



493 02.11.2016

AVIZ
**referitor la propunerea legislativă privind funcționarea
Băncii de Dezvoltare a României – EximBank S.A.**

Analizând **propunerea legislativă privind funcționarea Băncii de Dezvoltare a României – EximBank S.A.**, transmisă de Secretarul General al Senatului cu adresa nr.B493 din 06.10.2016,

CONSILIUL LEGISLATIV

În temeiul art.2 alin.(1) lit.a) din Legea nr.73/1993, republicată și art.46(2) din Regulamentul de organizare și funcționare a Consiliului Legislativ,

Avizează favorabil propunerea legislativă, cu următoarele observații și propuneri:

I. Observații generale:

1. Prezenta propunere legislativă are ca obiect reglementarea funcționării Băncii de Dezvoltare a României – EximBank S.A., fiind propusă spre abrogare Legea nr.96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export – Import a României EximBank S.A., precum și Hotărârea Guvernului nr.534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României Eximbank – S.A. în numele și în contul statului.

Potrivit Expunerii de motive, după modelul unor instituții de credit similare din Polonia, Croația, Ungaria și Germania, este avută în vedere transformarea EximBank S.A. într-o bancă de dezvoltare, în scopul asigurării suportului instituțional și funcțional pentru implementarea politicilor economice ale Guvernului, prin finanțarea domeniilor prioritare, susținerea exporturilor românești, precum și a

investițiilor românești în străinătate, implementarea obiectivelor economice strategice ale Uniunii Europene la nivel local, alinierea la practica europeană în materie de finanțare a dezvoltării, creșterea gradului de absorbție a fondurilor europene.

Prin obiectul său de reglementare, propunerea legislativă se încadrează în categoria legilor ordinare, iar în aplicarea dispozițiilor art.75 alin.(1) din Constituția României, republicată, prima Cameră sesizată este Senatul.

2. Legat de obiectul propunerii legislative, amintim că organizarea și funcționarea băncilor sunt reglementate de Ordonanța de urgență a Guvernului nr.99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.227/2007, cu modificările și completările ulterioare, act normativ prin care au fost transpuse și implementate în legislația națională Directiva nr.2006/48/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006 privind accesul la activitate și desfășurarea activității de către instituțiile de credit, precum și Directiva nr.2006/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006 privind adecvarea capitalului firmelor de investiții și instituțiilor de credit.

3. Având în vedere implicațiile pe care le va genera adoptarea propunerii legislative asupra bugetului de stat, devin incidente prevederile art.111 alin.(1) teza a doua din Constituție, fiind obligatorie solicitarea unei informări din partea Guvernului.

În același context, menționăm că sunt aplicabile și dispozițiile art.15 din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, fiind necesar ca în cuprinsul propunerii să fie evidențiate sursele de venituri destinate acoperirii sporului de cheltuieli bugetare. Totodată, trebuie respectate dispozițiile art.15 din Legea responsabilității fiscal-bugetare nr.69/2010, republicată, precum și prevederile art.33 din Legea nr.24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sub aspectul evaluării impactului generat de cheltuielile bugetare.

4. Ținând seama de conținutul proiectului, sunt aplicabile prevederile art.3 alin.(2) din Legea nr.312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora este necesară solicitarea avizului Băncii Naționale a României.

Totodată, în ceea ce privește posibilitatea desfășurării de către Banca de Dezvoltare a României, în calitate de instituție de credit, a activității de asigurare și reasigurare în numele și contul statului, considerăm că este necesar punctul de vedere al Autorității de Supraveghere Financiară.

5. Din perspectiva atribuțiilor și responsabilităților specifice, considerăm că este necesar ca proiectul să asigure delimitarea clară a activităților desfășurate de EximBank SA în nume și cont propriu, de cele pe care le îndeplinește în numele și în contul statului Român, în cadrul mandatului de bancă de dezvoltare. În acest sens, precizăm că, Oficiul de statistică al Comisiei Europene (Eurostat) acordă o atenție specială entităților cu capital public, acestea fiind supuse unei monitorizări specifice în cadrul Procedurii deficitului excesiv. Analiza acestor entități are în vedere o serie de criterii calitative pe baza cărora se determină gradul de control din partea administrației publice, definit drept capacitatea de a determina politica sau programul general al entității respective (conform Regulamentului (UE) nr. 548/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 21 mai 2013 privind Sistemul european de conturi naționale și regionale). Aceste criterii calitative vor fi avute în vedere de către Institutul Național de Statistică și de către Eurostat în procesul de analiză și în decizia de clasificare a EximBank SA în sectorul instituțiilor financiare sau în sectorul administrației publice, această clasificare având un impact direct asupra deficitului bugetului general consolidat, precum și asupra datoriei publice.

6. Analizând soluțiile legislative preconizate, constatăm că sunt reluate parțial dispoziții din Legea nr.96/2000, republicată (cum ar fi art.1 alin.(3) și art.3 alin.(4), asemănătoare art.2 și 7 din prezenta propunere), fără însă a fi actualizată informația juridică conținută.

De asemenea, semnalăm o neconcordanță între Expunerea de motive, pe de o parte, potrivit căreia se dorește crearea unui „cadru legal modern”, și proiect, pe de altă parte, în conținutul căruia se regăsesc prevederi căzute în desuetudine sau lipsite de precizie, exprimări improprii stilului normativ, precum și unele formulări defectuoase.

