

**REFERAT DE APROBARE**  
**a proiectului de ordin al președintelui A.N.A.F pentru aprobarea Procedurii privind**  
**modalitatea de ducere la îndeplinire a atribuțiilor Agenției Naționale de**  
**Administrare Fiscală în domeniul sancțiunilor internaționale**

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1856/05.04.2011 pentru aprobarea Procedurii privind emiterea ordinului de blocare a fondurilor și resurselor economice în domeniul sancțiunilor internaționale prevede procedura aplicabilă de către Ministerul Finanțelor Publice prin Agenția Națională de Administrare Fiscală în privința punerii în aplicare a sancțiunilor internaționale, precum și activitățile desfășurate de direcțiile de specialitate din cadrul aparatului central al Agenției Naționale de Administrare Fiscală și structurile subordonate.

În Monitorul Oficial nr.437/03.06.2019, a fost publicată Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019, pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale.

Prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019 au fost aduse o serie de modificări în vederea punerii în aplicare a recomandărilor experților Moneyval.

Una din recomandările experților Moneyval prevede punerea în conformitate a legislației naționale în materia sancțiunilor internaționale cu Rezoluțiile Consiliului de Securitate al ONU nr.1267(1999) și nr.1373(2001), respectiv lărgirea competențelor Agenției Naționale de Administrare Fiscală, pentru a putea îngheța toate categoriile de fonduri și resurse economice prevăzute în Rezoluția Consiliului de Securitate al ONU nr.1373(2001). Prin Recomandarea Specială nr. III din Raportul detaliat al României în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și finanțării terorismului adoptat de Comitetul Moneyval, se propune punerea în conformitate a legislației naționale în materia sancțiunilor intenționale cu Rezoluțiile Consiliului de Securitate al ONU nr. 1267(1999) și nr. 1373(2001), respectiv prin lărgirea competențelor Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru a putea îngheța o categorie lărgită de fonduri și resurse economice astfel cum sunt prevăzute de Rezoluția Consiliului de Securitate al ONU nr. 1373(2001).

Prin modificarea adusă O.U.G nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale se creează cadrul necesar pentru ca Agenția Națională de Administrare Fiscală să poată dispune blocarea fondurilor sau resurselor economice care se află în proprietatea, sunt deținute de sau se află sub controlul, *direct sau indirect*, al persoanelor fizice ori juridice care au fost identificate ca fiind persoane sau entități desemnate.

De asemenea, prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019 a fost introdus un nou articol în cadrul O.U.G nr. 202/2008, respectiv art. 19 alin. (1<sup>1</sup>), care prevede că Agenția Națională de Administrare Fiscală poate dispune blocarea "(...) *inclusiv a fondurilor sau a resurselor economice derivate ori generate din bunuri deținute sau controlate de persoanele fizice ori juridice prevăzute la alin. (1) sau a fondurilor ori a*

*resurselor economice deținute sau controlate, individual sau împreună, de persoanele prevăzute la alin. (1)", conform Rezoluțiilor Consiliului de Securitate al ONU nr. 1267(1999) și nr.1373(2001).*

Având în vedere că Ministerul Finanțelor Publice nu participă în mod direct la procesul de punere în aplicare a sancțiunilor internaționale, iar activitățile specifice de blocare a fondurilor și resurselor economice revin în mod exclusiv Agenției Naționale de Administrare Fiscală, printre modificările aduse de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019 se regăsește eliminarea referințelor la Ministerul Finanțelor Publice din cuprinsul O.U.G. nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale.

De asemenea, odată cu intrarea în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019, se modifică termenul în care Agenția Națională de Administrare Fiscală blochează fondurile sau resursele economice, în vederea punerii de acord cu terminologia folosită de Comitetul Moneyval prin recomandarea specială III (SR III) care menționează obligația de blocare a fondurilor sau resurselor economice "fără întârziere". Având în vedere imposibilitatea practică de a dispune măsura de blocare a fondurilor sau resurselor economice, prin ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în termen de 5 zile lucrătoare de la primirea înștiințării sau raportării ca urmare a necesității identificării exacte a bunurilor și resurselor economice ce vor fi supuse măsurilor și a luării avizelor necesare emiterii ordinului, prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, s-a stabilit ca măsurile de blocare a fondurilor și resurselor economice să se dispună fără întârziere, de la finalizarea cercetărilor necesare.

Totodată, prin nota de fundamentare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale s-a stabilit ca *procedura efectivă de adoptare a ordinului de blocare să fie stabilită la nivel intern de către Agenția Națională de Administrare Fiscală.*

Astfel, prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1856/05.04.2011 pentru aprobarea Procedurii privind emiterea ordinului de blocare a fondurilor și resurselor economice în domeniul sancțiunilor internaționale au fost adaptate în scopul punerii în acord cu elementele de noutate introduse prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 37/30.05.2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, fiind de asemenea aduse completări referitoare la:

- Comisia permanentă constituită la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în sensul stabilirii atribuțiilor, componenței precum și modul de funcționare a acesteia;

- Crearea și gestionarea bazei de date conform prevederilor art.15 alin. (1) din O.U.G. nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, în scopul facilitării cercetărilor necesare adoptării de către Agenția Națională de Administrare Fiscală a deciziei de blocare a fondurilor sau resurselor economice care se afla în proprietatea, sunt deținute de sau se află sub controlul persoanelor fizice ori juridice care au fost identificate ca fiind persoane sau entități desemnate, inclusiv a fondurilor și resurselor economice derivate ori generate din bunuri deținute sau controlate de persoanele fizice ori juridice identificate ca fiind persoane sau entități desemnate, sau, după caz, de revocare a măsurilor dispuse anterior, potrivit art.19 alin.(1) din OUG nr.202/2008;
- Soluționarea unor sesizări sau cereri, prin stabilirea procedurii de urmat de către structurile Agenției Naționale de Administrare Fiscală și Comisiei permanente stabilită la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;
- Soluționarea contestațiilor formulate împotriva ordinului de blocare a fondurilor sau a resurselor economice, deciziilor de respingere a cererilor având ca obiect autorizarea unor tranzacții conform art. 22 și art. 23 din O.U.G. nr. 202/2008, deciziei de respingere a cererii de revocare precum și împotriva cererilor privind sesizarea erorilor de identificare, prin stabilirea procedurii de urmat de către structurile Agenției Naționale de Administrare Fiscală și Comisiei permanente stabilită la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;
- Stabilirea atribuțiilor Direcției Generale Executări Silite Cazuri Speciale în vederea ducerii la îndeplinire a măsurilor de blocare a fondurilor și resurselor economice indicate în ordinul de blocare.

Întrucât în mecanismul instituțional prevăzut de către O.U.G. nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, Agenția Națională de Administrare Fiscală ocupă rolul principal în punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, cu precădere în privința înghețării fondurilor și resurselor economice, a fost întocmit *proiectul de Ordin al președintelui A.N.A.F pentru aprobarea Procedurii privind modalitatea de ducere la îndeplinire a atribuțiilor Agenției Naționale de Administrare Fiscală în domeniul sancțiunilor internaționale*, motiv pentru care, dacă sunteți de acord, vă rugăm să aprobați transmiterea acestuia către structurile abilitate, pentru avizarea acestuia.