



CONSILIUL LEGISLATIV

Biroul permanent al Senatului

Bp.

449

18.12.2024

### AVIZ

referitor la propunerea legislativă pentru modificarea și completarea Legii nr. 70 din 2 aprilie 2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

Biroul permanent al Senatului

101 / 5.02.2024

Analizând propunerea legislativă pentru modificarea și completarea Legii nr. 70 din 2 aprilie 2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată (b779/22.12.2023), transmisă de Secretarul General al Senatului cu adresa nr. XXXV/6494/29.12.2023 și înregistrată la Consiliul Legislativ cu nr. D20/03.01.2024,

### CONSILIUL LEGISLATIV

În temeiul art. 2 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 73/1993, republicată, cu completările ulterioare, și al art. 33 alin. (3) din Regulamentul de organizare și funcționare a Consiliului Legislativ, cu modificările ulterioare,

**Avizează favorabil propunerea legislativă**, cu următoarele observații și propuneri:

1. Prezentul proiect are ca obiect de reglementare modificarea și completarea Legii nr. 70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată.

În expunerea de motive se menționează că, deși în forma actuală Legea nr. 70/2015 nu exclude posibilitatea efectuării operațiunilor de încasări și plăți prin intermediul instrumentelor de plată cu numerar, menținându-se anumite plafoane, se dorește introducerea unei prevederi exprese care să instituie obligația de a asigura și alternativa plăților în numerar.

De asemenea, se modifică plafoanele zilnice aferente plății în numerar în sensul majorării unora, dar și al diminuării altora.

**2.** Prin conținutul său normativ, propunerea legislativă face parte din categoria legilor ordinare, iar în aplicarea dispozițiilor art. 75 alin. (1) din Constituția României, republicată, prima Cameră sesizată este Senatul.

**3.** Menționăm că, prin avizul pe care îl emite, Consiliul Legislativ nu se pronunță asupra oportunității soluțiilor legislative preconizate.

**4.** La **titlu**, din considerente redacționale, sintagma „Legii nr. 70 din 2 aprilie 2015” se va reda sub forma „Legii nr. 70/2015”, observație valabilă și pentru partea introductivă a articolului unic.

**5.** La **partea introductivă a articolului unic**, pentru o informare completă asupra Legii nr. 70/2015, după prezentarea datelor de identificare ale editorialului în care a fost publicată, se va introduce sintagma „cu modificările și completările ulterioare”.

**6.** La **pct. 1**, semnalăm faptul că deși în partea dispozitivă se face referire la modificarea alin. (1) și (2) ale art. 1, se redă doar textul propus spre modificare al alin. (1). Ca urmare, se impune corelarea acestui aspect în sensul că fie se redă și textul alin. (2), fie, dacă nu se dorește și a acestui alineat, intervenția ar trebui să vizeze doar modificarea alin. (1) al art. 1.

**7.** La **partea dispozitivă a pct. 3**, pentru rigoarea exprimării, este necesar ca dispoziția să debuteze prin formularea „La articolul 3 ...”.

**8.** La **pct. 5**, la norma propusă pentru alin. (1) al art. 4, pentru precizia și claritatea normei este necesară reanalizarea expresiei „iar în cazul dividendelor o entitate economică acordă dividende cu încadrarea într-un plafon total anual de 50000 lei”, nefiind clar dacă această sumă se referă la cuantumul dividendelor care se poate acorda în numerar sau la alt aspect.

**9.** La **pct. 6**, semnalăm o situație similară celei de la pct. 1 din proiect, în sensul că, dacă partea dispozitivă face referire la modificarea întregului art. 4<sup>2</sup>, care actualmente cuprinde două alineate, se redă textul

unui singur alineat, identificat ca atare prin marcarea „(1)”, aspect care induce ideea că ar mai fi și un alt alineat.

Ca urmare, este necesară realizarea unei corelări între partea dispozitivă și norma propusă. În cazul în care se dorește ca art. 4<sup>2</sup> să fie structurat într-un singur alineat, acesta nu trebuie identificat prin marcarea „(1)”, dar trebuie precedat de sintagma „Art. 4<sup>2</sup>.”.

La norma propusă pentru alin. (1) al art. 4<sup>2</sup>, pentru a asigura acesteia un caracter complet, apreciem că ar fi necesar să se reglementeze și situația celor care sunt exceptați de la plafonul de 50000 lei, în ceea ce privește cuantumul sumelor în numerar pe care le pot avea aceștia în casierie.

