

ORDIN Nr. 3236/2018 din 27 decembrie 2018

pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 1115 din 28 decembrie 2018

Având în vedere dispozițiile art. 435 alin. (3) și (4) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și avizul conform al Ministerului Finanțelor Publice comunicat prin Adresa nr. 752.396 din 27.12.2018,

ținând cont de prevederile pct. 160 alin. (2) din titlul VIII din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul 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. 1

Se aprobă Procedura de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, prevăzută în anexa nr. 1.

ART. 2

Procedura prevăzută la art. 1 nu se aplică pentru produsele energetice preambalate.

ART. 3

Se aprobă modelul și conținutul formularului "Cerere de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și de comercializare în sistem angro de produse energetice", prevăzut în anexa nr. 2.

ART. 4

Se aprobă modelul și conținutul formularului "Cerere de înregistrare/mențiuni a activității de comercializare în sistem en détail de produse energetice", prevăzut în anexa nr. 3.

ART. 5

Se aprobă modelul și conținutul formularului "Atestat de înregistrare pentru distribuție și comercializare în sistem angro de produse energetice", prevăzut în anexa nr. 4.

ART. 6

Se aprobă modelul și conținutul formularului "Atestat de înregistrare pentru comercializare în sistem en détail de produse energetice", prevăzut în anexa nr. 5.

ART. 7

Birourile vamale de interior și/sau frontieră vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

ART. 8

Anexele nr. 1 - 5 fac parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 9

La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 474 din 24 iunie 2016, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 10

(1) Operatorii economici care dețin atestate de comercializare, emise în baza Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, cu modificările și completările ulterioare, pot, până la 31 ianuarie 2019 inclusiv, să depună la autoritatea competentă o nouă cerere de înregistrare și documentele aferente, potrivit prezentului ordin.

(2) La expirarea termenului prevăzut la alin. (1), atestatele de comercializare emise în baza Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, cu modificările și completările ulterioare, își pierd valabilitatea.

(3) Prin excepție de la prevederile alin. (1) și (2), atestatele de comercializare emise în baza Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, cu modificările și completările ulterioare, pentru operatorii economici care comercializează produse energetice în baza unor contracte de achiziții publice aflate în derulare la data intrării în vigoare a prezentului ordin rămân valabile până la expirarea acestor contracte.

ART. 11

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Ionuț Mișa

București, 27 decembrie 2018.

Nr. 3.236.

PROCEDURĂ

de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili

1. În înțelesul prezentei proceduri, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

a) atestat de comercializare - documentul eliberat de autoritatea competentă care atestă înregistrarea operatorilor economici care desfășoară activități de distribuție și comercializare angro, respectiv comercializare în sistem en détail, cu produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili;

b) autoritate competentă - biroul vamal în a cărui arie de competență este situat spațiul de comercializare sau depozitul angro pentru care se solicită înregistrarea, respectiv biroul vamal în a cărui arie de competență este situat sediul social, sediul reprezentantului fiscal, în cazul operatorilor economici prevăzuți la pct. 6 alin. (2);

c) produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili;

d) spațiu de comercializare - locul special amenajat prin care produsele energetice pot fi comercializate în sistem en détail;

e) depozit angro - locul special amenajat prin care produsele energetice pot fi depozitate și comercializate în sistem angro;

f) consumator final - operatorii economici care utilizează produsele energetice în cadrul activității economice proprii.

2. Intră sub incidența procedurii de înregistrare:

a) operatorii economici care intenționează să distribuie și să comercializeze angro produse energetice;

b) operatorii economici care intenționează să comercializeze în sistem en détail produse energetice.

3. Înregistrarea activității de distribuție și comercializare angro de produse energetice se efectuează la cererea operatorilor economici, pentru fiecare depozit angro, prin depunerea formularului "Cerere de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și de comercializare în sistem angro de produse energetice", conform modelului prevăzut în anexa nr. 2 la ordin, denumit în continuare cerere de comercializare angro.

4. Înregistrarea activității de comercializare în sistem en détail de produse energetice se efectuează la cererea operatorilor economici, pentru fiecare unitate de comercializare, prin depunerea formularului "Cerere de înregistrare/mențiuni a activității de comercializare în sistem en détail de produse energetice", conform modelului prevăzut în anexa nr. 3 la ordin, denumit în continuare cerere de comercializare en détail.

5. Cererea de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro, respectiv cererea de înregistrare a activității de comercializare în sistem en détail, însoțite de documentele care atestă îndeplinirea condițiilor prevăzute la pct. 6, se depun la autoritatea competentă.

