



PARLAMENTUL ROMÂNIEI
CAMERA DEPUTAȚILOR SENATUL

L E G E

**pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr.75/2001
privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal**

Parlamentul României adoptă prezenta lege.

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:

1. Articolul 1 va avea următorul cuprins:

“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 urmărire a disciplinei financiare a contribuabililor.”

2. Articolul 2 va avea următorul cuprins:

“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, vamaie, precum și cele care privesc disciplina financiară, denumiți în continuare *contribuabili*.”

3. Articolul 4 va avea următorul cuprins:

“Art. 4. – (1) În cazierul fiscal se înscriu date privind:

a) sancțiuni aplicate contribuabililor pentru săvârșirea faptelor prevăzute la art. 2, rămase definitive și irevocabile potrivit prevederilor legale în vigoare;

b) măsuri de executare silită aplicate contribuabililor în legătură cu faptele prevăzute la art. 2, rămase definitive și irevocabile potrivit prevederilor legale în vigoare.

(2) Înscrierea datelor în cazierul fiscal se face pe baza documentelor rămase definitive și irevocabile potrivit legislației în vigoare.”

4. Articolul 5 va avea următorul cuprins:

“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.”

5. La articolul 6, alineatele (1) și (3) vor avea următorul cuprins:

“Art. 6. – (1) Înscrierea datelor prevăzute la art. 4 se face în baza următoarelor documente:

a) extrasele de pe hotărârile judecătorești definitive, transmise de instanțele judecătorești Ministerului Finanțelor Publice;

b) extrasele de pe deciziile de soluționare a contestațiilor rămase definitive prin neexercitarea căilor de atac;

c) actele/documentele întocmite de organele fiscale și vamale din subordinea Ministerului Finanțelor Publice, rămase definitive, prin care se consemnează datele și informațiile prevăzute la art. 2 și art. 4;

d) actele rămase definitive ale altor organe competente să constate fapte prevăzute la art. 2 și să aplice sancțiuni.

(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.”

6. Articolul 7 va avea următorul cuprins:

“Art. 7. – (1) Contribuabilii care au înscrise date în cazierul fiscal se scot din evidență dacă se află în următoarele situații:

a) faptele pe care le-au săvârșit nu mai sunt sancționate de lege;

b) a intervenit reabilitarea de drept sau judecătorească constatată prin hotărâre judecătorească;

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;

d) decesul, respectiv radierea contribuabilului.

(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.”

7. La articolul 8, alineatele (1) – (3) vor avea următorul cuprins:

“Art. 8. – (1) Prezentarea certificatului de cazier fiscal este obligatorie în următoarele situații:

a) la înființarea societăților comerciale de către asociați, acționari și reprezentanții legali desemnați;

b) la înființarea asociațiilor și fundațiilor de către asociați sau membrii fondatori ai acestora;

c) la autorizarea exercitării unei activități independente de către solicitanți.

(2) Judecătorul delegat nu va dispune acțiunea de la lit. a), în cazul în care în cazierul fiscal există înscrise fapte de natură penală.

(3) Certificatele de cazier fiscal se vor elibera după 6 luni de la data intrării în vigoare a legii de aprobare a prezentei ordonanțe.”

8. La articolul 9, alineatul (1) va avea următorul cuprins:

“Art. 9. – (1) Certificatul de cazier fiscal este valabil 15 zile de la data emiterii și numai în scopul în care a fost eliberat.”

9. La articolul 11, alineatele (2) și (4) vor avea următorul cuprins:

“(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.

(4) Hotărârea prin care se soluționează contestația este definitivă și irevocabilă.”

10. Articolul 13 va avea următorul cuprins:

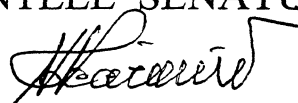
“Art. 13. – Prezenta ordonanță intră în vigoare la 60 de zile de la data publicării legii de aprobare a acesteia în Monitorul Oficial al României, Partea I, și se aplică faptelor constatate prin acte încheiate începând cu această dată, chiar dacă faptele au fost săvârșite în perioade anterioare intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, dacă la acel moment ele au fost comise cu nerespectarea prevederilor legale în vigoare la acea dată.”

11. La articolul 14, alineatul (1) va avea următorul cuprins:

“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.”

Această lege a fost adoptată de Senat în ședința din 3 iunie 2002, cu respectarea prevederilor articolului 74 alineatul (2) din Constituția României.

PREȘEDINTELE SENATULUI



Nicolae Văcăroiu

Această lege a fost adoptată de Camera Deputaților în ședința din 6 iunie 2002, cu respectarea prevederilor articolului 74 alineatul (2) din Constituția României.

PREȘEDINTELE CAMEREI DEPUTAȚILOR



Valer Dorneanu

București, 20 iunie 2002

Nr. 410