**10.** La **pct. 7**, deoarece se propune spre modificare întreg art. 6, norma propusă pentru acesta va fi precedată de sintagma „Art. 6.”.

În norma propusă pentru acest articol, din considerente de redactare, sintagma „prevăzute la art. 1 alin(1) și alin. (4)” se va reda sub forma „prevăzute la art. 1 alin. (1) și (4)”.

**PRESEDINTE**

**Florin CORDACHE**

București

Nr. 61/17.01.2024

L. nr. 70/2015

M. Of. nr. 242/9 apr. 2015

**Lege pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată**

1 promulgată prin D. nr. 384/2015 M. Of. nr. 242/9 apr. 2015

Decret privind promulgarea Legii pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

2 modificări prin O.U.G. nr. 32/2016 M. Of. nr. 488/30 iun. 2016  
Ordonanță de urgență pentru completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale

*modifică art. 5 lit. d);*

*introduce art. 4\_1 (se aplică începând cu data de 1 august 2016)*

aprobată cu modificări și L. nr. 136/2017 M. Of. nr. 440/14 iun. 2017  
completări prin

3 modificări prin L. nr. 344/2018 M. Of. nr. 3/3 ian. 2019  
Lege privind modificarea și completarea Legii nr. 70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

*modifică art. 12 alin. (2);  
introduce alin. (4) la art.11*

4 modificări prin L. nr. 296/2023 M. Of. nr. 977/27 oct. 2023  
Lege privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

*modifică la 11 noiembrie 2023 art. 3 alin. (1), (2) și (3), art. 4, art. 9, art. 10 și art. 12;  
introduce la 11 noiembrie 2023 art. 4\_2*

**Dispune republicarea cu renumerotare**

5 modificări prin O.U.G. nr. 98/2023 M. Of. nr. 1026/10 nov. 2023  
Ordonanță de urgență pentru modificarea articolului LXIV din Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

*modifică la data de 11 noiembrie 2023 art. 3 alin. (1) lit. e) și art. 4;  
abrogă pct. 4 și 5 ale art. LXIV din L. nr. 296/2023 (cu ref. la modificarea art. 9 și 10 la data de 11 noiembrie 2023)*

6 modificări prin O.U.G. nr. 115/2023 M. Of. nr. 1139/15 dec. 2023 *modifică art. 3 alin. (1) lit. e), art. 4 alin. (1) și (4), art. 4\_2 alin. (1) și art. 8; introduce lit. d) și e) la art. 2 și alin. (3) la art. 12; abrogă art. 7*

Ordonanță de urgență privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene

**Dispune republicarea cu renumerotare**

Prevederile art. LIII intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2024, cu următoarele excepții: a) pct. 12 referitor la dispozițiile art. 26 alin. (1) lit. d) și f), pct. 27 referitor la dispozițiile art. 45 alin. (14), pct. 52, 58, 89, 92, 105, 113 intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I, a prezentei ordonanțe de urgență; b) pct. 116 intră în vigoare începând cu data de 1 a lunii următoare datei de la care România este autorizată să aplice o măsură specială de derogare de la dispozițiile Directivei 2006/112/CE a Consiliului din 28 noiembrie 2006 privind sistemul comun al taxei pe valoarea adăugată, cu modificările și completările ulterioare; c) pct. 128 și 129 intră în vigoare la data de 18 ianuarie 2024; Prevederile art. LVI alin. (3) intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2024; Prevederile art. LXIV, pct. 7 intră în vigoare la 10 zile de la data publicării prezentei ordonanțe de urgență în Monitorul Oficial al României, Partea I;

7 completat prin L. nr. 406/2023 M. Of. nr. 1144/19 dec. 2023 *introduce alin. (1\_1) la art. 1 - la data de 17 iunie 2024*

Lege pentru modificarea și completarea unor acte normative în scopul creșterii incluziunii financiare

**O.U.G. nr. 193/2002**

M. Of. nr. 942/23 dec. 2002

**Ordonanță de urgență privind introducerea sistemelor moderne de plată**

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 250/2003

M. Of. nr. 429/18 iun. 2003

1 modificări prin O.G. nr. 36/2003 M. Of. nr. 68/2 feb. 2003

*modifică art.1, art.2 alin. (5), art.3 alin. (2) lit. a)*

Ordonanță privind corelarea unor dispoziții din legislația financiar-fiscală

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 232/2003 M. Of. nr. 373/31 mai 2003