Referitor la stilul de redactare al prezentei propuneri, pentru respectarea exigențelor de tehnică legislativă, este necesară utilizarea unei terminologii specifice limbajului normativ, prin formulări concise, clare și precise, care să excludă orice echivoc, luând în

considerare diferitele ipoteze ce se pot ivi în aplicarea actului normativ.

Față de cele de mai sus, este recomandată reanalizarea și reformularea unor dispoziții din cuprinsul proiectului referitoare la corecta indicare a actelor normative, precum și la forma și estetica redactării.

II. Observații de redactare și de tehnică legislativă

1. La **art.1**, precizăm că, potrivit Legii societăților nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumirea „*societăți comerciale*” a fost înlocuită cu „*societăți*”, impunându-se actualizarea reglementării. Observația este valabilă pentru toate situațiile similare din proiect.

Pe de altă parte, pentru respectarea dispozițiilor art.38 alin.(1) din Legea nr.24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, este necesară eliminarea expresiei redundante „*în orice moment*”. Reiterăm sugestia de eliminare și pentru **art.5 alin.(2)** cu privire la textul „*și nu către obținerea de profit*”, **art.5 alin.(3)**, referitor la sintagma „*în integralitate*”, precum și pentru **art.15 alin.(2)** privind termenul „*implicit*”.

2. La **art.2**, pentru corectitudinea exprimării, sugerăm ca sintagma „*producției de export*” să fie redată sub forma „*producției pentru export*”. Totodată, apreciem că sintagma „*precum și alte domenii*” este ambiguă și ar trebui explicitată, urmând ca, pentru coerență, textul să fie reformulat.

3. La **art.3**, apreciem necesar revederea textului, având în vedere următoarele:

a) din enumerarea activităților menționate rezultă că cele de asigurare/reasigurare fac parte din categoria activităților financiar-bancare, ceea ce este eronat, în considerarea legislației în materia instituțiilor de credit, precum și a art. 4 din prezenta propunere;

b) prin enumerarea acestor activități, nu este asigurată o delimitare clară între activitățile desfășurate în nume și cont propriu, pe de o parte, și cele desfășurate în numele și contul statului, pe de altă parte. Pe cale de consecință, este recomandată divizarea textului art.3 în două alineate, care să prezinte activitățile ce pot fi desfășurate de Banca de Dezvoltare a României, astfel încât acestea să fie puse distinct în corespondență cu fiecare dintre cele două ipoteze în care această bancă își desfășoară activitatea.

c) în finalul art.3, întrucât sintagma „*constituiți sub diverse forme de organizare*” este lipsită de precizie, este necesară înlocuirea acesteia cu expresia „*constituiți în condițiile legii*”.

4. La art.4 alin.(1), în concordanță cu dispozițiile art.36 alin.(1) din Legea nr.24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru asigurarea clarității, propunem reformularea normei, eventual cu enumerarea actelor normative-cadru în materie. De asemenea, precizăm că Ordonanța de urgență a Guvernului nr.99/2006 a fost aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.227/2007, și nu prin Legea nr.277/2007, cum greșit este indicat în text.

Din considerente de redactare, în cuprinsul **alin.(2)**, expresia „*activitatea desfășurată în mandat*” sugerăm să fie înlocuită cu sintagma „*activitatea desfășurată în cursul îndeplinirii mandatului*”, observație valabilă pentru toate situațiile similare din proiect.

5. În finalul alin.(5), pentru un spor de rigoare în redactare, denumirea publicației oficiale a statului va fi redată integral, respectiv „*Monitorul Oficial al României, Partea I*”.

6. Referitor la prevederile art.5 alin.(6) și ale art.8 alin.(1), respectiv „*activitatea desfășurată de Banca de Dezvoltare a României în cadrul mandatului de bancă de dezvoltare este condusă (...) de CIDE*” și „*CIDE este un organism fără personalitate juridică care asigură conducerea (...) activităților și operațiunilor desfășurate de Eximbank în cadrul mandatului de bancă de dezvoltare*”, precizăm că **acest organism nu poate asigura conducerea unei instituții de credit**, având în vedere atribuțiile acestuia, astfel cum sunt prevăzute la art.8 din proiect. Având în vedere că la art.2 se menționează faptul că „*Banca de Dezvoltare a României este o instituție de credit specializată*”, precizăm că, **în ceea ce privește conducerea acesteia, trebuie respectate cerințele de guvernanță prevăzute în Regulamentul Băncii Naționale a României nr.5/2013 privind cerințe prudenciale pentru instituțiile de credit, cu modificările și completările ulterioare**. Or, potrivit Regulamentului sus-menționat, organul de conducere are responsabilități inclusiv în ceea ce privește aprobarea politicilor unei instituții de credit și, ca urmare, prevederea de la art.8 alin.(3) din proiect, respectiv: „*în exercitarea atribuțiilor sale, CIDE examinează, aprobă și asigură implementarea normelor, procedurilor, politicilor și instrumentelor specifice derulate în numele și în contul statului de către Banca de Dezvoltare a României*”, nu este

de natură să asigure respectarea principiilor de guvernanță, astfel cum sunt prevăzute la art.12 alin.(2) din Regulamentul BNR nr.5/2013.

