

**ORDIN Nr. 1094/2016 din 28 martie 2016**

**pentru aprobarea formularului tipizat "Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor" utilizat de personalul cu atribuții de inspecție fiscală, împuternicit de către Agenția Națională de Administrare Fiscală**

**EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**

**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 239 din 31 martie 2016**

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, ale prevederilor art. 342 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și ale prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare,

**președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală** emite următorul ordin:

**ART. 1**

Se aprobă formularul tipizat "Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor", cod 14.13.22.99, prevăzut în anexa nr. 1.

**ART. 2**

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare a formularului "Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor", cod 14.13.22.99, sunt prevăzute în anexa nr. 2.

**ART. 3**

Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentul ordin.

**ART. 4**

La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.743/2014 pentru aprobarea formularului tipizat "Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor" utilizat de personalul cu atribuții de inspecție fiscală, împuternicit de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 959 din 30 decembrie 2014.

**ART. 5**

Formularele tipizate, emise în baza Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.743/2014 pentru aprobarea formularului tipizat "Proces-verbal

de constatare și sancționare a contravențiilor" utilizat de personalul cu atribuții de inspecție fiscală, împuternicit de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, vor fi utilizate până la epuizarea stocului existent, dar nu mai târziu de data de 30 septembrie 2016.

#### ART. 6

Direcția generală coordonare inspecție fiscală, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și structurile subordonate acestora vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

#### ART. 7

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,  
**Eugen-Dragoș Dorog**

București, 28 martie 2016.

Nr. 1.094.

#### ANEXA 1

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Seria ..... nr. ....

DIRECȚIA .....

.....

#### PROCES-VERBAL

**de constatare și sancționare a contravențiilor**

Încheiat astăzi ....., luna ....., anul ....., în localitatea ....., județul/sectorul .....

Agent(i) constatat(i): numele și prenumele ....., având funcția(ile) de ..... la ....., în temeiul prevederilor Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și ale Hotărârii Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, în baza legitimațiilor de inspecție fiscală nr. .... și a Ordinului de serviciu nr. ...., în urma inspecției fiscale/controlului efectuat în ziua .... luna ..... anul ..... ora .... la ..... din localitatea ..... bd./str. .... nr. ...., bl. ...., sc. ...., et. ...., ap. ...., județul/sectorul ....., cod de identificare fiscală ....., am constatat:

I. La data(ele), ora(ele) și locul(rile) de mai jos au fost săvârșite următoarele fapte:

1. ....

.....

.....

2. ....

.....

.....

3. ....

.....

.....

Fapta(ele) de mai sus constituie contravenție(ii) prevăzută(e) la:

1. art. .... alin. .... lit. .... din .....

2. art. .... alin. .... lit. .... din .....

3. art. .... alin. .... lit. .... din .....

De săvârșirea acestor fapte se face vinovat contravenientul:

a) Persoana juridică, .....

(denumirea)

cod identificare fiscală ....., înmatriculată la oficiul registrului comerțului/autorizat ..... cu nr. ...., cu sediul/domiciliul fiscal în localitatea ....., bd./str. .... nr. ...., bl. ...., sc. ...., et. ...., ap. ...., județul/sectorul ....., reprezentată de ..... în calitate de ....., cu CNP ....., cu domiciliul în localitatea ....., bd./str. .... nr. ...., bl. ...., sc. ...., et. ...., ap. ...., județul/sectorul ....., născut(ă) la data de ....., în localitatea ....., județul/sectorul ....., legitimat(ă) cu BI/CI/pașaport seria ..... nr. ...., emis(ă) de ..... la data de .....

b) Persoana fizică: .....

(numele și prenumele)

născut(ă) la data de ..... în localitatea ....., județul/sectorul ....., fiul/fiica lui ..... și al/a ....., CNP ..... domiciliat(ă) în orașul (comuna) ....., bd./str. .... nr. ...., bl. ...., sc. ...., et. ...., ap. ...., județul/sectorul ....., legitimat(ă) cu BI/CI/pașaport seria ..... nr. ...., emis(ă) de ..... la data de ....., ocupația ....., locul de muncă .....

Fapta(ele) prevăzută(e) în actul(ele) normativ(e) menționat(e) se sancționează, conform:

1. art. .... alin. .... lit. .... din ....., cu amendă de la ..... lei la ..... lei;

2. art. .... alin. .... lit. .... din ....., cu amendă de la ..... lei la ..... lei;

3. art. .... alin. .... lit. .... din ....., cu amendă de la ..... lei la ..... lei,

stabilindu-se cuantumul amenzii pentru fapta(ele) de la pct.:

1. în sumă de ..... (.....) lei;
2. în sumă de ..... (.....) lei;
3. în sumă de ..... (.....) lei,

suma totală fiind de ..... (.....) lei.

Agent constatatator,

Contravenient,

Martor(i),

.....

