

ORDIN Nr. 3743 din 9 decembrie 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
EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 959 din 30 decembrie 2014

În temeiul prevederilor:

- art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare;
- art. 228 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- 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, utilizat de personalul cu atribuții de inspecție fiscală, împuternicit de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, 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. 843/2009 pentru aprobarea formularului tipizat "Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor" utilizat de către personalul cu atribuții de control, împuternicit de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 301 din 7 mai 2009.

ART. 5

Formularele tipizate, emise în baza Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 843/2009, vor fi utilizate până la epuizarea stocului existent, dar nu mai târziu de data de 30 iunie 2015.

ART. 6

Direcția generală coordonare inspecție fiscală, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, inclusiv administrațiile județene ale finanțelor publice, administrațiile sectoarelor finanțelor publice ale municipiului București, Administrația Finanțelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii din Municipiul București, 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,
Gelu-Ștefan Diaconu

București, 9 decembrie 2014.
Nr. 3.743.

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, ora
în localitatea, județul/sectorul

Agent(ți) constator(i): numele și prenumele, având funcția(ile) de la, în temeiul prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Hotărârii Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare, în baza legitimațiilor de inspecție fiscală nr. și a Ordinului de serviciu nr., în urma inspecției fiscale/controlului efectuate/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

.....,

(denumire)

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, reprezentat 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 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 constator, Contravenient, Martor(i),

.....

PROCES-VERBAL DE ÎNDEPLINIRE A PROCEDURII*)

Astăzi,, agentul constator 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/împuternicitul contravenientului**), care, primind actul, a semnat în fața noastră.

Semnătura primitorului și actul de identitate

.....

Formular aprobat prin Op. ANAF nr. 3.743/2014 COD 14.13.22.99 Format A4/t2

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 Ordonanței Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, contravenientul poate achita pe loc sau în termen de cel mult 48 de ore de la data încheierii procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor jumătate din minimul prevăzut în actul normativ de la punctul (1, 2 sau 3), respectiv suma de (.....) lei, iar o copie de pe foaia de vărsământ/chitanță se va depune de contravenient sau se va transmite prin poștă, recomandat, în termenul de 48 de ore, la sediul agentului constator 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) prezentate la punctul(ele):

1.

.....
.....

2.

.....
.....

3.

.....
.....

b) Măsurile 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, 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 3 exemplare, din care al doilea exemplar s-a înmânat contravenientului, astăzi,, sau se va comunica acestuia în cel mult o lună de la data încheierii.

Agent constator, Contravenient, Martor(i),

.....

Martor(i) (date complete privind identitatea)

.....
.....
.....

NOTĂ:

În cazul în care, la unele rubrici, spațiul alocat este insuficient, se continuă scrierea separat în 3 exemplare semnate de toate părțile, aceasta constituind anexa, care face parte integrantă din prezentul 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 constator,

.....

.....

*) 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. 3.743/2014

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. Denumirea: Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor
2. Codul: 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 constator.
8. Circulă și se arhivează:
 - exemplarul 1 la organul fiscal cu atribuții de evidență și colectare a creanțelor statului, în a cărui rază teritorială se află domiciliul fiscal al contravenientului, persoană juridică sau fizică;
 - exemplarul 2 la contravenient;
 - exemplarul 3 la agentul constator care a efectuat constatarea faptei.