

RAPORT

asupra rezultatelor Comisiei de mediere la soluționarea textelor adoptate în redactări diferite de către cele două Camere ale Parlamentului la Proiectul de Lege privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal

Comisia de mediere s-a întrunit miercuri, 29 mai 2002, ora 9,00 la sediul Camerei Deputaților, la Palatul Parlamentului.

Componența comisiei de mediere, aprobată de plenul celor două Camere ale Parlamentului, este următoarea:

a) Din partea Camerei Deputaților, domnii deputați:

- Boajă Minică
- Grigoraș Neculai
- Selagea Constantin
- Moiescu George Dumitru
- Videanu Adriean
- Săpunaru Nini
- Sali Negiat

b) Din partea Senatului, domnii senatori:

- Crăciun Avram
- Hîrșu Ion
- Toma Constantin
- Ciocan Maria
- Horga Vasile
- Păcurariu Iuliu
- Pușkaș Valentin Zóltan

Au absentat: domnii deputați Moiescu George Dumitru și Săpunaru Nini și domnul senator Pușkaș Valentin Zóltan.

Ședința a fost condusă alternativ de domnul deputat Boajă Minică și de domnul senator Crăciun Avram.

În urma examinării divergențelor apărute la unele texte ale proiectului de lege în formulările celor două Camere, comisia a hotărât să propună adoptarea textelor prevăzute în anexa la prezentul Raport.

**DIN PARTEA
CAMEREI DEPUTAȚILOR**

PREȘEDINTE,


MEMBRI,

Boajă Minică

Grigoraș Neculai


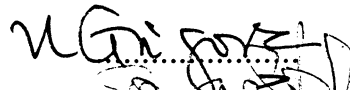
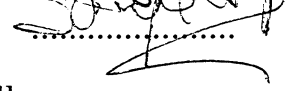
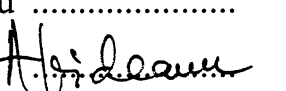

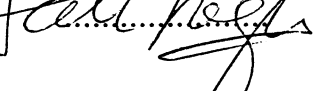

Selagea Constantin

Moisescu George Dumitru

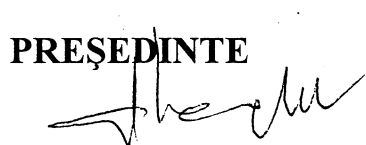
Videanu Adriean

Săpunaru Nini

Sali Negiat


.....

.....

.....

.....

.....

.....


**DIN PARTEA
SENATULUI**

PREȘEDINTE


MEMBRI,

Crăciun Avram

Hîrșu Ion


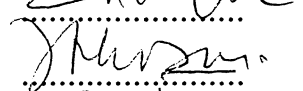
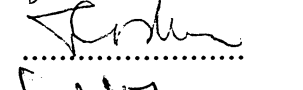
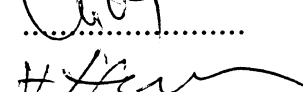
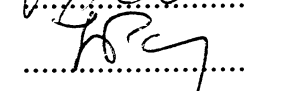

Toma Constantin

Ciocan Maria

Horga Vasile

Păcurariu Iuliu

Pușkaș Valentin Zóltan


.....

.....

.....

.....

.....

.....
.....

T E X T E

adoptate în redactări diferite de Senat și Camera Deputaților la proiectul de **Lege pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal**

Nr. crt.	Text adoptat de Senat	Text adoptat de Camera Deputaților	Text propus spre adoptare de Comisia de mediere
0	1	2	3
1.	Titlul legii Lege privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal	Titlul legii Lege pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal	Text Camera Deputaților (unanimitate)
2.	Articol unic. – Se aprobă Ordonanța Guvernului nr. 75 din 30 august 2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal, emisă în temeiul art. 1 pct.II.1 din Legea nr. 324/2001 privind abilitarea Guvernului de a emite ordonanțe, și publicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 540 din 1 septembrie 2001, cu următoarele modificări și completări:	Articol unic. – Se aprobă Ordonanța Guvernului nr. 75 din 30 august 2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal, adoptată în temeiul art. 1 pct.II.1 din Legea nr. 324/2001 privind abilitarea Guvernului de a emite ordonanțe, publicată în Monitorul Oficial al României , Partea I, nr. 540 din 1 septembrie 2001, cu următoarele modificări și completări:	Text Camera Deputaților (unanimitate)