**PROCES-VERBAL DE ÎNDEPLINIREA PROCEDURII\*)**

Astăzi, ..... agentul constatatator ..... din cadrul ....., având de înmănat Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria ..... nr. .... și înștiințarea de plată nr. ...., m-am deplasat la domiciliul fiscal al contribuabilului persoană juridică/persoană fizică ....., din localitatea ....., bd./str. .... nr. ..., bl. ..., sc. ..., et. ..., ap. ..., județul/sectorul ....., găsind pe contravenient

sau pe .....

(persoana care locuiește la această adresă)

administrator/împuțernicitul contravenientului\*\*), care, primind actul, a semnat în fața noastră.

Semnătura primitorului și actul de identitate

.....

Formular aprobat prin Op. ANAF

COD 14.13.22.99

Format A4/t2

nr. ....

Amenda/Amenzile se va/vor achita la Trezoreria Finanțelor Publice ..... în contul nr. ....

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, și ale Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, contravenientul poate achita, pe loc sau în termen de 48 de ore de la data încheierii procesului-verbal ori, după caz, de la data comunicării acestuia, jumătate din minimul amenzii prevăzute în actul normativ, dacă acesta prevede o asemenea posibilitate, prin care este/sunt sancționată/sancționate contravenția/contravențiile de la

punctul/punctele ....., respectiv suma de ..... (.....) lei,

(1, 2 sau 3)

iar o copie a documentului de plată se va depune sau se va transmite prin poștă, recomandat, la sediul agentului constatatator din .....

În caz de neachitare a amenzii/lor în termen de 15 zile de la data înmânării/comunicării procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, se va proceda la executarea silită conform prevederilor legale.

II. Sancțiuni complementare:

a) În conformitate cu prevederile art. .... alin. .... lit. .... din ..... se confiscă de la contravenient următoarele bunuri/sume destinate, folosite sau rezultate din săvârșirea faptei(lor) prezentată(e) la punctul(ele):

1. ....

.....

2. ....

.....

3. ....

.....

b) Măsuri asigurătorii, de conservare sau valorificare:

.....

.....

c) Bunurile/Sumele confiscate aparțin:

.....

.....

d) Alte sancțiuni complementare:

.....

.....

III. Alte mențiuni

La cererea contravenientului s-au formulat următoarele obiecțiuni:

.....

.....

.....

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, împotriva prezentului proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor se poate face plângere în termen de 15 zile de la data înmânării sau comunicării.

Plângerea se va depune la judecătoria în a cărei circumscripție a fost săvârșită contravenția și va fi însoțită de o copie a procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, precum și de alte acte doveditoare în susținerea plângerii.

Prezentul proces-verbal s-a încheiat în trei exemplare, din care exemplarul 2 s-a înmânat contravenientului, astăzi, ....., sau se va comunica acestuia în termen de cel mult două luni de la data încheierii.

Agent constatatator,

Contravenient,

Martor(i),

.....

.....

.....

Martor(i) - (date complete privind identitatea)

.....

.....

.....

NOTE:

În cazul în care, la unele rubrici, spațiul alocat este insuficient, se continuă scrierea separat în trei exemplare semnate de toate părțile, aceasta constituind anexa, parte integrantă a prezentului proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor.

În cazul în care contravenientul refuză semnarea procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, acest lucru se atestă de martor(i).

---

Refuzând primirea (negăsind nicio persoană) s-a afișat procesul-verbal pe ușa principală a sediului/domiciliului contravenientului. Drept care s-a încheiat prezentul proces-verbal de îndeplinire a procedurii.

Martor - date complete privind identitatea acestuia	Agent constatator,
.....	.....
.....	.....

\*) Se detașează de prezentul proces-verbal și se anexează exemplarului transmis organelor fiscale spre executare.

\*\*) Se anulează cuvintele care nu sunt necesare. În caz de afișare, actul se va lipi numai la colțuri și, după caz, cu înștiințarea de plată în față.

Formular aprobat prin Op. ANAF nr. ....

COD 14.13.22.99

## ANEXA 2

### **Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare a formularului "Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor", cod 14.13.22.99**

1. Denumire: "Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor"
2. Cod: 14.13.22.99
3. Format: A4/t2
4. Caracteristici de tipărire:
  - se tipărește pe ambele fețe, în 3 exemplare (negru, roșu și verde);
  - este înseriat și numerotat;
  - se broșează în carnete de câte 150 de file (50 de seturi).
5. Se difuzează gratuit.
6. Se utilizează la constatarea unor fapte de care se face vinovat contravenientul și la stabilirea sancțiunilor prevăzute de lege.

7. Se întocmește în 3 exemplare de agentul constatator.

8. Circulă și se arhivează:

- exemplarul 1, la organul fiscal de administrare competent;
- exemplarul 2, la contravenient;
- exemplarul 3, la agentul constatator care a efectuat constatarea faptei.