6. (1) În vederea obținerii atestatului de comercializare, operatorii economici prevăzuți la pct. 2 lit. a) care intenționează să distribuie și să comercializeze angro produse energetice au obligația îndeplinirii următoarelor condiții, la data la care depun cererea și pe perioada comercializării produselor energetice:

a) să aibă înscrisă în obiectul de activitate, potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN, activitatea de comercializare în sistem angro de produse energetice și dovada înregistrării

punctului de lucru pentru care se solicită înregistrarea. Îndeplinirea condițiilor va fi dovedită cu certificatul constatator emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului în baza Legii nr. 26/1990 privind registrul comerțului, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) societatea nu este declarată inactivă fiscal și este în funcțiune;

c) să prezinte certificatul de cazier judiciar al administratorului societății, în care să nu se regăsească înscrise sancțiuni penale din hotărâri judecătorești rămase definitive privind infracțiuni de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, măturie mincinoasă, dare ori luare de mită în România sau în oricare dintre statele străine în care aceasta a avut domiciliul/rezidența în ultimii 5 ani, să nu fi fost condamnată pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare;

d) să dețină spații de depozitare corespunzătoare, în proprietate sau folosință - contract de locațiune, contract de comodat sau cu orice titlu legal;

e) depozitul angro trebuie să fie dotat cu rezervoare verificate metrologic care să permită în orice moment determinarea stocurilor factice. Îndeplinirea condiției va fi dovedită cu buletin de verificare metrologică și certificat de calibrare, aflate în perioada de valabilitate;

f) depozitul angro trebuie să fie dotat cu sisteme de gestiune a stocurilor, conectate cu rezervoarele de carburanți, care să permită monitorizarea mișcării produselor energetice și determinarea în orice moment a cantităților intrate, ieșite, precum și a stocurilor, pe fiecare tip de produs energetic și furnizor;

g) depozitul angro trebuie să fie dotat cu un sistem de supraveghere video a rezervoarelor, a zonelor de descărcare/încărcare și a plăcuțelor de înmatriculare a mijloacelor de transport care asigură aprovizionarea. Stocarea imaginilor înregistrate se face pe o durată de minimum 20 de zile. Sistemul de supraveghere trebuie să funcționeze permanent, inclusiv în perioadele de nefuncționare a depozitului angro, chiar și în condițiile întreruperii alimentării cu energie electrică de la rețeaua de distribuție;

h) cantitățile de produse energetice comercializate în baza atestatului trebuie să fie recepționate și livrate fizic doar din depozitul angro autorizat;

i) nu înregistrează obligații fiscale restante la bugetul general consolidat.

(2) Sunt exceptați de la obligația îndeplinirii condițiilor menționate la alin. (1) lit. d - h):

a) operatorii economici care comercializează produse energetice în baza cardurilor de combustibil către consumatorii finali;

b) operatorii economici afiliați ai operatorilor economici autorizați ca antrepozitari autorizați, destinatari înregistrați sau care dețin atestat de comercializare angro de produse energetice și care comercializează produse energetice din locațiile autorizate ale operatorilor economici cu care sunt afiliați.

7. În vederea obținerii atestatului de comercializare, operatorii economici prevăzuți la pct. 2 lit. b) care intenționează să distribuie și să comercializeze în sistem en detail produse energetice au obligația îndeplinirii următoarelor condiții, la data la care depun cererea și pe perioada comercializării produselor energetice:

a) să aibă înscrisă în obiectul de activitate, potrivit Clasificării activităților din economia națională

- CAEN, activitatea de comercializare în sistem en détail de produse energetice și dovada înregistrării punctului de lucru pentru care se solicită înregistrarea. Îndeplinirea condițiilor va fi dovedită cu certificatul constatator emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului în baza Legii nr. 26/1990 privind registrul comerțului, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) societatea nu este declarată inactivă fiscal și este în funcțiune;

c) să prezinte certificatul de cazier judiciar al administratorului societății, în care să nu se regăsească înscrise sancțiuni penale din hotărâri judecătorești rămase definitive privind infracțiuni de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare ori luare de mită în România sau în oricare dintre statele străine în care aceasta a avut domiciliul/rezidența în ultimii 5 ani, să nu fi fost condamnată pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare;

d) spațiul de comercializare trebuie să fie dotat cu rezervoare verificate metrologic, cu excepția skidurilor GPL. Îndeplinirea condiției va fi dovedită cu buletin de verificare metrologică și certificat de calibrare, aflate în perioada de valabilitate;

