

HOTĂRÂRE

**pentru aprobarea Normelor 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**

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 combatere 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
combatere 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 constator - 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 poate folosi 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 alte detalii de individualizare a mijlocului de transport considerate necesare;
- 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 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 corespunzătoare 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, precum și evitarea oricărui impact asupra calității mediului;

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 păstrarea și depozitarea mijlocului de transport.

Articolul 3

(1). Procesul verbal de constatare și sancționare a contravenției prin care s-a luat măsura reținerii mijlocului de transport până la plata amenzii, va cuprinde obligatoriu mențiuni cu privire la: elementele de identificare a mijlocului de transport reținut, potrivit caracteristicilor constructive ale acestuia, avariile identificate la momentul controlului, documentele prezentate de contravenient, proprietar sau după caz, deținătorul legal al mijlocului de transport la momentul controlului, data la care mijlocul de transport intră sub supravegherea autorității vamale, locul unde va fi depozitat mijlocul de transport în funcție de tipul acestuia, intrarea în proprietatea statului conform prevederilor Legii nr.126/2024 art.V alin.(4).

(2). Dispozițiile prezentelor norme referitoare la încheierea, conținutul și comunicarea procesului verbal de contravenție se completează cu dispozițiile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu modificările și completările ulterioare.

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 în deținerea 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 constatator va înscrie în procesul-verbal datele de identificare a acestuia pe baza documentului de identitate sau a pașaportului.

(2). În situația în care proprietarul sau după caz, deținătorul mijlocului de transport nu este prezent la momentul constatării contravenției, autoritatea vamală care a aplicat sancțiunea va sesiza Inspectoratul de Poliție Județean 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). Inspectoratul de Poliție Județean va lua măsurile potrivit competențelor pentru identificarea proprietarului sau după caz, a deținătorului legal al mijlocului de transport și va comunica 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.

(5). În cazul în care comunicarea notificării prin scrisoare recomandată cu aviz de primire nu a fost posibilă, prezentele norme se completează cu prevederile art. 47 din Codul de procedură fiscală.

(6). În cazul în care comunicarea prin scrisoare recomandată cu aviz de primire, adresată proprietarului sau, după caz, deținătorului legal al mijlocului de transport care are domiciliul în altă țară nu a fost posibilă, înștiințarea se va realiza prin mijloacele stabilite de reglementările privind asistența administrativă reciprocă în domeniul vamal.

(7). În situația în care proprietarul sau, după caz, deținătorul legal al mijlocului de transport nu este identificat în termenul prevăzut la alin. (3) organele de poliție iau măsurile ce se impun potrivit Legii nr. 218/2002 privind organizarea și funcționarea

Poliției Române, Republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu informarea corespunzătoare a autorității vamale.

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, vor fi depozitate 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 vor fi predate spre păstrare biroului vamal în aria teritorială a căroră 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.

(4). Mijlocul de transport reținut în afara biroului/punctului vamal va fi deplasat sub supraveghere vamală către locul de depozitare, pe cheltuiala contravenientului, a proprietarului sau după caz, a deținătorului legal al mijlocului de transport.

Articolul 7

(1). Mijloacele de transport reținute, pentru care procedura de comunicare a fost îndeplinită, se vor valorifica în condițiile legii, după expirarea perioadei de un an de la comunicare. Veniturile realizate în urma valorificării vor stinge, în ordine: amenda, cheltuielile cu decontarea sumelor generate de transportul, depozitarea, manipularea și supravegherea mijlocului de transport, penalitățile de întârziere pentru aceste cheltuieli, dacă este cazul, iar diferența se va face venit la bugetul statului.