7. La **art.5 alin.(8) și art.16 alin.(1) lit.c)**, textele ar trebui revăzute, având în vedere faptul că unele proiecte de natură socială sau de interes local/regional pot fi neprofitabile pentru bănci sau pot genera credite neperformante (obiectivele respectivelor proiecte pot prevala față de analiza de risc care se efectuează în momentul inițierii investiției), ceea ce ar putea avea impact negativ asupra situației financiare și prudențiale a instituțiilor de credit care sunt supuse reglementărilor bancare generale, în timp ce, în cazul Băncii de Dezvoltare a României, statul își asumă atât riscurile, cât și beneficiile activității desfășurate în numele și contul său, iar activitatea de bancă comercială este separată de aceea desfășurată în cadrul mandatului de bancă de dezvoltare.

8. La **art.7**, semnalăm că Ordonanța Guvernului nr.92/2003 a fost **abrogată** prin Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, astfel încât, pentru actualizarea informației juridice, în cuprinsul normei trebuie indicat actul normativ în vigoare.

9. La **art.10**, precizăm că, după aprobarea prin lege, Ordonanța de urgență a Guvernului nr.64/2007 a suferit modificări **și completări**, intervenții ce trebuie evidențiate în cuprinsul normei prin expresia „cu modificările și completările ulterioare”.

10. La **art.11 alin.(3)**, în ceea ce privește sintagma „*două salarii medii brute pe Bancă*”, recomandăm reformularea textului, pentru utilizarea unui limbaj juridic adecvat în context, precum și redactarea corectă a acestuia. Reiterăm această observație și pentru **art.14 alin.(1) lit.a)**.

11. În cuprinsul **art.14 alin.(1)**, propunem ca textele preconizate pentru lit.d) și f) să fie reformulate, prin raportare la partea introductivă, astfel încât să fie asigurată corența și fluența redactării.

Pe de altă parte, la **alin.(4)**, se impune corectarea sintagmei „*anterior derecunoscute*”, iar în cadrul **alin.(5)** expresia „*inclusiv aferente*” va fi redată sub forma „*inclusiv cele aferente*”.

12. La **art.15 alin.(1)**, pentru un spor de rigoare normativă, sintagma „*prin derogare de la Ordonanța de urgență a Guvernului nr.64/2007*” va fi redactată, astfel: „*prin derogare de la prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr.64/2007*”. Reiterăm această observație și pentru **art.16 alin.(1) lit.b)**. Totodată, menționăm că, întrucât la acest act normativ s-a făcut referire anterior, potrivit

uzanțelor normative, nu mai este necesară reluarea titlului, observație valabilă pentru toate situațiile similare din proiect.

13. Având în vedere că, potrivit prevederilor art.13 lit.a) din Legea nr.24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, *„proiectul de act normativ trebuie corelat cu prevederile actelor normative de nivel superior sau de același nivel, cu care se află în conexiune”*, precizăm următoarele:

a) pentru asigurarea corelării cu prevederile art.4 alin.(3) lit.a) din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora normele și reglementările contabile pentru instituțiile de credit se elaborează și se emit de către Banca Națională a României, cu avizul Ministerului Finanțelor Publice, sugerăm reformularea **art.17**.

b) potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, persoanele prevăzute la art.1 alin.(1) din lege, deci inclusiv Banca de Dezvoltare a României, întocmesc un singur set de situații financiare anuale, fără defalcare pe activități, context în care sugerăm revederea și reformularea **art.18**.

14. La **art.20 alin.(1)**, propunem reformularea normei și evitarea repetării termenului *„fond”*, observație valabilă și pentru **art.25**.

15. La **art.23 alin.(1)**, semnalăm o eroare în redactarea cuvântului *„desfășurate”*. Se impune corectarea acestuia.

De asemenea, la **alin.(2)**, pentru corectitudinea informației juridice, în titlul Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2014 expresia *„din domeniul”* va fi redată sub forma *„în domeniul”*, iar după titlul acestui act normativ se vor indica în mod corespunzător evenimentele legislative suferite, prin completarea normei cu mențiunea *„aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.20/2015, cu modificările ulterioare”*.

16. Având în vedere că prin **art.24** se intenționează modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.64/2007, este necesară reformularea normei în concordanță cu dispozițiile art.59 din Legea nr.24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Propunem următoarea redactare:

„Art.24. – În cuprinsul Ordonanței de urgență a Guvernului nr.64/2007 privind datoria publică, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.439 din 28 iunie 2007, aprobată cu

modificări și completări prin Legea nr.109/2008, cu modificările și completările ulterioare, denumirea «Comitetul Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări» se înlocuiește cu denumirea «Comitetul Interministerial de Dezvoltare Economică».

17. La **art.25**, după titlul Legii nr.96/2000, se va insera mențiunea „*republicată*”. De asemenea, pentru evitarea repetiției, în locul expresiei „*art.10 din Legea nr.96/2000*” va fi utilizată sintagma „*art.10 din aceeași lege*”, iar abrevierea din finalul normei va fi redată desfășurat.