0	1	2	3
---	---	---	---

3.	<p>Articolul 1 – text ordonanță</p> <p>Art. 1. – În scopul prevenirii și combaterii evaziunii fiscale, precum și în scopul întăririi administrării impozitelor și taxelor datorate bugetului de stat se organizează cazierul fiscal al contribuabililor ca mijloc de evidență și urmărirea a contribuabililor cu risc fiscal ridicat.</p>	<p>1. Articolul 1 va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 1. – În scopul prevenirii și combaterii evaziunii fiscale, precum și în scopul întăririi administrării impozitelor și taxelor datorate bugetului de stat se organizează cazierul fiscal al contribuabililor ca mijloc de evidență și urmărirea a disciplinei financiare a contribuabililor.</p>	Text Camera Deputaților (unanimitate)
4.	<p>Articolul 2 – text ordonanță</p> <p>Art. 2. – În cazierul fiscal se ține evidența persoanelor fizice și juridice, precum și a asociațiilor, acționarilor și reprezentanților legali ai persoanelor juridice, care au săvârșit fapte sancționate de legile financiare/fiscale și vamale sau care privesc disciplina financiar-fiscală, denumiți în continuare <i>contribuabili</i>.</p>	<p>2. Articolul 2 va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 2. – În cazierul fiscal se ține evidența persoanelor fizice și juridice, precum și a asociațiilor, acționarilor și reprezentanților legali ai persoanelor juridice, care au săvârșit fapte sancționate de legile financiare, vamale, precum și cele care privesc disciplina financiară, denumiți în continuare <i>contribuabili</i>.</p>	Text Camera Deputaților (unanimitate)
5.	<p>Articolul 4 – text ordonanță</p> <p>Art. 4. – În cazierul fiscal se înscriu date privind:</p>	<p>3. Articolul 4 va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 4. – (1) În cazierul fiscal se înscriu date privind:</p>	Text Camera Deputaților (unanimitate)

0	1	2	3
	<p>a) sancțiuni aplicate contribuabililor pentru săvârșirea faptelor prevăzute la art. 2;</p> <p>b) măsuri de executare silită aplicate contribuabililor în legătură cu faptele prevăzute la art. 2.</p>	<p>a) sancțiuni aplicate contribuabililor pentru săvârșirea faptelor prevăzute la art. 2, rămase definitive și irevocabile potrivit prevederilor legale în vigoare;</p> <p>b) măsuri de executare silită aplicate contribuabililor în legătură cu faptele prevăzute la art. 2, rămase definitive și irevocabile potrivit prevederilor legale în vigoare.</p> <p>(2) Înscrierea datelor în cazierul fiscal se face pe baza documentelor rămase definitive și irevocabile potrivit legislației în vigoare.</p>	
6.	<p>1. La articolul 5, alineatul (1) va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 5. – (1) În cazierul fiscal se înscriu în mod provizoriu până la soluționarea definitivă a cauzei, date privind contribuabilii față de care s-au dispus măsuri în legătură cu faptele prevăzute la art. 2. Măsurile dispuse pot fi contestate potrivit legii și se șterg din evidență după soluționarea definitivă a contestațiilor dacă prin hotărâre s-a dispus că</p>	<p>4. Articolul 5 va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 5. – Până la rămânerea definitivă a documentelor prevăzute la art. 4, Ministerul Finanțelor Publice va organiza o evidență separată, operativă pentru urmărirea derulării fazelor procedurale prevăzute de lege. Datele sunt supuse secretului fiscal, potrivit legii.</p>	Text Camera Deputaților (unanimitate)

