal de constatare a contravenției și ale documentelor și înscrisurilor ridicate la constatarea contravenției. Sesizarea se va înainta în termenul prevăzut la art.V alin. (3) din Legea nr. 126/2024.

(3). Direcția generală de poliție a municipiului București sau, după caz, inspectoratul de poliție județean, ia măsuri, potrivit competențelor, pentru identificarea proprietarului și comunică răspunsul în termen de 30 de zile de la data înregistrării solicitării. În mod justificat, termenul de răspuns se poate prelungi dar nu mai mult de 60 de zile de la data înregistrării solicitării.

(4). După identificarea proprietarului sau, după caz, a deținătorului legal al mijlocului de transport, autoritatea vamală care a aplicat sancțiunea, îl notifică pe proprietar sau, după caz, pe deținătorul legal al mijlocului de transport, ca în termen de un an de zile de la primire să ridice mijlocul de transport aflat sub supravegherea autorității vamale. Notificarea se realizează prin scrisoare recomandată cu aviz de primire și are modelul prevăzut în Anexa la prezentele norme.

Articolul 6

(1). Mijloacele de transport folosite la săvârșirea contravenției, reținute până la plata amenzii în conformitate cu prevederile art. 653 alin. (2) din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, cu modificările și completările ulterioare, se depozitează în spațiile aflate sub supravegherea vamală a biroului/punctului vamal unde a fost constatată săvârșirea faptei de sustragere de la controlul vamal.

(2). În mod justificat, în situația în care se constată că spațiile aparținând biroului vamal sunt insuficiente sau improprii depozitării mijloacelor de transport reținute, cu aprobarea conducătorului autorității vamale competente, depozitarea se poate efectua într-un alt birou vamal.

(3). În cazul în care fapta de sustragere de la controlul vamal a fost constatată în afara birourilor vamale, mijloacele de transport sus-menționate se predau spre păstrare



~~biroului vamal în aria teritorială a căruia a fost constatată săvârșirea faptei de~~
sustragere de la controlul vamal sau în mod justificat, cu aprobarea conducătorului
autorității vamale competente, într-un alt birou vamal.





Ministerul Finanțelor

AUTORITATEA VAMALĂ ROMÂNĂ

DIRECȚIA REGIONALĂ VAMALĂ _____

BIROUL VAMAL _____



Anexa la N.M./HG____
Nr. Înregistrare/ Data:

NOTIFICARE

Către _____
(datele de identificare a proprietarului/deținătorului legal al mijlocului de transport*),
proprietar/deținător legal al mijlocului de transport _____
(datele de identificare a mijlocului de transport**)

Prin prezenta vă aducem la cunoștință că mijlocul de transport aflat în proprietatea/deținerea dumneavoastră a fost reținut în conformitate cu prevederile art. 653 alin. (2) din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, cu modificările și completările ulterioare, în baza Procesului-verbal de constatare a contravenției nr. _____ din data de _____, încheiat la _____.

În conformitate cu art.V alin.(4) din Legea nr.126/2024 privind unele măsuri pentru consolidarea capacității de combatere a evaziunii fiscale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, publicată în Monitorul Oficial nr. 437 din 13 mai 2024, prin prezenta vă notificăm, ca în termen de un an de la primirea prezentei să ridicați mijlocul de transport aflat sub supravegherea autorității vamale, Biroul vamal _____
***.

Pentru ridicarea mijlocului de transport este necesar să prezentați dovada plății contravalorii amenzii contravenționale în sumă de _____ lei, depusă în contul _____, precum și dovada plății contravalorii cheltuielilor generate de transportul, manipularea și supravegherea vamală a mijlocului de transport de în sumă de _____ lei, conform documentelor justificative anexate, depusă în contul _____.
****.

În conformitate cu art.V alin.(4) din Legea nr.126/2024, mijloacele de transport reținute în conformitate cu prevederile art. 653 alin. (2) din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, cu modificările și completările ulterioare, se păstrează sub supravegherea autorității vamale timp de un an de la data la care proprietarul sau deținătorul legal a primit notificarea autorității vamale.

După expirarea termenului de un an, în situația în care procesul-verbal de contravenție nu a fost contestat sau contestația a fost respinsă prin hotărârea definitivă a instanței de judecată, mijloacele de transport se consideră intrate în proprietatea privată a statului și se valorifică conform actelor normative specifice.

Anexe:

- Copie Proces-verbal de constatare a contravenției nr./din _____;
- Copie certificat înmatriculare nr. _____;



- Copie documente justificative privind cheltuielile generate de transportul, manipularea și supravegherea vamală a mijlocului de transport din care rezultă contravaloarea cheltuielilor și a penalităților generate de acestea.;
-

(director DRV/șef Birou vamal)*****

INSTRUCȚIUNI DE COMPLETARE

Se vor completa:

*

- numele, prenumele, codul numeric personal, actul de identitate, adresa de domiciliu pentru persoane fizice; denumirea, codul de înregistrare fiscală, codul unic de înregistrare, adresa sediului/de corespondență, conform comunicării transmise de Inspectoratul de Poliție Județean;
- adresa de domiciliu va cuprinde: denumirea țării, denumirea localității, denumirea județului, denumirea străzii, numărul și după caz numărul imobilului, scară, etaj, numărul apartamentului, codul poștal;

**

- denumirea mijlocului de transport;
- numărul de înmatriculare;
- numărul certificatului de înmatriculare;
- denumirea altor documente (de ex.seria/numărul cărții de identitate) identificate de la constatarea contravenției;

- denumirea biroului vamal unde se află sub supraveghere vamală mijlocul de transport;
- adresa biroului vamal și codul poștal;
- date de contact: telefon, adresă e-mail;

- cuantumul amenzii sancțiunii contravenționale și contul în care se achită contravaloarea acesteia, conform procesului-verbal de constatare a contravenției;
- valoarea cheltuielilor generate de transportul, manipularea și supravegherea vamală a mijlocului de transport din care rezultă suma de plată;
- anexat notificării vor fi transmise documente fiscale, procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de sigilare-desigilare, alte documente întocmite în legătură cu mijlocul de transport reținut din care să rezulte eventuale plăți pentru bunuri și servicii achiziționate de autoritatea vamală pentru asigurarea depozitării și păstrării sub supraveghere vamală a mijlocului de transport. În cazul în care nu au fost generate cheltuieli nu se completează/ nu se include în notificare;

- funcția, numele, prenumele conducătorului autorității vamale care a aplicat sancțiunea.