În vederea asigurării unei succesiuni logice a soluțiilor legislative preconizate și realizării unei armonii interioare a actului normativ, exigențe prevăzute de art.35 din Legea nr.24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, propunem ca dispozițiile art.26 să preceadă art.25, urmând ca normele să fie renumerotate în mod corespunzător. În acest caz, după dispoziția de abrogare a Legii nr.96/2000, titlul actului normativ nu va mai fi reluat în cadrul trimiterilor ulterioare.

18. Potrivit uzanțelor normative, actualul **art.26** va debuta, astfel: „*La data intrării în vigoare a prezentei legi (...)*”. De asemenea, pentru completarea informației juridice, vor fi indicate datele republicării Legii nr.96/2000, respectiv cele ale publicării Hotărârii Guvernului nr.534/2007.

Totodată, în cazul Legii nr.96/2000 se vor menționa și evenimentele legislative ulterioare republicării.

19. Având în vedere că, potrivit art.36 alin.(4) din Legea nr.24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, redactarea actului normativ este subordonată dezideratului înțelegerii cu ușurință a textului de către destinatarii acestuia, recomandăm reformularea **art.28**, astfel încât să rezulte cu claritate despre ce fel de convenție este vorba.

20. Pentru respectarea exigențelor de tehnică legislativă, este necesară reanalizarea și reformularea dispozițiilor **art.29**, în scopul indicării instituției căreia îi revine obligația elaborării normelor metodologice de aplicare a prezentei legi.

PREȘEDINTE
dr. Dragoș ALIEȘCU

București
Nr. 1080/01.11.2016

O.U.G. nr. 99/2006

M. Of. nr. 1027/27 dec. 2006

Ordonanță de urgență privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 227/2007

M. Of. nr. 480/18 iul. 2007

- 1 modificări prin L. nr. 227/2007 M. Of. nr. 480/18 iul. 2007
 Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului

modifică art. 4 alin. (2), art. 7 alin. (1) pct. 6, art. 13, art. 18 alin. (2), art. 37 alin. (3), art. 38 alin. (1) lit. e, art. 48 alin. (2) lit. c), art. 52 alin. (1), art. 60 alin. (3), art. 63 alin. (1), art. 68, art. 71 alin. (1), art. 74, art. 76 alin. (1), art. 81 alin. (1) lit. d), art. 94 lit. d), art. 106, art. 107, art. 108 alin. (1), (2) și (4), art. 110, art. 112 alin. (1), art. 129 alin. (1), art. 134 lit. b), art. 166 alin. (3), art. 188 alin. (1) lit. a), art. 191 alin. (1) lit. a), art. 196 alin. (1), art. 204 alin. (1) partea introductivă și lit. a), e), f), h), art. 204 alin. (3), art. 205, art. 226 alin. (4), art. 228, art. 229 alin. (1) partea introductivă și lit. c), d), art. 229 alin. (2) și alin. (4), art. 230 alin. (1), art. 232 alin. (2), art. 234 alin. (1), art. 238 alin. (1) lit. a) și f), art. 238 alin. (2) și (3), art. 240 alin. (1) lit. d), art. 244, art. 246 alin. (2) lit. e), art. 247, art. 249 alin. (1), art. 252 alin. (2) partea introductivă, art. 253 alin. (1), (3) și (4), art. 275 alin. (1), art. 315, art. 338 alin. (1), art. 355, art. 356, art. 357, art. 358, art. 367, art. 373 alin. (1) și alin. (2) partea introductivă, art. 383, art. 392 alin. (4), art. 393 alin. (5), art. 412, art. 415 alin. (1);

introduce pct. 14_1 la art. 7 alin. (1), lit. f) la art. 113 alin. (2), alin. (1_1) la art. 196, alin. (3) la art. 373, art. 416_1, alin. (4) la art. 418, art. 421_1, pct. 6 la mențiunea privind transpunerea normelor comunitare;

abrogă art. 152 alin. (3)

- 2 aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 227/2007 M. Of. nr. 480/18 iul. 2007
 Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului

- 3 modificări prin O.U.G. nr. 215/2008 M. Of. nr. 847/16 dec. 2008
 Ordonanță de urgență privind unele măsuri pentru susținerea programelor de dezvoltare a construcției de locuințe la nivel național

modifică art. 312 începând cu anul financiar-bancar 2009

aprobată prin L. nr. 67/2009 M. Of. nr. 225/7 apr. 2009

(1_1) și (1_2) la art. 85, alin. (1_1) la art. 87, alin. (4_1) la art. 108, art. 108_1, alin. (2) la art. 121, art. 126_1, art. 126_2, art. 152_1, alin. (4_1) la art. 156, art. 164_1, art. 164_2, art. 166_1 - 166_6, art. 169_1, alin. (2_1) - (2_4) la art. 173, alin. (3) și (4) la art. 173_2, art. 185_6, alin. (2_1) la art. 210, art. 210_4, alin. (2_1) - (2_4) la art. 211, alin. (4) la art. 215, lit. a_1) - a_3) la art. 218 alin. (1), lit. a_1) la art. 219 alin. (1), lit. a_1) la art. 222 alin. (1), alin. (4) și (5) la art. 222_1, art. 223_1, art. 226_1, art. 229_1, alin. (4) - (7) la art. 234, art. 234_1, art. 234_2, alin. (3_1) și (3_2) la art. 351;

