

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN

**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**

În temeiul art. 12 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 109/2009 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, al 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 al art. 228 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, 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, cuprins 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” 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 orice alte dispoziții contrare.

Art. 5. — Direcția generală de coordonare inspecție fiscală, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili și direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art. 6. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Sorin Blejnar

București, 30 aprilie 2009.
Nr. 843.

*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
DIRECȚIA.....

ANEXA nr.1
Seria.....nr.....

PROCES-VERBAL DE CONSTATARE ȘI SANȚIONARE A CONTRAVENȚIILOR

Încheiat astăzi ..., luna, anul, ora
în localitatea județ/sector

Agent(i) 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. 109/2009 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, 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 b-dul/str. nr. ..., bl. ..., sc. .., et. ..., ap. județ/sector, 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).....

Faptele de mai sus constituie contravenție prevăzute 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 în localitatea..... sub nr. cu sediul/domiciliul fiscal în localitatea..... b-dul/str. nr.... bl...sc. . et., ap., județ /sector, reprezentat de în calitate de ... cu CNP cu domiciliul în localitatea b-dul /str. nr., bl., sc., et. ... ap. .., jud./sector, născut(ă) la data de, în localitatea județul/sector legitimat cu BI/CI/pașaport seria nr., emis de la data de

b) Persoana fizică (numele, prenumele): născut(ă) la data de în localitatea județul fiul lui și al, CNP domiciliat în orașul(comuna) b-dul/str. nr., bl., sc., et., ap., județul/sector, legitimat cu BI/CI/pașaport seria nr., emis 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 b-dul/str. nr., bl., sc., et., ap., județ/sector găsind pe contravenient sau pe(persoana care locuiește la această adresă/administrator/imputernicitul contravenientului**) care, primind actul, a semnat în fața noastră.

Semnătura primitivului și actul de identitate

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 a Ordonanței Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, 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 constatator 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) 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).....

Măsurile asigurătorii, de conservare sau valorificare:

Bunurile/sumele confiscate aparțin:

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 înmănat contravenientului, azi sau se va comunica acestuia în cel mult o lună de la data încheierii.

AGENT CONSTATATOR,

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 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 nici o persoană) s-a afișat procesul-verbal pe ușa principală a sediului/domiciliului contravenientului. Drept pentru care s-a încheiat prezentul proces-verbal de îndeplinire a procedurii.

MARTOR - date complete privind identitatea acestuia

AGENT CONSTATATOR,

*)Se detașează de prezentul procesul-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 Ord. ANAF nr.843/2009

COD 14.13.22.99

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 inseriat 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.