

ORDIN Nr. 564 din 12 mai 2015
pentru modificarea și completarea Ordinului viceprim-ministrului, ministrul
finanțelor publice, nr. 664/2012 privind autorizarea și/sau înregistrarea entităților
care desfășoară activități de schimb valutar pe teritoriul României, altele decât cele
care fac obiectul supravegherii Băncii Naționale a României
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 342 din 19 mai 2015

În temeiul prevederilor art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

ART. I

Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 664/2012 privind autorizarea și/sau înregistrarea entităților care desfășoară activități de schimb valutar pe teritoriul României, altele decât cele care fac obiectul supravegherii Băncii Naționale a României, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 341 din 19 mai 2012, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. După articolul 7¹ se introduce un nou articol, articolul 7², cu următorul cuprins:

"ART. 7²

Procedura pentru solicitarea certificatului de atestare fiscală este prevăzută în anexa nr. 9."

2. Articolul 8 se modifică și va avea următorul cuprins:

"ART. 8

Anexele nr. 1 - 9 fac parte integrantă din prezentul ordin."

3. În anexa nr. 1, la punctul II articolul 4, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alineatul (1¹), cu următorul cuprins:

"(1¹) Datele în care au loc ședințele Comisiei se afișează pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice, după fiecare ședință a Comisiei, pentru luna următoare."

4. În anexa nr. 1, la punctul II articolul 5, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

"ART. 5

(1) Direcția de specialitate va pune la dispoziția membrilor Comisiei, cu cel puțin două zile lucrătoare înaintea ședinței, ordinea de zi, documentațiile aferente și nota de prezentare, ordinea de zi fiind afișată și pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice, cu respectarea termenului prevăzut mai sus."

5. În anexa nr. 1, la punctul II articolul 5, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alineatul (1¹), cu următorul cuprins:

"(1¹) Pe ordinea de zi se înscriu numai solicitările cu documentații complete, care au fost depuse la registratura Ministerului Finanțelor Publice, cu cel puțin 10 zile lucrătoare înainte de data ședinței Comisiei."

6. În anexa nr. 1, la punctul II articolul 7, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(2) Direcția de specialitate sau Comisia au dreptul de a solicita orice alte documente, declarații sau informații atât de la entități, cât și de la alți operatori economici sau alte instituții ale statului. În aceste situații, Comisia amână luarea oricărei decizii până la primirea documentelor, declarațiilor sau informațiilor solicitate."

7. În anexa nr. 2, la capitolul III articolul 5 alineatul (1), după litera e) se introduce o nouă literă, litera e¹), cu următorul cuprins:

"e¹) acționarii semnificativi/asociații care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, precum și

administratorii sau reprezentanții legali ai entității au obligația să depună câte o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că nu au deținut/dețin calitatea de acționari/asociați, precum și de administratori ori reprezentanți legali la entități care au desfășurat/desfășoară activitate de schimb valutar fără autorizație de schimb valutar/cod statistic în ultimii 5 ani anteriori datei depunerii cererii de autorizare;".

8. În anexa nr. 2, la capitolul III articolul 5, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(2) Nu se acordă autorizație de schimb valutar în cazul în care:

a) entitățile înregistrează obligații de plată restante la bugetul general consolidat, conform certificatului de atestare fiscală eliberat de organul fiscal competent;

b) împotriva reprezentanților legali, acționarilor semnificativi sau asociaților entității care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, s-a pronunțat o hotărâre judecătorească definitivă de condamnare pentru o infracțiune săvârșită cu intenție, la care a fost aplicată pedeapsa cu închisoarea și pentru care nu a intervenit reabilitarea în România ori într-un stat străin;

c) administratorii, acționarii semnificativi sau asociații entității care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, au fost condamnați pentru spălare de bani, terorism ori finanțarea terorismului, atât pe plan intern, cât și internațional. În cazul în care administratorii, acționarii semnificativi sau asociații care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, sunt persoane juridice, se va lua în considerare inclusiv situația în care persoanele fizice care controlează ori dețin în cele din urmă aceste persoane juridice, în mod direct sau indirect, au fost condamnate pentru infracțiunile menționate anterior;

