

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

privind transmiterea cu titlu gratuit a obiectivului de investiții „Spitalul Clinic de Urgență și Centrul de Investigație, Diagnostic și Tratament – Cluj-Napoca” și a terenului aferent din proprietatea privată a statului și din administrarea Ministerului Sănătății în proprietatea privată a județului Cluj și în administrarea Consiliului Județean Cluj

În temeiul art. 107 din Constituție și al art. 5 alin. (2) din Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu modificările și completările ulterioare,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă transmiterea cu titlu gratuit a obiectivului de investiții „Spitalul Clinic de Urgență și Centrul de Investigație, Diagnostic și Tratament – Cluj-Napoca” și a terenului aferent din proprietatea privată a statului și din administrarea Ministerului Sănătății în

proprietatea privată a județului Cluj și în administrarea Consiliului Județean Cluj.

Art. 2. — Predarea-preluarea imobilelor care se transmit potrivit art. 1 se face pe bază de protocol încheiat între părțile interesate, în termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri.

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:

Ministrul sănătății,

Mircea Beuran

Ministrul administrației și internelor,

Ioan Rus

Ministru delegat pentru administrația publică,

Gabriel Oprea

p. Ministrul finanțelor publice,

Gheorghe Gherghina,

secretar de stat

București, 28 august 2003.

Nr. 1.032.

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 31/2003 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal

În temeiul art. 107 din Constituție,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Articol unic. — Normele metodologice pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 31/2003, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 92 din 14 februarie 2003, se modifică după cum urmează:

1. **Alineatele (5) și (6) ale articolului 2 vor avea următorul cuprins:**

„(5) Pentru contribuabilii persoane fizice cererea de eliberare a certificatului de cazier fiscal propriu se depune

personal sau prin reprezentant, pe bază de procură autentică sau de împuternicire avocațială.

(6) Pentru contribuabilii persoane juridice cererea de eliberare a certificatului de cazier fiscal se depune de către reprezentantul legal al acestora sau prin reprezentant, pe bază de procură autentică sau de împuternicire avocațială.”

2. **Anexa se modifică și se înlocuiește cu anexa la prezenta hotărâre.**

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:

p. Ministrul finanțelor publice,

Gheorghe Gherghina,

secretar de stat

București, 28 august 2003.

Nr. 1.036.

ANEXA 2

**FAPTELE CARE SE INSCRIU IN CAZIERUL FISCAL AL CONTRIBUABILILOR,
PREVAZUTE DE LEGISLATIA IN VIGOARE**

A. Fapte care potrivit legii constituie infractiuni						
Cod fapta	Descriere fapta	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sanciunea	Sanciunea prevazuta de lege	Conditii de inscriere in cazierul fiscal	
					repetabilitate	perioada (ani)
1.01	Refuzul de a prezenta organelor de control, imputernicite conform legii, documentele justificative si actele de evidenta contabila, precum si bunurile materiale supuse impozitelor, taxelor si contributiilor la fondurile publice, in vederea stabilirii obligatiilor bugetare	Art.9 din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.9 din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 6 luni la 3 ani sau amenda	1	-
1.02	Neintocmirea, intocmirea incompleta sau necorespunzatoare a documentelor primare ori acceptarea de astfel de documente in scopul impiedicarii verificarilor financiar-contabile, daca fapta a avut drept consecinta diminuarea veniturilor sau surselor impozabile.	Art.10 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.10 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 6 luni la 5 ani si interzicerea unor drepturi sau cu amenda	1	-
1.03	Punerea in circulatie, in orice mod, fara drept sau detinerea in vederea punerii in circulatiei, fara drept, a documentelor financiare si fiscale	Art.10 alin.(2) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.10 alin.(2) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 6 luni la 5 ani si interzicerea unor drepturi sau cu amenda	1	-
1.04	Sustragerea de la plata obligatiilor fiscale prin neinregistrarea unor activitati pentru care legea prevede obligatia inregistrarii sau prin exercitarea de activitati neautorizate, in scopul obtinerii de venituri.	Art.11 alin.(1) lit.(a) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.11 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 2 la 8 ani si interzicerea unor drepturi	1	-
1.05	Sustragerea in intregime sau in parte de la plata obligatiilor fiscale, in scopul obtinerii de venituri, prin nedeclararea veniturilor impozabile, ascunderea obiectului ori a sursei impozabile sau taxabile ori prin diminuarea veniturilor ca urmare a unor operatiuni fictive.	Art.11 alin.(1) lit.(b) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.11 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 2 la 8 ani si interzicerea unor drepturi	1	-

*) Anexa este reprodusă în facsimil.