e) spațiul de comercializare trebuie să fie dotat cu rigle gradate și pompe de distribuție de carburanți, verificate metrologic. Îndeplinirea condiției va fi dovedită cu buletin de verificare metrologică, aflat în perioada de valabilitate;

f) spațiul de comercializare trebuie să fie dotat cu sisteme de gestiune a stocurilor, conectate cu pompele de distribuție de carburanți și aparatele de marcat electronice fiscale, care să permită monitorizarea mișcării produselor energetice și determinarea în orice moment a cantităților intrate, ieșite, precum și a stocurilor, pe fiecare tip de produs energetic și furnizor. Prin excepție, spațiile de comercializare dotate cu sisteme electronice pentru vânzare exclusivă în baza cardurilor magnetice de identificare trebuie să fie dotate cu sisteme de gestiune a stocurilor, conectate cu rezervoarele de carburanți, care să permită monitorizarea mișcării produselor energetice și determinarea în orice moment a cantităților intrate, ieșite, precum și a stocurilor, pe fiecare tip de produs energetic și furnizor. Operatorul economic trebuie să pună la dispoziția autorității competente un card de control care să permită monitorizarea mișcării produselor energetice și determinarea în orice moment a cantităților intrate, ieșite, precum și a stocurilor, pe fiecare tip de produs energetic și furnizor;

g) spațiul de comercializare GPL trebuie să dețină obligatoriu avizul de instalare și funcționare emis de Inspekția de Stat pentru Controlul Cazanelor, Recipientelor sub Presiune și Instalațiilor de Ridicat (ISCIR) pentru deținătorii/utilizatorii de skiduri GPL. În situația în care reglementările tehnice ale instalației GPL stipulează autorizarea și verificarea tehnică prin directive europene, instalația GPL se supune regimului de autorizare și verificare tehnică ISCIR numai dacă prin această cerință nu se aduce atingere directivelor europene aplicabile. Personalul de deservire al unității de comercializare GPL trebuie să fie autorizat ISCIR;

h) spațiul de comercializare trebuie să fie dotat cu un sistem de supraveghere a zonelor de descărcare în rezervoare și a plăcuțelor de înmatriculare a mijloacelor de transport care asigură aprovizionarea. Stocarea imaginilor înregistrate se face pe o durată de minimum 20 de zile. Sistemul de supraveghere trebuie să funcționeze permanent, inclusiv în perioadele de nefuncționare a spațiului de comercializare, chiar și în condițiile întreruperii alimentării cu energie electrică de la rețeaua de distribuție;

i) nu înregistrează obligații fiscale restante la bugetul general consolidat.

8. Verificarea metrologică a rezervoarelor, riglelor gradate și a pompelor de distribuție de carburanți se efectuează de Biroul Român de Metrologie Legală sau de laboratoare autorizate de acesta.

9. Documentele menționate la pct. 6 și 7 se depun în copie certificată conform cu originalul de operatorul economic.

10. În măsura în care consideră necesar pentru soluționarea cererii, autoritatea competentă poate solicita operatorului economic furnizarea de informații și înscrisuri suplimentare sau poate efectua constatări la fața locului, potrivit prevederilor art. 65 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

11. Pe baza analizei documentelor depuse de operatorii economici și, după caz, a datelor constatate prin cercetarea la fața locului, autoritatea competentă va întocmi un referat care va conține obligatoriu următoarele informații:

a) datele de identificare ale operatorului economic;

b) concluzia privind îndeplinirea sau neîndeplinirea de către operatorul economic a condițiilor prevăzute la pct. 6, respectiv pct. 7, după caz;

c) propunerea de aprobare sau de respingere a cererii de distribuție și comercializare angro/en détail, după caz.

12. În cazul aprobării cererii de distribuție și comercializare angro, autoritatea competentă va emite "Atestatul de înregistrare pentru distribuție și comercializare în sistem angro de produse energetice", conform modelului prevăzut în anexa nr. 4 la ordin, denumit în continuare atestat de comercializare angro.

13. În cazul aprobării cererii de comercializare en détail, autoritatea competentă va emite "Atestatul de înregistrare pentru comercializare în sistem en détail de produse energetice", conform modelului prevăzut în anexa nr. 5 la ordin, denumit în continuare atestat de comercializare en détail.