d) acționarii semnificativi/asociații care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, precum și administratorii sau reprezentanții legali ai entității au deținut/dețin calitatea de acționari/asociați, precum și de administratori ori reprezentanți legali ai unei entități a cărei autorizație de schimb valutar a fost anulată sau revocată de Comisie în ultimii 5 ani. Termenul de 5 ani începe să curgă de la data la care decizia/deciziile de anulare/revocare a/au rămas definitivă/definitive în sistemul căilor administrative de atac sau de la data hotărârii judecătorești definitive;

e) entitatea, asociații care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, acționarii semnificativi și reprezentanții legali ai acestora au săvârșit fapte sancționate de legile fiscale, financiare, vamale, precum și de cele care privesc disciplina financiară, fapte care se regăsesc în cazierul fiscal;

f) acționarii semnificativi/asociații care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, precum și administratorii sau reprezentanții legali ai entității au deținut/dețin calitatea de acționari/asociați, precum și de administratori ori reprezentanți legali la entități care au desfășurat/desfășoară activitate de schimb valutar fără autorizație de schimb valutar/cod statistic potrivit constatărilor făcute de organele de control competente în ultimii 5 ani anteriori datei soluționării cererii de autorizare."

9. În anexa nr. 2, la capitolul III articolul 5, alineatul (3) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(3) În sensul alin. (2) lit. a) nu se consideră obligații de plată restante dacă:

a) operatorul economic are depuse la organul fiscal deconturi cu suma negativă de TVA cu opțiune de rambursare și/sau cereri de restituire, iar suma obligațiilor de plată este mai mică sau egală cu suma de rambursat/restituit;

b) în certificatul de atestare fiscală emis de organul fiscal competent operatorul economic

are înscrise obligații de plată, iar conform certificatului acestea sunt mai mici sau egale cu sumele certe, lichide și exigibile pe care acesta le are de încasat de la autoritățile contractante;

c) în certificatul de atestare fiscală sau alt document emis de organul fiscal competent operatorul economic nu are înscrise obligații de plată, dar are înscrise mențiuni cum ar fi eşalonare/amânare/plan de reorganizare, aprobat, în curs de derulare;

d) obligațiile sunt stabilite în acte administrative fiscale a căror executare este suspendată în condițiile art. 14 și 15 din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare;

e) obligațiile sunt cuprinse în titluri executorii pentru care s-a dispus suspendarea executării silite potrivit legii."

10. În anexa nr. 2, la capitolul III articolul 5, după alineatul (3) se introduc două noi alineate, alineatele (3¹) și (3²), cu următorul cuprins:

"(3¹) În vederea verificării îndeplinirii condiției prevăzute la alin. (2) lit. a), certificatul de atestare fiscală al operatorului economic, din care să rezulte că nu înregistrează obligații fiscale restante existente în evidențele fiscale, se solicită organului fiscal competent din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală de către direcția de specialitate. Solicitarea eliberării certificatului de atestare fiscală, precum și transmiterea acestuia se pot efectua și prin mijloace electronice de transmitere la distanță, conform procedurii prevăzute în anexa nr. 9 la ordin.

(3²) Verificarea îndeplinirii condiției prevăzute la alin. (2) lit. e) se face de către persoana desemnată din cadrul direcției de specialitate în baza accesului direct la informațiile privind cazierul fiscal al entității, asociațiilor care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, acționarilor semnificativi și reprezentanților legali ai entității care solicită autorizarea, cuprinse în cazierul fiscal național gestionat de Ministerul Finanțelor Publice, prin intermediul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, conform Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2.696/2011 privind aprobarea modelului și conținutului formularisticii necesare pentru solicitarea și comunicarea datelor înscrise în cazierul fiscal, modul de organizare, gestionare și acces la informațiile din cazierul fiscal, cu modificările și completările ulterioare."