**Dispune republicarea cu renumerotare**

2 modificări prin L. nr. 232/2003 M. Of. nr. 373/31 mai 2003

*abrogă modificările făcute prin O.G. nr. 36/2003*

Lege pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 36/2003 privind corelarea unor dispoziții din legislația financiar-fiscală

**Dispune republicarea cu renumerotare**

3 modificări prin L. nr. 250/2003 M. Of. nr. 429/18 iun. 2003

*modifică art.1, art.2 alin. (1), (5) și (6), art.3 alin.(2) lit a), b) și c), art.4; introduce alin. (2\_1) la art.2*

Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

4 aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 250/2003 M. Of. nr. 429/18 iun. 2003

Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

5 modificări prin O.G. nr. 86/2003 M. Of. nr. 624/31 aug. 2003

*modifică art.2 alin. (4) - (6); abrogă art. 3 alin. (1);*

Ordonanță privind unele reglementări în domeniul financiar

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 609/2003 M. Of. nr. 930/23 dec. 2003

**Dispune republicarea cu renumerotare**

6 modificări prin L. nr. 609/2003 M. Of. nr. 930/23 dec. 2003

*aprobă cu modificări O.G. nr. 86/2003*

Lege pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 86/2003 privind reglementarea unor măsuri în materie financiar-fiscală

7 modificări prin L. nr. 70/2015 M. Of. nr. 242/9 apr. 2015

*la 9 mai 2016 modifică art. 3 alin. (4); introduce art. 1\_1, art. 2\_1 - 2\_3, alin. (2\_1) și (2\_2) la art. 3*

Lege pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

8 modificări prin L. nr. 209/2016 M. Of. nr. 913/14 nov. 2016

*modifică art. 1 alin. (1) și (3), art. 2 alin. (1) și art. 3; introduce alin. (4)-(7) la art. 1 alin. (3)*

Lege pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

- 9 modificări prin** L. nr. 191/2018 M. Of. nr. 642/24 iul. 2018 *modifică art. 1 alin. (3), (5) și (6), art. 2 alin. (1), (2) și (3) - (5) și art. 3 alin. (1) lit. b), h) și i);*  
Lege pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată *abrogă art. 1 alin. (2) și art. 2 alin. (2\_1)*
- 10 modificări prin** O.U.G. nr. 34/2022 M. Of. nr. 323/1 apr. 2022 *modifică art. 2 alin. (1);*  
Ordonanță de urgență pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 15/2002 privind aplicarea tarifului de utilizare și a tarifului de trecere pe rețeaua de drumuri naționale din România, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și unele măsuri pentru implementarea programelor aferente Cadrelor temporare pentru măsuri de ajutor de stat de sprijinire a economiei în contextul actualei epidemii de COVID-19 2020/C 91 I/01 *introduce alin. (1\_1) la art. 1*
- aprobată cu modificări prin L. nr. 390/2023 M. Of. nr. 1124/13 dec. 2023
- 11 modificări prin** L. nr. 128/2022 M. Of. nr. 456/6 mai 2022 *modifică art. 1 alin. (1) și (3), art. 2 alin. (6), art. 3 alin. (1) lit. d);*  
Lege pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată *introduce alin. (3\_1) și (3\_2) la art. 1, alin. (8)-(10) la art. 1*
- Dispune republicarea cu renumerotare**
- 12 modificări prin** O.G. nr. 16/2022 M. Of. nr. 716/15 iul. 2022 *modifică art. 1 alin. (3) și (3\_1) la 1*  
Ordonanță pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, abrogarea unor acte normative și alte măsuri financiar-fiscale *ianuarie 2023*
- aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 370/2022 M. Of. nr. 1228/20 dec. 2022
- 13 modificări prin** L. nr. 370/2022 M. Of. nr. 1228/20 dec. 2022 *aprobă cu modificări și completări O.G. nr. 16/2022 și modifică art. 1 alin. (3), (3\_1) și (3\_2), art. 3 alin. (3)*  
Lege privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 16/2022 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, abrogarea unor acte normative și alte măsuri financiar-fiscale
- 14 modificări prin** L. nr. 406/2023 M. Of. nr. 1144/19 dec. 2023 *modifică art. 1 alin. (5) și (6);*  
Lege pentru modificarea și completarea unor acte normative în scopul creșterii incluziunii financiare *introduce alin. (1\_2) la art. 1 - la data de 17 iunie 2024*