14. Atestatul de comercializare angro/Atestatul de comercializare en détail se emite și se comunică în termen de maximum 15 zile de la data depunerii cererii de comercializare angro/cererii de comercializare en détail și a documentației complete. Atestatul de comercializare angro/Atestatul de comercializare en détail se întocmește în două exemplare, dintre care un exemplar se comunică operatorului economic, iar al doilea exemplar se păstrează de autoritatea competentă. Atestatul de comercializare angro/Atestatul de comercializare en détail nu este transmisibil, putând fi utilizat numai de titular.

15. Fiecare atestat de comercializare angro va avea alocat un cod de tipul celui stabilit pentru operatorul economic autorizat pentru activitatea de comercializare angro de produse supuse accizelor, la pct. 1 și 2 din anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 221/2016 pentru aprobarea configurației Codului de accize și a Nomenclatorului codurilor de produse accizabile armonizate, cu modificările și completările ulterioare.

16. Fiecare atestat de comercializare en détail va avea alocat un cod de tipul RO 12345 JJ DT NN, unde:

a) RO reprezintă codul ISO al României;

b) 12345 reprezintă o secvență de 5 caractere numerice pentru identificarea operatorului economic;

c) JJ reprezintă codul județului în a cărui arie de competență este situată unitatea de comercializare;

d) DT reprezintă un cod ce semnifică activitatea de comercializare în sistem en détail de produse energetice;

e) NN reprezintă secvența numerică ce semnifică numărul de atestate eliberate pentru același

operator economic în cadrul unui județ sau al municipiului București.

17. Autoritatea competentă are obligația organizării evidenței atestatelor de comercializare angro/atestatelor de comercializare en détail emise, prin înregistrarea acestora în registre speciale.

18. În situația în care cererea de comercializare angro, respectiv cererea de comercializare en détail este respinsă, autoritatea competentă va emite, în termen de maximum 15 zile de la data depunerii cererii și documentației complete, decizia de respingere a acesteia. Decizia va conține elementele prevăzute la art. 46 alin. (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

19. Atestatul de comercializare angro/Atestatul de comercializare en détail prevăzut la pct. 6, respectiv pct. 7 sau decizia menționată la pct. 18 se comunică operatorului economic conform prevederilor art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

20. Operatorul economic are dreptul să desfășoare activitatea de comercializare în sistem angro/comercializare en détail a produselor energetice care fac obiectul atestatului de comercializare angro/atestatului de comercializare en détail, de la data valabilității prevăzută în atestat.

21. (1) Autoritatea competentă revocă atestatul de comercializare în următoarele situații:

a) atunci când i-au fost oferite informații inexacte în cererea de comercializare sau în documentele care au fost anexate la aceasta;

b) în cazul în care se constată, prin hotărâre judecătorească definitivă, că actele care au stat la baza emiterii atestatului sunt false;

c) dacă în legătură cu operatorul economic beneficiar a fost deschisă procedura falimentului ori s-a dispus dizolvarea acestuia, în condițiile legii;

d) dacă oricare dintre administratorii operatorului economic a fost condamnat printr-o hotărâre judecătorească definitivă, în România sau într-un stat străin, pentru infracțiunea de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare sau luare de mită ori o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare;

e) în cazul în care s-a pronunțat în legătură cu activitatea operatorului economic o hotărâre definitivă pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare;

f) atunci când operatorul economic a fost declarat inactiv fiscal sau dacă se află în perioada de încetare temporară de activitate declarată la Oficiul Național al Registrului Comerțului;

g) nu respectă condiția prevăzută la pct. 6 alin. (1) lit. h);

h) la cererea operatorului economic.

(2) În cazul revocării atestatului, o nouă cerere de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro, respectiv cerere de înregistrare a activității de comercializare în sistem en détail poate fi depusă numai după o perioadă de 6 luni de la data la care decizia de revocare a atestatului devine definitivă în sistemul căilor administrative de atac sau de la data rămânerii definitive a hotărârii judecătorești.

(3) Prevederile alin. (2) nu se aplică în cazul prevăzut la alin. (1) lit. h).

22. Autoritatea competentă suspendă atestatul de comercializare în următoarele situații:

a) până la reglementarea deficiențelor constatate de organele competente atunci când operatorul economic nu respectă oricare dintre condițiile prevăzute la pct. 6 alin. (1), cu excepția lit. h), respectiv pct. 7, după caz;

b) până la soluționarea definitivă a cauzei penale, în cazul în care a fost pusă în mișcare acțiunea penală pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare.

