

**privind modificarea și completarea anexei la Ordinul președintelui Agenției Naționale de
Administrare Fiscală nr. 1.984/2019 pentru aprobarea Procedurii privind modalitatea de ducere la
îndeplinire a atribuțiilor Agenției Naționale de Administrare Fiscală în domeniul sancțiunilor
internaționale**

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 648 din 30 iunie 2022

Având în vedere dispozițiile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, aprobată cu modificări prin Legea nr. 217/2009, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul dispozițiilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. I

Anexa la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.984/2019 pentru aprobarea Procedurii privind modalitatea de ducere la îndeplinire a atribuțiilor Agenției Naționale de Administrare Fiscală în domeniul sancțiunilor internaționale, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 583 din 16 iulie 2019, cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Articolul 19 se modifică și va avea următorul cuprins:

"Pentru analizarea contestațiilor, a cererilor privind autorizarea unor tranzacții, a cererilor de derogare de la aplicarea sancțiunilor internaționale, a celor privind instituirea provizorie a sistemului de supraveghere, a cererilor privind revocarea măsurilor dispuse prin ordinul de blocare a fondurilor și resurselor economice în domeniul sancțiunilor internaționale, precum și pentru revocarea măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere, se constituie o comisie permanentă la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, denumită în continuare comisie."

2. La articolul 22, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(1) În termen de 24 de ore de la primirea unei contestații, a unei cereri privind autorizarea unor tranzacții, a unei cereri de derogare de la aplicarea sancțiunilor internaționale, a unei cereri privind instituirea provizorie a sistemului de supraveghere, a unei cereri privind revocarea măsurilor dispuse prin ordinul de blocare a fondurilor și resurselor economice, precum și de la propunerea privind revocarea măsurii provizorii a sistemului de supraveghere, Direcția generală de informații fiscale, prin intermediul secretariatului, va transmite președintelui comisiei solicitarea de convocare a acesteia, însoțită de contestația sau cererea depusă, împreună cu documentația anexată acesteia."

3. La articolul 28, alineatul (5) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(5) Decizia cu privire la solicitarea de derogare de la aplicarea sancțiunilor internaționale se comunică solicitantului de către Direcția generală de informații fiscale, cu respectarea prevederilor art. 8 alin. (3) din O.U.G. nr. 202/2008."

4. După articolul 28 se introduc cinci noi articole, articolele 28¹ - 28⁵, cu următorul cuprins:

"ART. 28¹

Instituirea provizorie a sistemului de supraveghere

(1) Persoanele juridice deținute sau aflate sub controlul unei persoane sau entități desemnate, ale căror fonduri și/sau resurse economice sunt blocate, pot solicita Agenției Naționale de Administrare Fiscală instituirea provizorie a unui sistem de supraveghere, care să asigure respectarea de către persoana juridică a sancțiunilor internaționale, în condițiile prevăzute la art. 8¹ din O.U.G. nr. 202/2008.

(2) Cererea de instituire provizorie a sistemului de supraveghere se formulează în scris, în limba română, în dublu exemplar și se depune la registratura Agenției Naționale de Administrare Fiscală, fiind completată și semnată de persoana interesată, de reprezentantul legal sau împuternicitul entității supuse sancțiunilor internaționale, și cuprinde:

a) declarația persoanei juridice din care să reiasă în mod expres că fondurile și/sau resursele economice ale acesteia vor fi utilizate cu respectarea regimului de sancțiuni;

b) acordul expres al persoanei juridice pentru instituirea sistemului de supraveghere.

(3) În termen de o zi lucrătoare de la primirea cererii, Direcția generală de informații fiscale transmite solicitarea persoanei juridice către Ministerul Economiei.

(4) Cererea depusă în condițiile art. 8¹ alin. (6) din O.U.G. nr. 202/2008 nu suspendă procedura de emitere a ordinului de blocare.

ART. 28²

Soluționarea cererii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere

(1) Cererea de instituire provizorie a sistemului de supraveghere se soluționează prin decizie de către comisie.

(2) Comisia poate solicita persoanei juridice, în scris, informații suplimentare, în scopul fundamentării deciziei cu privire la cerere. Informațiile solicitate se depun în termen de 24 de ore de la primirea solicitării.

(3) Informațiile suplimentare solicitate se comunică Ministerului Economiei, în termen de 24 de ore de la primirea acestora.

(4) Pentru aplicarea alin. (2) solicitantul are obligația de a comunica în cuprinsul cererii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere date de contact valabile, care să permită o comunicare promptă cu Agenția Națională de Administrare Fiscală.

(5) În situația în care Ministerul Economiei înștiințează Agenția Națională de Administrare Fiscală cu privire la neîndeplinirea condiției prevăzute la art. 8¹ alin. (2) din O.U.G. nr. 202/2008, comisia respinge cererea persoanei juridice.

(6) În cazul în care Ministerul Economiei instituie sistemul de supraveghere, prin desemnarea unui supraveghetor, comisia aprobă cererea.