11. În anexa nr. 2, la capitolul V, articolul 7 se modifică și va avea următorul cuprins:

"ART. 7

Entitățile prevăzute la art. 2 alin. (1) lit. a) pot desfășura activități de schimb valutar pentru persoane fizice numai prin intermediul și în incinta punctelor de schimb valutar."

12. În anexa nr. 2, la capitolul VIII articolul 24 alineatul (2), litera j) se modifică și va avea următorul cuprins:

"j) aplicarea măsurii de suspendare a activității din punctul de schimb valutar pentru încălcarea prevederilor legale în vigoare de cel puțin două ori într-un interval de 12 luni consecutive, inclusiv a măsurilor de suspendare a activității în punctul de lucru dispuse în baza prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;"

13. În anexa nr. 2, la capitolul VIII articolul 24 alineatul (2), după litera n) se introduce o nouă literă, litera o), cu următorul cuprins:

"o) desfășurarea activității de schimb valutar pentru persoane fizice în afara incintei punctelor de schimb valutar;"

14. În anexa nr. 2, la capitolul VIII articolul 24, după alineatul (2) se introduce un nou alineat, alineatul (2¹), cu următorul cuprins:

"(2¹) Comisia poate dispune revocarea autorizației de schimb valutar emise în favoarea unei entități și a tuturor codurilor statistice atribuite acesteia, în situația în care entitatea în cauză este sancționată prin revocarea/suspendarea codului statistic al unui punct de

schimb valutar și continuă să desfășoare activitate de schimb valutar după data comunicării deciziei de revocare/suspendare a codului statistic al punctului de schimb valutar pentru care s-a dispus una dintre aceste măsuri."

15. În anexa nr. 2, la capitolul VIII articolul 25, după alineatul (5) se introduc două noi alineate, alineatele (6) și (7), cu următorul cuprins:

"(6) Direcția de specialitate solicită ori de câte ori este necesar Inspectoratului General al Poliției Române și Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor rezultatele acțiunilor de control întreprinse la entitățile care desfășoară activitate de schimb valutar, cu privire la situațiile în care au fost constatate fapte care reprezintă încălcări ale prevederilor prezentului ordin.

(7) Organele cu atribuții în ceea ce privește controlul funcționării și utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale, constatarea contravențiilor, precum și aplicarea sancțiunilor, potrivit legii, au obligația de a înștiința Comisia cu privire la suspendarea activității în punctele de lucru ale entităților autorizate să desfășoare activități de schimb valutar, dispusă în baza prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare."

16. În anexa nr. 3, punctul I subpunctul 1, literele m) și n) se abrogă.

17. După anexa nr. 8 se introduce o nouă anexă, anexa nr. 9, având cuprinsul prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. II

Începând cu data intrării în vigoare a prezentului ordin, cererile pentru obținerea autorizațiilor de schimb valutar și/sau înregistrarea punctului de schimb valutar depuse la direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, aflate în curs de analiză, se soluționează potrivit Ordinului viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 664/2012 privind autorizarea și/sau înregistrarea entităților care desfășoară activități de schimb valutar pe teritoriul României, altele decât cele care fac obiectul supravegherii Băncii Naționale a României, cu modificările și completările ulterioare.

ART. III

Prevederile prezentului ordin intră în vigoare la data de 20 mai 2015.

ART. IV

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

p. Ministrul finanțelor publice,
Dan Manolescu,
secretar de stat

București, 12 mai 2015.

Nr. 564.

ANEXĂ

(Anexa nr. 9 la Ordinul nr. 664/2012)

PROCEDURA

pentru solicitarea certificatului de atestare fiscală

ART. 1

Scop

Procedura stabilește etapele și regulile pentru solicitarea și primirea de către direcția de specialitate cu atribuții în domeniul de reglementare specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice (MFP) a certificatului de atestare fiscală în format electronic, denumit în continuare CAF, emis de organele fiscale competente din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

ART. 2

Domeniu de aplicare

(1) Procedura se aplică pentru solicitările de obținere a autorizației pentru activități de schimb valutar.