abrogă art. 7 alin. (1) pct. 2-15, 17-26, 28, 29 și 31, art. 7 alin. (2) - (4), art. 8, art. 23, art. 51 alin. (1) lit. d) și e), art. 59 alin. (2), art. 60 alin. (2) și (3), art. 62, art. 63 alin. (2), art. 65, art. 85 alin. (2) și (3), art. 107 alin. (3), art. 117, art. 119, art. 124, art. 125, secțiunile a 3-a, a 4-a, a 5-a și a 6-a din cap. III titlul II partea I, art. 143, art. 145, art. 150 alin. (1) lit. a), art. 159 - 162, art. 172 alin. (2) și (3), art. 178, art. 179 alin. (2), art. 182, art. 193, art. 205, art. 209 alin. (1), art. 210_2 alin. (2_1) - (2_3), art. 211 alin. (3), art. 231 alin. (1), art. 231_1, art. 235, art. 384 alin. (2), art. 418 alin. (4), art. 421, art. 421_1;

următoarele sintagme se înlocuiesc astfel:

- a) „cerințe de capital” cu „cerințe de fonduri proprii”;
- b) „legislație comunitară” cu „legislația Uniunii Europene”;
- c) „la nivel comunitar” cu „la nivelul Uniunii”;
- d) „participație calificată” cu „deținere calificată”;
- e) „persoanele aflate în relații speciale cu instituția de credit” cu „persoanele afiliate cu instituția de credit”;
- f) „societate de asigurare” cu „întreprindere de asigurare”;
- g) „societate de asigurări de viață” cu „întreprindere de asigurări de viață”;
- h) „societate de asigurări generale” cu „întreprindere de asigurări generale”;
- i) „societate de reasigurare” cu „întreprindere de reasigurare”;
- j) „societate-mamă” cu „întreprindere-mamă”;
- k) „societate prestatoare de servicii auxiliare” cu „întreprindere prestatoare de servicii auxiliare”;
- l) „societate de administrare a investițiilor” cu „societate de administrare a activelor”;
- m) „valori mobiliare” cu „titluri de valoare”

Prevederile art. VIII-X intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2014, cu următoarele excepții: a) prevederile art. VIII pct. 3 referitor la modificarea art. 4 alin. (5), ale art. VIII pct. 4 referitor la modificarea art. 41 alin. (5), ale art. VIII pct. 38, 39, 41, 42, 46, 47, ale art. VIII pct. 49 referitor la modificarea art. 631 alin. (3), ale art. VIII pct. 55, ale art. VIII pct. 56 referitor la modificarea art. 85 alin. (11), ale art. VIII pct. 59, 60, 97-100, 103, 142-145, 147-149, intră în vigoare la data la care cerința de acoperire a necesarului de lichiditate devine aplicabilă în conformitate cu un act

delegat adoptat de Comisie potrivit art. 151 din Directiva nr. 36/2013/UE; b) prevederile art. VIII pct. 83 intră în vigoare la data introducerii depline în Uniune a unor standarde minime obligatorii privind cerința de acoperire a necesarului de lichiditate, în conformitate cu art. 460 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013; c) prevederile art. VIII pct. 35, 40, 43, 51, 57, 96, 141 și 150 intră în vigoare la data la care cerința de acoperire a necesarului de lichiditate devine aplicabilă în conformitate cu un act delegat adoptat de Comisie potrivit art. 151 din Directiva nr. 36/2013/UE.

20 modificări prin L. nr. 29/2015 M. Of. nr. 171/12 mar. 2015

Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 113/2013 privind unele măsuri bugetare și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului

aprobă O.U.G. nr. 113/2013 și modifică art. 108 alin. (1), art. 226 alin. (3) lit. d), art. 228 alin. (1) partea introductivă, art. 229_1 partea introductivă, art. 233 alin. (2), art. 406, art. 410;

introduce alin. (2_1) la art. 4_1, alin. (2_1) la art. 107, alin. (2_1) - (2_3) la art. 108_1, art. 117_2, art. 119_1, lit. k_1) la art. 226 alin. (3), lit. a_1) la art. 229 alin. (2), alin. (3) la art. 278

21 modificări prin L. nr. 312/2015 M. Of. nr. 920/11 dec. 2015

Lege privind redresarea și rezoluția instituțiilor de credit și a firmelor de investiții, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul financiar

modifică art. 4 alin. (1), art. 7 alin. (1) pct. 30_3, art. 87 alin. (1), partea introductivă a art. 94, art. 95, art. 96, art. 226 alin. (4) lit. a), art. 226 alin. (6) lit. b), art. 226_1, art. 230 alin. (1), art. 230_1 alin. (3) lit. c), art. 233 alin. (2), art. 269 alin. (2), art. 271 alin. (2), art. 350, art. 384 alin. (1), art. 410;

introduce alin. (6) la art. 5, alin. (1_3) la art. 7, art. 18_1, lit. a_1) la art. 93 alin. (1), lit. e)-g) la art. 94, art. 95_1, alin. (3) la art. 228, alin. (3) la art. 233, alin. (3) la art. 267, art. 351_1, alin. (4) și (5) la art. 420;

abrogă art. 1 alin. (1) lit. e), art. 7 alin. (1) pct. 30_2, art. 24_1, art. 103 alin. (2) și (3), art. 164_1 și 164_2, art. 226 alin. (3) lit. i), art. 227, titlul III cap. VIII, secțiunile 1, a 2-a și a 2_1-a, cu art. 237—240_41, art. 351 alin. (3_1) și (3_2), art. 396—398