(7) Decizia cu privire la solicitarea de instituire provizorie a sistemului de supraveghere se comunică solicitantului de către Direcția generală de informații fiscale, cu respectarea prevederilor art. 8¹ alin. (10) din O.U.G. nr. 202/2008.

(8) Prevederile cap. VII se aplică în mod corespunzător.

ART. 28³

Efectele instituirii provizorii a sistemului de supraveghere

(1) După aprobarea cererii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere, Direcția generală de informații fiscale propune de îndată Direcției generale juridice întocmirea proiectului de ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală privind deblocarea fondurilor și resurselor economice.

(2) Direcția generală juridică înaintează proiectul de ordin președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în vederea semnării acestuia.

(3) Prevederile art. 11 alin. (3) și art. 12 se aplică în mod corespunzător.

ART. 28⁴

Aplicarea ordinului de deblocare a fondurilor sau resurselor economice

(1) Direcția generală executării silite cazuri speciale, în termen de 24 de ore de la primirea ordinului de deblocare a fondurilor și resurselor economice transmis de către Direcția generală juridică, va lua măsurile necesare ducerii la îndeplinire a dispoziției de deblocare a fondurilor și resurselor economice indicate în ordin, prevederile art. 214 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, aplicându-se în mod corespunzător.

(2) Serviciile de executare silită cazuri speciale regionale din cadrul Direcției generale executării silite cazuri speciale procedează la deblocarea, fără întârziere, a fondurilor și resurselor economice indicate în ordinul de deblocare transmis.

(3) În vederea deblocării fondurilor și resurselor economice prevăzute la alin. (1), serviciile de executare silită cazuri speciale regionale vor transmite copii certificate ale ordinului de deblocare tuturor instituțiilor publice și private care gestionează informații despre bunurile indisponibilizate.

(4) În cazul bunurilor mobile sau imobile aflate în custodia autorităților sau instituțiilor publice competente în domeniul de activitate, în funcție de natura bunurilor blocate și specificul activității, acestea se predau printr-un document administrativ către serviciile de executări silite cazuri speciale regionale, urmând ca acestea să predea bunurile către persoana juridică ce face obiectul măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere.

(5) Bunurile blocate ce constau în sume de bani în lei sau în valută, titluri de valoare, obiecte din metale prețioase, pietre prețioase, obiecte de artă, colecții de valoare, depuse la unități specializate, se restituie către serviciile de executări silite cazuri speciale regionale, urmând să fie predate persoanei juridice ce face obiectul măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere.

(6) Bunurile care au un regim special de circulație se restituie de îndată de unitățile specializate în

gestionarea acestora către serviciile de executări silite cazuri speciale regionale, urmând ca acestea să le predea către persoana juridică ce face obiectul măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere.

(7) Bunurile lăsate în custodia persoanelor fizice sau juridice se restituie de către acestea către serviciile de executări silite cazuri speciale regionale, urmând ca acestea să le predea către persoana juridică ce face obiectul măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere.

(8) Toate cheltuielile generate de administrarea bunurilor sunt în sarcina persoanei juridice ce face obiectul măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere.

ART. 28⁵

Încetarea sistemului de supraveghere

(1) Agenția Națională de Administrare Fiscală revocă măsura instituirii provizorii a sistemului de supraveghere, la propunerea supraveghetorului, desemnat în condițiile art. 8¹ alin. (8) din O.U.G. nr. 202/2008, prin Ministerul Economiei.

(2) În termen de 24 de ore de la primirea propunerii Ministerului Economiei, Direcția generală de informații fiscale sesizează Direcția generală antifraudă fiscală, în vederea aplicării prevederilor art. 39.

(3) După revocarea măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere, Direcția generală de informații fiscale propune de îndată Direcției generale juridice întocmirea proiectului de ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală privind blocarea fondurilor sau resurselor economice.

(4) Prevederile cap. IV - VII se aplică în mod corespunzător."

5. La articolul 33, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(1) Împotriva ordinului de blocare sau deblocare a fondurilor sau a resurselor economice, deciziei de respingere a cererii având ca obiect autorizarea unor tranzacții conform art. 22 și 23 din O.U.G. nr. 202/2008, deciziei de respingere a cererii de revocare, a cererii de derogare și a cererii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere, deciziei de revocare a măsurii de instituire provizorie a sistemului de supraveghere, precum și împotriva deciziei privind soluționarea sesizării erorilor de identificare se poate formula contestație, potrivit prezentului capitol."

6. La articolul 35, alineatul (4) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(4) Comisia poate solicita, prin intermediul Direcției generale de informații fiscale, pentru lămurirea cauzei, punctul de vedere al direcțiilor de specialitate din cadrul ministerelor sau al altor instituții și autorități publice. În cazul contestațiilor formulate împotriva deciziei de respingere a cererii privind instituirea provizorie a sistemului de supraveghere, comisia soluționează contestația pe baza punctului de vedere al Ministerului Economiei."

ART. II

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Lucian-Ovidiu Heiuș

București, 28 iunie 2022.

Nr. 1.172.