23. Deciziile privind revocarea sau suspendarea atestatului de comercializare angro/atestatului de comercializare en détail se comunică operatorului economic în condițiile art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

24. Deciziile privind revocarea sau suspendarea atestatului de comercializare angro/atestatului de comercializare en détail produc efecte de la data comunicării sau de la o altă dată cuprinsă în acestea.

25. Deciziile emise de autoritatea competentă potrivit prezentei proceduri pot fi contestate în conformitate cu dispozițiile titlului VIII din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

26. Autoritatea competentă va asigura publicarea pe site-ul Direcției Generale a Vămirilor a listei atestatelor de comercializare emise, care va fi actualizată lunar până la data de 15 a fiecărei luni.

27. În cazul în care organele competente constată nerespectarea uneia dintre condițiile avute în vedere la emiterea atestatului, acestea vor dispune aplicarea în mod corespunzător a dispozițiilor art. 449 alin. (2) lit. o) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

28. La modificarea ulterioară a unor date înscrise inițial în formularul "Cerere de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare în sistem angro/comercializare en détail de produse energetice" sau a documentelor prevăzute la pct. 6, respectiv pct. 7, după caz, operatorul economic va depune în termen de 30 de zile o nouă cerere pentru emiterea atestatului de comercializare, însoțită de documentele justificative pentru modificare, caz în care va depune odată cu cererea și atestatul de comercializare în original, în vederea anulării acestuia.

ANEXA 2

- Model -

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENCIJA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice
Biroul Vamal

CERERE

de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și de comercializare în sistem angro de produse energetice

A. Cerere de:

Table with 2 columns: înregistrare, mențiuni

B. Datele de identificare ale operatorului economic

Form with fields: Denumirea operatorului economic, Codul de identificare fiscală, Adresa, Județul, Sectorul, Localitatea, Str., Nr., Bl., Sc., Ap., Codul poștal, Telefon, Fax, E-mail

C. Sucursala/Punctul de lucru/Sediul secundar pentru care se solicită înregistrarea activității (denumirea, codul de identificare fiscală, după caz, și adresa completă)

- 1.
2.

Table with 2 columns: Nr. rezervoare, Capacitate rezervoare

D. Produsele energetice care fac obiectul comercializării în sistem angro:

- 1. Denumire produs, cod NC
2.
3.
4.
5.

E. Mențiuni privind îndeplinirea condițiilor de comercializare în sistem angro a produselor energetice

Declar pe propria răspundere că îndeplinesc condițiile prevăzute de lege pentru desfășurarea acestei activități.

În susținerea cererii anexează următoarele documente:

- 1.
2.
3.
4.
5.

F. Alte mențiuni:

Persoana de contact pentru locația autorizată

Altele:

(data de încetare a activității de comercializare în sistem angro a produselor energetice)

.....

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, prevăzută la art. 326 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare, declar că datele din această cerere sunt conforme și complete și solicit emiterea unui atestat de înregistrare pentru distribuție și comercializare angro de produse energetice.

Numele și prenumele
Semnătura
Funcția/Calitatea
Data

Loc rezervat autorității competente
Nr. de înregistrare
Data

ANEXA 3

- Model -

CERERE

de înregistrare/mențiuni a activității de comercializare în sistem en détail de produse energetice

A. Cerere de:

înregistrare		mențiuni	
--------------	--	----------	--

B. Datele de identificare ale operatorului economic

Denumirea operatorului economic		Codul de identificare fiscală		
Adresa:				
Județul		Sectorul	Localitatea	
Str.	Nr.	Bl.	Sc.	Ap.
Codul poștal	Telefon	Fax	E-mail	

C. Sucursala/Punctul de lucru/Sediul secundar pentru care se solicită înregistrarea activității de comercializare în sistem en détail a produselor energetice (denumirea, codul de identificare fiscală, după caz, și adresa completă)

-
-

Nr. rezervoare	Capacitate rezervoare	Nr. pompe de distribuție carburanți	Serie pompe de distribuție
----------------	-----------------------	-------------------------------------	----------------------------

D. Produsele energetice care fac obiectul comercializării în sistem en détail:

- Denumire produs, cod NC
-
-
-
-

E. Mențiuni privind îndeplinirea condițiilor de comercializare în sistem en détail a produselor energetice

Declar pe propria răspundere că îndeplinesc condițiile prevăzute de lege pentru desfășurarea acestei activități.

În susținerea cererii anexează următoarele documente:

-
-
-
-
-

F. Alte mențiuni:

Persoana de contact pentru locația autorizată