1.06	Omisunea, in tot sau in parte, a evidentierii in acte contabile sau in alte documente legale, a operatiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate ori inregistrarea de operatiuni sau cheltuieli nereale, in scopul de a nu plati ori a diminua impozitul, taxa sau contributia.	Art.11 alin.(1) lit.(c) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.11 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoarea de la 2 la 8 ani si interzicerea unor drepturi	1	-
1.07	Organizarea si conducerea de evidente contabile duble, alterarea sau distrugerea de acte contabile, memorii ale aparatelor de taxat ori de marcat electronice fiscale sau alte mijloace de stocare a datelor, in scopul diminuarii veniturilor sau surselor impozabile.	Art.11 alin.(1) lit.(d) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.11 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 2 la 8 ani si interzicerea unor drepturi	1	-
1.08	Emiterea, distribuirea, cumpararea, completarea ori acceptarea cu stiinta de documente fiscale false.	Art.11 alin.(1) lit.(e) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.11 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 2 la 8 ani si interzicerea unor drepturi	1	-
1.09	Tentativa la infractiunile prevazute la pct.1.04, 1.05, 1.06, 1.07 si 1.08 din prezentul tabel	Art.11 alin.(2) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.11 alin.(2) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Se pedepseste conform legii	1	-
1.10	Sustragerea de la plata obligatiilor fiscale prin cessionarea partilor sociale detinute intr-o societate comerciala cu raspundere limitata, efectuata in acest scop	Art.12 alin.(1) lit.(a) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.12 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 3 la 10 ani si interzicerea unor drepturi	1	-
1.11	Sustragerea de la efectuarea controlului financiar-fiscal prin declararea fictiva cu privire la sediul unei societati comerciale, la sediile subunitatilor sau la sediile punctelor de lucru, precum si la schimbarea acestora fara indeplinirea conditiilor prevazute de lege, efectuata in acest scop.	Art.12 alin.(1) lit.(b) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Art.12 alin.(1) din Legea nr.87/1994 pentru combaterea evaziunii fiscale, republicata	Inchisoare de la 3 la 10 ani si interzicerea unor drepturi	1	-
1.12	Falsificarea, sustragerea sau distrugerea evidentelor societatii ori ascunderea unei parti din activul societatii, infatisarea de datorii inexistente sau prezentarea in registrul societatii, in alt act ori in situatiile financiare a unor sume nedatorate, fiecare dintre aceste fapte fiind savarsit in vederea diminuarii aparente a valorii activelor.	Art.276 lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare,	Art.276 din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare,	Inchisoare de la 3 ani la 12 ani pentru persoanele vinovate de bancruta frauduloasa	1	-
1.13	Instrainarea, in frauda creditorilor, in caz de faliment al unei societati, a unei parti insemnate din active.	Art.276, lit b) din Legea nr.31/1990 privind societatile	Art.276 din Legea nr.31/1990 privind societatile	Inchisoare de la 3 ani la 12 ani pentru persoanele vinovate	1	-

		comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare	comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare	de bancruta frauduloasa	
1.14	Persoana care, cu rea-credinta a facut declaratii inexacte, in baza carora s-a operat o inmatriculare ori s-a facut o mentiune in registrul comertului.	Art.48 alin.(1) din Legea nr.26/1990 privind registrul comertului, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare	Art.48 alin.(1) din Legea nr.26/1990 privind registrul comertului, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare	Inchisoare de la 3 luni la 2 ani sau cu amenda de la 1.000.000 lei la 5.000.000 lei, daca, potrivit legii, fapta nu constituie infractiune mai grava.	1
1.15	Trecerea peste frontiera prin alte locuri decat cele stabilite pentru controlul vamal de marfuri sau de alte bunuri constituie infractiunea de contrabanda.	Art.175 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art.175 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Inchisoare de la 2 ani la 7 ani si interzicerea unor drepturi.	1
1.16	Trecerea peste frontiera, fara autorizatie, a armelor, munitiilor, materiilor explozive sau radioactive, produselor si substantelor stupeficante si psihotrope, precursorilor si substantelor chimice esentiale, produselor si substantelor toxice, constituie infractiunea de contrabanda calificata.	Art.176 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art.176 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Inchisoare de la 3 ani la 12 ani si interzicerea unor drepturi, daca legea penala nu prevede o pedeapsa mai mare.	1
1.17	Folosirea, la autoritatea vamala, a documentelor vamale, de transport sau comerciale, care se refera la alte marfuri sau bunuri decat cele prezentate in vama, constituie infractiunea de folosire de acte nec reale.	Art.177 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art.177 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Inchisoare de la 2 ani la 7 ani si interzicerea unor drepturi.	1
1.18	Folosirea, la autoritatea vamala, a documentelor vamale, de transport sau comerciale falsificate constituie infractiunea de folosire de acte falsificate.	Art.178 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art.178 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Inchisoare de la 3 ani la 10 ani si interzicerea unor drepturi.	1
1.19	Fapta prevazuta la art.175 din Legea nr.141/1997, cu privire la "Trecerea peste frontiera prin alte locuri decat cele stabilite pentru controlul vamal de marfuri sau de alte bunuri constituie infractiunea de contrabanda", savarsita de una sau de mai multe persoane inarmate ori constituite in banda.	Art.179 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art.179 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Inchisoare de la 5 ani la 15 ani si interzicerea unor drepturi.	1
1.20	Fapta prevazuta la art.176, din Legea nr.141/1997, cu	Art.179 din Legea	Art.179 din Legea	Inchisoare de la 5	1

	privire la "Trecerea peste frontiera, fara autorizatie, a armelor, munitiilor, materiilor explozive sau radioactive, produselor si substantelor stupefiante si psihotrope, precursorilor si substantelor toxice, constituite esentiale, produselor si substantelor toxice, constituite infractiunea de contrabanda calificata", savarsita de una sau de mai multe persoane inarmate ori constituite in banda.	nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	ani la 15 ani si interzicerea unor drepturi.	
1.21	Fapta prevazuta la art. 177, din Legea nr. 141/1997, cu privire la "Folosirea, la autoritatea vamala, a documentelor vamale, de transport sau comerciale, care se refera la alte marfuri sau bunuri decat cele prezentate in vama, constituie infractiunea de folosire de acte nereale", savarsita de una sau de mai multe persoane inarmate ori constituite in banda.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Inchisoare de la 5 la 15 ani si interzicerea unor drepturi.	1
1.22	Fapta prevazuta la art. 178, din Legea nr. 141/1997, cu privire la "Folosirea, la autoritatea vamala, a documentelor vamale, de transport sau comerciale falsificate constituie infractiunea de folosire de acte falsificate", savarsita de una sau de mai multe persoane inarmate ori constituite in banda.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Inchisoare de la 5 ani la 15 ani si interzicerea unor drepturi.	1
1.23	Daca fapta prevazuta la art. 175 din Legea nr. 141/1997, cu privire la "Trecerea peste frontiera prin alte locuri decat cele stabilite pentru controlul vamal de marfuri sau de alte bunuri constituie infractiunea de contrabanda" este savarsita de angajati sau reprezentanti ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operatiuni de import-export ori in folosul acestor persoane juridice.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare, art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	Se poate aplica si interdictia exercitarii ocupatiei, potrivit art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	1
1.24	Daca fapta prevazuta la art. 176 din Legea nr. 141/1997, cu privire la "Trecerea peste frontiera, fara autorizatie, a armelor, munitiilor, materiilor explozive sau radioactive, produselor si substantelor stupefiante si psihotrope, precursorilor si substantelor toxice, constituite infractiunea de contrabanda calificata" este savarsita de angajati sau reprezentanti ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operatiuni de import-export ori in folosul acestor persoane juridice.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare, art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	Se poate aplica si interdictia exercitarii ocupatiei, potrivit art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	1
1.25	Daca fapta prevazuta la art. 177 din Legea nr. 141/1997, cu privire la "Folosirea, la autoritatea	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul	Se poate aplica si interdictia	1