0	1	2	3
---	---	---	---

	<p>acestea au fost anulate.</p> <p>(2) Înscrierile provizorii pentru care nu s-au primit comunicări de soluționare definitivă timp de 10 ani de la înregistrare se șterg din evidență la împlinirea acestui termen. <i>(text ordonanță)</i></p> <p>(3) În cazierul fiscal se înscriu provizoriu și mențiuni referitoare la contribuabilii care cesionează părți sociale/acțiuni, în cazul societăților comerciale cu datorii la bugetul de stat care depășesc valoarea capitalului social. <i>(text ordonanță)</i></p>	<p>_____</p> <p>_____</p>	
7.	<p>Articolul 6, alineatele (1) și (3) – text ordonanță</p> <p>Art. 6. – (1) Înscrierea datelor prevăzute la art. 4 sau înscrierile provizorii menționate la art. 5 se fac în baza următoarelor documente:</p> <p>.....</p> <p>c) actele/documentele întocmite de organele fiscale și vamale din</p>	<p>5. La articolul 6, alineatele (1) și (3) vor avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 6. – (1) Înscrierea datelor prevăzute la art. 4 se face în baza următoarelor documente:</p> <p>.....</p> <p>c) actele/documentele întocmite de organele fiscale și vamale din</p>	<p>Text Camera Deputaților (unanimitate)</p>

	<p>subordinea Ministerului Finanțelor Publice prin care se consemnează datele și informațiile prevăzute la art. 2 și 4;</p> <p>d) acte ale altor organe competente să constate fapte prevăzute la art. 2 și să aplice sancțiuni.</p> <p>(3) Documentele prevăzute la alin. (2) se comunică în termen de 15 zile de la data solicitării acestora. Pentru aceste solicitări nu se percep taxe de timbru.</p>	<p>subordinea Ministerului Finanțelor Publice, rămase definitive, prin care se consemnează datele și informațiile prevăzute la art. 2 și art. 4;</p> <p>d) actele rămase definitive ale altor organe competente să constate fapte prevăzute la art. 2 și să aplice sancțiuni.</p> <p>(3) Documentele prevăzute la alin. (2) se comunică în termen de 30 zile de la data solicitării acestora. Pentru aceste solicitări nu se percep taxe de timbru.</p>	
8.	<p>2. La articolul 7 alineatul (1), literele b) și e) vor avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 7. – (1) Contribuabilii care au înscrise date în cazierul fiscal sau pentru care s-au făcut înscrieri provizorii se scot din evidență dacă se află în următoarele situații:</p> <p style="text-align: right;"><i>(text ordonanță)</i></p> <p>.....</p> <p>c) nu au mai săvârșit fapte de natura celor prevăzute la art. 2 într-o perioadă de 10 ani de la data rămânerii definitive a actului prin care au fost sancționate aceste fapte;</p> <p style="text-align: right;"><i>(text ordonanță)</i></p>	<p>6. Articolul 7 va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 7. – (1) Contribuabilii care au înscrise date în cazierul fiscal se scot din evidență dacă se află în următoarele situații:</p> <p>.....</p> <p>c) nu au mai săvârșit fapte de natura celor prevăzute la art. 2 într-o perioadă de 5 ani de la data rămânerii definitive a actului prin care au fost sancționate aceste fapte;</p>	<p>Text Camera Deputaților (unanimitate)</p>

	<p>e) în cazul achitării datoriilor prevăzute la art. 5 alin. (3) stabilite pe bază de documente oficiale.</p> <p>(2) În cazul în care în cazierul fiscal al contribuabililor aflați în una dintre situațiile prevăzute la alin. (1) lit. a), b), c) și e) există și alte mențiuni cu privire la alte fapte, se șterg numai mențiunile care impun scoaterea din evidență.</p>	<p style="text-align: center;">_____</p> <p>(2) În cazul în care în cazierul fiscal al contribuabililor aflați în una dintre situațiile prevăzute la alin. (1) lit. a), b) și c) există și alte mențiuni cu privire la alte fapte, se șterg numai mențiunile care impun scoaterea din evidență.</p>	
9.	<p>3. La articolul 8, alineatul (1) va avea următorul cuprins:</p> <p>.....</p> <p>(2) Contribuabilii au dreptul să solicite și să obțină certificate de cazier fiscal conținând datele înscrise în cazierul fiscal propriu, în condițiile prezentei ordonanțe. <i>(text ordonanță)</i></p> <p>(3) La solicitarea expresă a contribuabililor certificatul de cazier fiscal poate fi eliberat în formă simplificată, care să ateste numai dacă aceștia figurează sau nu figurează în evidența cazierului fiscal. <i>(text ordonanță)</i></p>	<p>7. La articolul 8, alineatele (1) – (3) vor avea următorul cuprins:</p> <p>.....</p> <p>(2) Judecătorul delegat nu va dispune acțiunea de la lit. a), în cazul în care în cazierul fiscal există înscrise fapte de natură penală.</p> <p>(3) Certificatele de cazier fiscal se vor elibera după 6 luni de la data intrării în vigoare a legii de aprobare a prezentei ordonanțe.</p>	Text Camera Deputaților (unanimitate)