(2) Procedura se aplică de către direcția de specialitate cu atribuții în domeniul de reglementare specific din cadrul MFP, respectiv Direcția generală management al domeniilor reglementate specific, denumită în continuare direcție de specialitate, și de către organele fiscale competente în eliberarea CAF-ului, din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, denumite în continuare organe fiscale.

ART. 3

Solicitarea eliberării CAF

(1) După analiza solicitărilor de obținere a autorizației pentru activități de schimb valutar, care au fost depuse la registratura MFP, cu cel puțin 10 (zece) zile lucrătoare înainte de data ședinței Comisiei de autorizare a activității de schimb valutar și pentru care documentațiile sunt complete, în termen de o zi, titularul lucrării solicită persoanei desemnate din cadrul direcției de specialitate sau înlocuitorului acesteia să solicite organelor fiscale CAF-ul pentru contribuabilul care solicită acordarea autorizației.

(2) Pentru solicitarea CAF-ului, persoana desemnată în acest scop, denumită în continuare expeditor, accesează portalul Intranet MFP, macheta "Cerere de eliberare a CAF", completând-o cu următoarele informații:

a) denumirea direcției de specialitate: "Direcția generală management al domeniilor reglementate specific";

b) motivul solicitării: "autorizare pentru activități de schimb valutar";

c) codul de identificare fiscală [CIF] al contribuabilului pentru care se solicită CAF-ul;

d) denumirea/numele și prenumele contribuabilului pentru care se solicită CAF-ul;

e) numărul și data de înregistrare la MFP a cererii de autorizare a contribuabilului;

f) temeiul legal în baza căruia se solicită CAF-ul;

g) adresa de poștă electronică a contribuabilului pentru care se solicită CAF-ul, pentru expedierea CAF-ului;

h) adresa de poștă electronică a expeditorului, pentru primirea CAF-ului de la organul fiscal;

i) numele și prenumele expeditorului, funcția și denumirea postului.

(3) Informațiile completate în machetă sunt direcționate automat de către sistemul informatic prin poșta electronică internă către organul fiscal, ca mesaj cu subiectul "Cerere de eliberare a CAF pentru {CIF}", conform anexei A.

(4) Mesajul este direcționat conform datelor de arondare fiscală a contribuabililor existente în baza de date CIF.

ART. 4

Emiterea

În baza cererii primite pe această cale, organul fiscal procedează astfel:

a) tipărește mesajul care constituie cerere de eliberare a CAF-ului transmis de expeditor și îl înregistrează;

b) verifică respectarea tuturor condițiilor de eliberare a CAF-ului;

c) emite CAF-ul în conformitate cu dispozițiile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 752/2006 privind aprobarea procedurii de eliberare a certificatului de atestare fiscală pentru persoane juridice și fizice, a certificatului de obligații bugetare, precum și a modelului și conținutului acestora, cu modificările și completările ulterioare;

d) asigură semnarea CAF-ului de către conducătorul organului fiscal;

e) aplică ștampila pe CAF;

f) transpune CAF-ul, fără semnătură și ștampilă, într-un fișier electronic de tip pdf.

ART. 5

Transmiterea

(1) CAF-ul în fișier de tip pdf se transmite de persoana desemnată de către organul fiscal, prin poșta electronică internă, la adresa de poștă electronică a expeditorului și la adresa de poștă electronică a contribuabilului și se atașează la dosarul fiscal al contribuabilului.

(2) Mesajul transmis la adresa de poștă electronică a expeditorului, al cărui conținut este prezentat în anexa B, are ca subiect "Certificat de Atestare Fiscală pentru {CIF}" și are atașat CAF-ul.

(3) Mesajul transmis la adresa de poștă electronică a contribuabilului, al cărui conținut este prezentat în anexa C, are ca subiect "Certificat de Atestare Fiscală pentru {CIF}" și are atașat CAF-ul.

ART. 6

Responsabilități

(1) În cadrul direcției de specialitate, persoana desemnată cu aplicarea prezentei proceduri realizează un jurnal electronic cu toate perechile de mesaje ce însoțesc solicitările/emiterile de CAF-uri folosind opțiunea de arhivare selectivă specifică sistemului de poștă electronică.