Ordonanță privind Codul de procedură fiscală

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 174/2004

M. Of. nr. 465/25 mai 2004

Decizia I.C.C.J. nr. XIV/2007 - M.Of. nr. 733/30 oct. 2007; Decizia Î.C.C.J. nr.LXI/2007 - M.Of. nr.274/7 apr. 2008 - (art.190 alin.(1) lit.c) [devenit art.220 alin.(1) lit.c]); D.C.C. nr. 536/2011 - M. Of. nr. 482/7 iul. 2011 (art. 44 alin. (3) în măsura în care se interpretează în sensul că organul fiscal emitent poate să procedeze la comunicarea actului administrativ fiscal prin publicitate, cu înlăturarea nejustificată a ordinii de realizare a modalităților de comunicare prevăzute la art. 44 alin. (2) lit. a)-d)); Decizia I.C.C.J. nr. 6/2012 - M. Of. nr. 120/20 iun. 2012 (art. 136 alin. (6)),

1 republicare cu renumerotare M. Of. nr. 513/31 iul. 2007
Ordonanță privind Codul de procedură fiscală

2 modificări prin O.G. nr. 47/2007 M. Of. nr. 603/31 aug. 2007
Ordonanță privind reglementarea unor măsuri financiar-fiscale
aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 52/2009 M. Of. nr. 224/7 apr. 2009

*modifică art. 4, art. 17 alin. (3), art. 33 alin. (1) și (3), art. 52 alin. (1), art. 56 alin. (1), art. 83 alin. (3), art. 94 alin. (1), art. 95 alin. (2) și (3), art. 111 alin. (7), art. 115, art. 116 alin. (5), titlul art. 122, art. 124 alin. (1), art. 141 alin. (10) și (11), art. 142 alin. (1), art. 148 alin. (5), art. 175 alin. (1), art. 177 alin. (2), art. 209 alin. (1), art. 218 alin. (2), la 30 sept. 2007 art. 219 alin. (1) lit. e) și alin. (2), la 1 ian. 2008 art. 228 alin. (2);
introduce alin. (4_1) la art. 11, alin. (5) la art. 83, lit. e) la art. 88, alin. (4) la art. 94, alin. (3) la art. 109, alin. (9) la art. 111, alin. (5_1) la art. 113, alin. (2_1)-(2_6) la art. 114, art. 122_1, alin. (1_1) la art. 137, alin. (12) la art. 141, alin. (1_1) și (1_2) la art. 142, alin. (5_1) la art. 148, la 30 sept. 2007 lit. b_1) la art. 219 alin. (1), alin. (10) și (11) la art. 227;
abrogă la 1 ian. 2008 art. 114 alin. (2)*

3 modificări prin O.U.G. nr. 19/2008 M. Of. nr. 163/3 mar. 2008
Ordonanță de urgență pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală
aprobată cu modificări prin L. nr. 194/2009 M. Of. nr. 365/1 iun. 2009

*modifică art. 17 alin. (5), art. 78 alin. (5), art. 99 alin. (2), art. 111 alin. (7) lit. a) la 1 iul. 2008, art. 115 alin. (1) lit. b), art. 148 alin. (5_1), art. 209 alin. (1) lit. b), art. 220 alin. (1) lit. k) și y), alin. (2) lit. b) la 1 apr. 2008, art. 227 alin. (7);
introduce alin. (4) la art. 32, alin. (2) la art. 47, alin. (2) la art. 60, alin. (4_1) la art. 111, alin. (2_7) la art. 114, lit. c_1) la art. 114 alin. (3), alin. (1_1) la art. 141, alin. (4_1) la art. 175, art. 175_1, alin. (4) și (5) la art 177, alin. (2_1) la art. 220 la 1 apr. 2008;

abrogă art. 105 alin. (4);
suspendă aplicarea prevederilor art. 83 alin. (5) până la 1 ian. 2010*

4 modificări prin O.U.G. nr. 192/2008 M. Of. nr. 815/4 dec. 2008
Ordonanță de urgență privind aprobarea unor măsuri de relaxare fiscală în vederea creșterii economice și a numărului locurilor de muncă
respinsă prin L. nr. 121/2009 M. Of. nr. 293/5 mai 2009

*modifică art. 175_1 alin. (1) și (3);
introduce alin. (8)-(16) la art. 114 la 1 ian. 2009, lit. b_2) și b_3) la art. 219 alin. (1), lit. d_1) și d_2) la art. 219 alin. (2)*