0	1	2	3
---	---	---	---

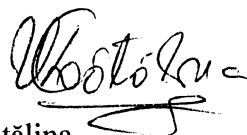
	<p>4. La articolul 8, după alineatul (5) se introduce un alineat nou, alin. (6), care va avea următorul cuprins:</p> <p>(6) La solicitarea unei persoane fizice sau juridice care dovedește un interes legitim se eliberează extras după cazierul fiscal. Refuzul eliberării poate fi atacat în condițiile legii contenciosului administrativ, în termen de trei zile, fără procedura prealabilă și instanța se pronunță în termen de 5 zile, cu citarea părților, prin hotărâre definitivă și irevocabilă.</p>	<p>_____</p> <p>_____</p>	
10.	<p>Articolul 9, alineatul (1) – text ordonanță</p> <p>Art. 9. – (1) Certificatul de cazier fiscal este valabil 30 de zile de la data emiterii și numai în scopul în care a fost eliberat.</p>	<p>8. La articolul 9, alineatul (1) va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 9. – (1) Certificatul de cazier fiscal este valabil 15 zile de la data emiterii și numai în scopul în care a fost eliberat.</p>	<p>Text Camera Deputaților (unanimitate)</p>

0	1	2	3
---	---	---	---

11.	<p>5. La articolul 11, alineatele (2) și (4) vor avea următorul cuprins:</p> <p>(2) Contestația se soluționează de către tribunal, Secția de contencios administrativ fără procedura prealabilă în a cărei rază teritorială își au domiciliul sau sediul contribuabilii.</p> <p>.....</p>	<p>9. La articolul 11, alineatele (2) și (4) vor avea următorul cuprins:</p> <p>(2) Contestația se soluționează de către tribunal, Secția de contencios administrativ în a cărei rază teritorială își au domiciliul sau sediul contribuabilii, fără procedura prealabilă.</p> <p>.....</p>	Text Camera Deputaților (unanimitate)
12.	<p>6. Articolul 13 va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 13. – Prezenta ordonanță intră în vigoare pe data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I și se pune în aplicare la 1 ianuarie 2002.</p>	<p>10. Articolul 13 va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 13. – Prezenta ordonanță intră în vigoare la 60 de zile de la data publicării legii de aprobare în Monitorul Oficial al României, Partea I, și se aplică faptelor constatate prin acte încheiate începând cu această dată, chiar dacă faptele au fost săvârșite în perioade anterioare intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, dacă la acel moment ele au fost comise cu nerespectarea prevederilor legale în vigoare la acea dată.</p>	Text comun (unanimitate)

0	1	2	3
13.	<p>Articolul 14, alineatul (1) – text ordonanță</p> <p>Art. 14. – (1) În termen de 90 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe Guvernul va aproba norme metodologice prin care se vor stabili faptele care se vor înscrie în cazierul fiscal al contribuabilului, procedura de solicitare și de eliberare a certificatului de cazier fiscal și a informațiilor din cazierul fiscal, precum și procedura de înscriere a datelor și înscrisurilor provizorii în cazierul fiscal.</p>	<p>11. La articolul 14, alineatul (1) va avea următorul cuprins:</p> <p>Art. 14. – (1) În termen de 90 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe Guvernul va aproba norme metodologice prin care se vor stabili faptele care se vor înscrie în cazierul fiscal al contribuabilului, procedura de solicitare și de eliberare a certificatului de cazier fiscal și a informațiilor din cazierul fiscal.</p>	<p>Text Camera Deputaților (unanimitate)</p>

Întocmit,



Expert Uto Cătălina