(2) Persoana desemnată de către organul fiscal are răspunderea verificării conformității și autenticității datelor din mesajele electronice adresate expeditorului și contribuabilului cu cele înscrise în CAF tipărit, semnat de conducătorul organului fiscal și arhivat la dosarul fiscal al contribuabilului.

(3) Secretariatul organului fiscal sau o persoană desemnată de conducerea organului fiscal și secretariatul direcției de specialitate arhivează toate mesajele care însoțesc solicitările/emiterile de CAF folosind opțiunea de arhivare selectivă specifică sistemului de poștă electronică.

(4) În situația în care apar incidente în funcționarea sistemului informatic, acestea se anunță de către persoana care le-a sesizat, imediat, serviciului de suport tehnic din cadrul Direcției generale de tehnologia informației, conform procedurii în vigoare.

(5) Incidente de altă natură se raportează, după caz, direcției de specialitate sau organului fiscal.

ART. 7

Anexe

Anexele A - C fac parte integrantă din prezenta procedură.

ANEXA A

Conținutul mesajului care constituie cererea expeditorului de eliberare a certificatului de atestare fiscală

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Direcția generală management al domeniilor reglementate specific

Cerere de eliberare a certificatului de atestare fiscală

Ca urmare a cererii de autorizare pentru activități de schimb valutar înregistrată la Ministerul Finanțelor Publice sub numărul din data de a contribuabilului cu denumirea/numele și prenumele, CIF, având adresa de poștă electronică, în temeiul art. 112 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, vă rugăm să ne transmiteți certificatul de atestare fiscală al acestuia.

Numele și prenumele expeditorului

Funcția expeditorului

Denumirea postului expeditorului

ANEXA B

Conținutul mesajului care însoțește certificatul de atestare fiscală transmis de organul fiscal către direcția de specialitate

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Agenția Națională de Administrare Fiscală
Denumirea organului fiscal

Către
Direcția generală management al domeniilor reglementate specific

Ca urmare a cererii dumneavoastră, întocmită ca urmare a cererii de autorizare pentru activități de schimb valutar înregistrate sub numărul din data de, a contribuabilului cu denumirea/numele și prenumele CIF, înregistrată la organul fiscal sub numărul din data de, vă transmitem atașat certificatul de atestare fiscală.

Atest că datele înscrise în fișierul atașat sunt autentice și identice cu cele înscrise în certificatul de atestare fiscală tipărit, semnat de conducătorul organului fiscal și arhivat la dosarul fiscal al contribuabilului.

Numele și prenumele persoanei desemnate de organul fiscal
Funcția persoanei desemnate de organul fiscal
Denumirea postului persoanei desemnate de organul fiscal

ANEXA C

Conținutul mesajului care însoțește certificatul de atestare fiscală transmis de organul fiscal către contribuabilul care a solicitat autorizarea pentru activități de schimb valutar

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Agenția Națională de Administrare Fiscală
Denumirea organului fiscal

Către
Denumirea/Numele și prenumele contribuabilului
CIF

Ca urmare a solicitării Direcției generale management al domeniilor reglementate specific, înregistrată la organul fiscal sub nr. din data de, de eliberare a certificatului de atestare fiscală, în vederea autorizării pentru activități de schimb valutar, ca urmare a cererii dumneavoastră de autorizare, înregistrată sub numărul din data de, vă transmitem atașat, pentru informare, certificatul de atestare fiscală, astfel cum a fost transmis și direcției solicitante.

Certificatul de atestare fiscală atașat poate fi folosit numai în cadrul procedurii de autorizare pentru activități de schimb valutar.

Atest că datele înscrise în fișierul atașat sunt autentice și identice cu cele înscrise în certificatul de atestare fiscală tipărit, semnat de conducătorul organului fiscal și arhivat la dosarul fiscal al contribuabilului.

Numele și prenumele persoanei desemnate de organul fiscal
Funcția persoanei desemnate de organul fiscal
Denumirea postului persoanei desemnate de organul fiscal