1.26	vamala, a documentelor vamale, de transport sau comerciale, care se refera la alte marfuri sau bunuri decat cele prezentate in vama, constituie infractiunea de folosire de acte nereale" este savarsita de angajati sau reprezentanti ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operatiuni de import-export ori in folosul acestor persoane juridice. Daca fapta prevazuta la art.178 din Legea nr.141/1997, cu privire la "Folosirea, la autoritatea vamala, a documentelor vamale, de transport sau comerciale falsificate constituie infractiunea de folosire de acte falsificate" este savarsita de angajati sau reprezentanti ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operatiuni de import-export ori in folosul acestor persoane juridice.	vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare Art.180 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare; art.64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare. Art.180 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare; art.64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	1	Se poate aplica si interdictia exercitarii ocupatiei, potrivit art.64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	-
1.27	Daca fapta prevazuta la art.179 din Legea nr.141/1997, cu privire la "Faptele prevazute la art.175-178, săvârșite de una sau de mai multe persoane înarmate ori constituite în bandă" este savarsita de angajati sau reprezentanti ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operatiuni de import-export ori in folosul acestor persoane juridice.	Art.180 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art.180 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare; art.64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	1	Se poate aplica si interdictia exercitarii ocupatiei, potrivit art.64 din Codul penal, republicat, cu modificarile ulterioare.	-
1.28	Tentativa la infractiunile prevazute la punctele 1.15-1.22 din prezentul tabel.	Art.181 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	Art.181 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare	1	Se pedepseste conform legii	-
1.29	Efectuarea cu stiinta de inregistrari inexacte, precum si omisiunea cu stiinta a inregistrarilor in contabilitate, avand drept consecinta denaturarea veniturilor, cheltuielilor, rezultatelor financiare, precum si a elementelor de activ si de pasiv ce se reflecta in bilant, constituie infractiunea de fals intelectual. Schimbarea sau transferul de bunuri, cunoscand ca provin din savarsirea de infractiuni, in scopul ascunderii sau al disimularii originii ilicite a acestor bunuri sau in scopul de a ajuta persoana care a savarsit infractiunea din care provin bunurile sa se sustraga de la urmarire, judecata sau executarea pedepsei.	Art.37 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata	Art.37 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata		Se pedepseste conform legii	
1.30		Art.23 alin.(1) lit.a) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea si sanctionarea spalarii banilor, cu modificarile ulterioare.	Art.23 alin.(1) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea si sanctionarea spalarii banilor, cu modificarile ulterioare.	1	inchisoare de la 3 ani la 12 ani.	-

1.31	Ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situației, a dispoziției, a circulației sau a proprietății bunurilor ori a drepturilor asupra acestora, cunoscând ca bunurile provin din săvârșirea de infracțiuni.	Art.23 alin.(1) lit.b) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, cu modificările ulterioare.	Art.23 alin.(1) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, cu modificările ulterioare.	inchiisoare de la 3 ani la 12 ani.	1	-
1.32	Fapta de a nu înregistra sau de a înregistra eronat operațiunile supuse accizelor ori impozitului la titeiul și la gazele naturale din producția internă, cu intenția vădită de a diminua aceste obligații față de bugetul de stat.	Art.56 alin.(5) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.523/2002, cu modificările ulterioare	Art.56 alin.(5) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.523/2002, cu modificările ulterioare	se pedepsește conform legii.	1	-
1.33	Desfășurarea fără licență a oricăreia dintre activitățile din domeniul jocurilor de noroc.	Art.9 alin.1 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.69/1998 privind regimul de autorizare a activităților din domeniul jocurilor de noroc, aprobată și modificată prin Legea nr.166/1999, cu modificările și completările ulterioare	Art.9 alin.1 și 2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.69/1998 privind regimul de autorizare a activităților din domeniul jocurilor de noroc, aprobată și modificată prin Legea nr.166/1999, cu modificările și completările ulterioare	Inchiisoare de la 6 luni la 4 ani sau amendă. Bunurile și valorile care au servit la săvârșirea sau care rezultă din exercitarea activităților ilicite prevăzute la art.9 alin.1 se confiscă	1	-
1.34	Fapta persoanei de a pune la dispoziție sau de a colecta fonduri, direct ori indirect, știind că aceste fonduri sunt folosite, în total sau în parte, pentru săvârșirea actelor de terorism.	Art.15 alin.(1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.159/2001 pentru prevenirea și combaterea utilizării sistemului financiar-bancar în scopul finanțării de acte de terorism, aprobată prin Legea nr.466/2002	Art.15 alin.(1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.159/2001 pentru prevenirea și combaterea utilizării sistemului financiar-bancar în scopul finanțării de acte de terorism, aprobată prin Legea nr.466/2002	inchiisoare de la 5 ani la 20 de ani și interzicerea unor drepturi	1	-
1.35	Fapta persoanei de a realiza fonduri în scopul finanțării actelor de terorism.	Art.15 alin.(2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.159/2001 pentru prevenirea și combaterea utilizării sistemului financiar-bancar în scopul finanțării de acte de terorism, aprobată prin	Art.15 alin.(1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.159/2001 pentru prevenirea și combaterea utilizării sistemului financiar-bancar în scopul finanțării de acte de terorism, aprobată prin	inchiisoare de la 5 ani la 20 de ani și interzicerea unor drepturi	1	-