- 42 modificări prin L. nr. 36/2014 M. Of. nr. 255/8 apr. 2014 aprobă O.U.G. nr. 84/2012
 Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 84/2012 privind stabilirea salariilor personalului din sectorul bugetar în anul 2013, prorogarea unor termene din acte normative, precum și unele măsuri fiscal-bugetare
- 43 modificări prin O.U.G. nr. 40/2014 M. Of. nr. 455/23 iun. 2014 modifică art. 43, art. 44;
 Ordonanță de urgență pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru reglementarea unor măsuri fiscale
 introduce alin. (4_1) la art. 18, alin. (4) la art. 61, cap. V cu art. 71_1-71_2
 aprobată prin L. nr. 175/2014 M. Of. nr. 922/18 dec. 2014
- 44 admisă excepție de neconst. prin D.C.C. nr. 270/2014 M. Of. nr. 554/28 iul. 2014 prevederile art. 114 alin. (6), în redactarea anterioară modificării
 Decizia nr. 270 din 7 mai 2014 referitoare la excepția de neconstituționalitate a prevederilor art. 114 alin. (6) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală în redactarea anterioară modificării acestor prevederi prin Legea nr. 126/2011 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 88/2010 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, precum și a dispozițiilor art. 114 alin. (1) și (4) din aceeași ordonanță
 acestor prevederi prin Legea nr. 126/2011, sunt neconstituționale.
- 45 modificări prin L. nr. 175/2014 M. Of. nr. 922/18 dec. 2014 aprobă O.U.G. nr. 40/2014
 Lege privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 40/2014 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru reglementarea unor măsuri fiscale
- 46 completat prin O.U.G. nr. 92/2014 M. Of. nr. 957/30 dec. 2014 introduce lit. i) la art. 110 alin. (3)
 Ordonanță de urgență pentru reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare și modificarea unor acte normative
 aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 124/2015 M. Of. nr. 407/9 iun. 2015
- 47 modificări prin O.G. nr. 17/2015 M. Of. nr. 540/20 iul. 2015 modifică art. 127 lit. b), art. 128 alin. (2), art. 148_1, art. 149 alin. (12) partea introductivă;
 Ordonanță privind reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare și modificarea și completarea unor acte normative
 introduce alin. (3)-(5) la art. 63, alin. (4) la art. 100, art. 113_1, alin. (8)-(10) la art. 116, alin. (3)-(6) la art. 145, art. 229_1
 aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 316/2015 M. Of. nr. 934/17 dec. 2015
- 48 abrogat prin L. nr. 207/2015 M. Of. nr. 547/23 iul. 2015
 Lege privind Codul de procedură fiscală
- 49 modificări prin L. nr. 316/2015 M. Of. nr. 934/17 dec. 2015 modifică art. 46 și art. 48_1
 Lege pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 17/2015 privind reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare și modificarea și completarea unor acte normative
- 50 admisă excepție de neconst. prin D.C.C. nr. 694/2015 M. Of. nr. 948/22 dec. 2015 art. 124 alin. (1) raportat la art. 70
 Decizia nr. 694 din 20 octombrie 2015 referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor prevederilor art. 124 alin. (1) raportate la cele ale art. 70 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală

Decizia nr. 694 din 20 octombrie 2015 referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor prevederilor art. 124 alin. (1) raportate la cele ale art. 70 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală

suspendă pentru 45 de zile dispozițiile art. 124 alin. (1) (termenul se împlinește la 4 februarie 2016) după care operează prevederile art. 147 din Constituție

O.U.G. nr. 64/2007

M. Of. nr. 439/28 iun. 2007

Ordonanță de urgență privind datoria publică

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 109/2008

M. Of. nr. 369/14 mai 2008

- 1 modificări prin O.U.G. nr. 141/2007 M. Of. nr. 873/20 dec. 2007
Ordonanță de urgență pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică
aprobată cu modificări prin L. nr. 149/2008 M. Of. nr. 544/18 iul. 2008
modifică art. 4 alin. (5), art. 7 alin. (1), art. 11 alin. (1), art. 14; introduce alin. (3_1) la art. 3, lit. e) la art. 4 alin. (1), alin. (1_1) la art. 4, lit. f_1) la art. 5 alin. (3)

- 2 modificări prin L. nr. 109/2008 M. Of. nr. 369/14 mai 2008
Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică
aprobă cu modificări și completări O.U.G. nr. 64/2007 și modifică art. 5 alin. (1); introduce lit. d_1) la art. 2, alin. (6) - (8) la art. 3, lit. c_1) la art. 5 alin. (3)

- 3 aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 109/2008 M. Of. nr. 369/14 mai 2008
Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică

- 4 modificări prin L. nr. 149/2008 M. Of. nr. 544/18 iul. 2008
Lege privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 141/2007 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică
aprobă cu modificări O.U.G. nr. 141/2007 și modifică art. 3 alin. (3_1)

- 5 rectificare M. Of. nr. 293/5 mai 2009
RECTIFICARE
rectifică art. 4 alin. (1) lit. e)

- 6 modificări prin L. nr. 324/2009 M. Of. nr. 713/22 oct. 2009
Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 46/2009 privind îmbunătățirea procedurilor fiscale și diminuarea evaziunii fiscale
abrogă art. 3 alin. (6) - (8)

- 7 modificări prin L. nr. 187/2012 M. Of. nr. 757/12 nov. 2012
Lege pentru punerea în aplicare a Legii nr. 286/2009 privind Codul penal
Decizia ICCJ nr. 4/2014 - M.Of. nr. 434/13 iun. 2014
abrogă, la data de 1 februarie 2014, art. 9 și 10

- 8 modificări prin O.U.G. nr. 57/2015 M. Of. nr. 923/11 dec. 2015
Ordonanță de urgență privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice în anul 2016, prorogarea unor termene, precum și unele măsuri fiscal-bugetare
modifică art. 2 lit. d_1); introduce alin. (6) la art. 5; abrogă art. 5 alin. (3) lit. c_1)

O.U.G. nr. 77/2014

M. Of. nr. 893/9 dec. 2014

Ordonanță de urgență privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 20/2015

M. Of. nr. 160/6 mar. 2015

- 1 **rectificare** M. Of. nr. 954/29 dec. 2014 *rectifică art. 2 alin. (1) lit. e), art. 26 alin. (10)*
 RECTIFICARE
- 2 **modificări prin** L. nr. 20/2015 M. Of. nr. 160/6 mar. 2015 *modifică art. 2 alin. (1) lit. b) și d), art. 5 alin. (2), art. 7, art. 8 alin. (1) și (3), art. 11 alin. (1), art. 15, art. 22 alin. (3), art. 26 alin. (3) și (4), art. 38, art. 49 alin. (2); introduce lit. h₁, j₁, j₂ și t) la art. 2 alin. (1), art. 15₁, art. 32₁, cap.VI₁ cu art. 38₁-38₉, cap. VII₁ cu art. 41₁-41₂; abrogă art. 18*
 Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996
 Dispozițiile art. 7 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014, astfel cum aceasta a fost aprobată cu modificări și completări de prezenta lege, intră în vigoare la 90 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei legi
- 3 **aprobată cu modificări și completări prin** L. nr. 20/2015 M. Of. nr. 160/6 mar. 2015 *modifică art. 7 alin. (3)*
 Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996
 Dispozițiile art. 7 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014, astfel cum aceasta a fost aprobată cu modificări și completări de prezenta lege, intră în vigoare la 90 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei legi
- 4 **modificări prin** O.U.G. nr. 2/2015 M. Of. nr. 176/13 mar. 2015 *modifică art. 7 alin. (3)*
 Ordonanță de urgență pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri
 aprobată cu modificări prin L. nr. 171/2015 M. Of. nr. 480/1 iul. 2015

Lege privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK - S.A.

- 1 republicare cu
renumerotare M. Of. nr. 260/18 apr. 2007
Legea privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-
Import a României EXIMBANK - S.A.
- 2 modificări prin O.U.G. nr. 8/2014 M. Of. nr. 151/28 feb. 2014 *modifică art. 12 alin. (2), art. 19, art. 20;*
Ordonanță de urgență pentru modificarea și completarea unor *introduce alin. (2_1) la art. 12*
acte normative și alte măsuri fiscal-bugetare
aprobată cu modificări prin L. nr. 197/2015 M. Of. nr. 529/16 iul. 2015

Hotărâre privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului

- | | | | | |
|---|-----------------|--|-----------------------------|--|
| 1 | completat prin | H.G. nr. 1580/2007 | M. Of. nr. 8/7 ian. 2008 | <i>introduce lit. c_1) la art. 3 și alin. (4) și (5) la art. 12</i> |
| | | Hotărâre pentru completarea Hotărârii Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului | | |
| 2 | modificări prin | H.G. nr. 380/2008 | M. Of. nr. 286/14 apr. 2008 | <i>modifică art. 3 lit. f);
introduce lit. a_1) la art. 3;
abrogă art. 3 lit. c_1)</i> |
| | | Hotărâre pentru modificarea și completarea art. 3 din Hotărârea Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului | | |
| 3 | modificări prin | H.G. nr. 648/2008 | M. Of. nr. 468/24 iun. 2008 | <i>modifică art. 8 alin. (1), art. 9 alin. (2);
înlocuiește anexa nr. 1</i> |
| | | Hotărâre pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului | | |
| 4 | modificări prin | H.G. nr. 894/2009 | M. Of. nr. 566/14 aug. 2009 | <i>modifică art. 8 alin. (1), art. 9 alin. (2);
înlocuiește anexa nr. 1</i> |
| | | Hotărâre pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului | | |
| 5 | modificări prin | H.G. nr. 148/2011 | M. Of. nr. 144/25 feb. 2011 | <i>înlocuiește anexa nr. 1</i> |
| | | Hotărâre pentru modificarea anexei nr. 1 la Hotărârea Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului | | |
| 6 | modificări prin | H.G. nr. 707/2011 | M. Of. nr. 513/20 iul. 2011 | <i>modifică art. 8 alin. (1);
înlocuiește anexa nr. 1</i> |
| | | Hotărâre pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului | | |

7 modificări prin H.G. nr. 555/2012 M. Of. nr. 373/1 iun. 2012 *modifică art. 8 alin. (1);
înlocuiește anexa nr. 1*
Hotărâre pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului

8 modificări prin H.G. nr. 731/2013 M. Of. nr. 604/27 sep. 2013 *înlocuiește anexa nr. 1*
Hotărâre pentru modificarea anexei nr. 1 la Hotărârea Guvernului nr. 534/2007 privind înființarea, atribuțiile, competențele și modul de funcționare ale Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări și reglementarea operațiunilor de finanțare, garantare și asigurare efectuate de Banca de Export-Import a României EXIMBANK - S.A. în numele și în contul statului