1.36	Determinarea, cu rea-credință, de către persoane impozabile a sumei taxei pe valoarea adăugată de rambursat și obtinerea nelegala, în acest fel, a unor sume de bani de la organele fiscale	Legea nr.466/2002 Art.36 din Legea nr. 345/2002 privind taxa pe valoarea adăugată, cu modificările și completările ulterioare	Legea nr.466/2002 Art.36 din Legea nr. 345/2002 privind taxa pe valoarea adăugată, cu modificările și completările ulterioare	închisoare de la 1 an la 7 ani.	1	-
1.37	Livrarea de uleiuri minerale de către agenții economici producători și procesatori, fără prezentarea de către cumpărător a documentului de plată care să ateste virarea la bugetul de stat a valorii accizelor aferente cantității ce urmează a fi facturată, încalcându-se astfel dispozițiile prevăzute la art.10 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.30/2003	Legea nr.466/2002 Art.14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor măsuri speciale privind producția, importul și comercializarea uleiurilor minerale	Legea nr.466/2002 Art.14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor măsuri speciale privind producția, importul și comercializarea uleiurilor minerale	închisoare de la 2 ani la 7 ani	1	-
1.38	Alte fapte savarsite în domeniul financiar, vâmal și care privesc disciplina financiara sanctionate potrivit legislației penale.				1	-
B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții						
Code fapta	Descriere fapta	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sanctiunea	Sanctiunea prevazuta de lege	Conditii de inscriere in cazierul fiscal	perioada (ani)
2.01	Fabricarea sau importul de produse supuse autorizării fără autorizatie	Art.52 alin.(1) lit.f) din Legea nr.521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Art.56 alin.(2) lit.b) din Legea nr.521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Amendă de la 5 miliarde lei la 10 miliarde lei și confiscarea produselor, iar în cazul în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare, precum și cu confiscarea instalatiilor de productie și anulara autorizatiei, după caz.	1	-
2.02	Comercializarea de produse supuse autorizării fără autorizatie sau fără aprobarea Ministerului Finantelor Publice, după caz	Art.52 alin.(1) lit.u) din Legea nr.521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Art.52 alin.(2) lit.f) din Legea nr.521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Amendă de la 1 miliard lei la 5 miliarde lei și confiscarea produselor, iar în cazul în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare și, după caz, anulara autorizatiilor	1	-
2.03	Producerea de alcool și de distilate, inclusiv pe perioada de probe tehnologice, fără supraveghere fiscală	Art.52 alin.(1) lit.x) din Legea nr.521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Art.52 alin.(2) lit.b) din Legea nr.521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Amendă de la 5 miliarde lei la 10 miliarde lei și confiscarea produselor, iar în cazul în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare, precum și cu confiscarea instalatiilor de productie și anulara autorizatiei, după caz.	1	-

2.04	Amplasarea mijloacelor de măsurare a producției și a concentrației de alcool și distilate în alte locuri decât cele expres prevăzute de Legea nr. 521/2002	Art. 52 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Art. 52 alin. (2) lit. b) din Legea nr. 521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Amendă de la 5 miliarde lei la 10 miliarde lei și confiscarea produselor, iar în cazul în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare, precum și cu confiscarea instalatiilor de producție și anularea autorizatiei, după caz	1
2.05	Circulația și comercializarea în vrac a alcoolului etilic rafinat și a distilatelor în alte scopuri decât cele expres prevăzute de Legea nr. 521/2002	Art. 52 alin. (1) lit. i) din Legea nr. 521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Art. 52 alin. (2) lit. f) din Legea nr. 521/2002 privind regimul de supraveghere și autorizare a producției, importului și circulației unor produse supuse accizelor, cu completările ulterioare	Amendă de la 1 miliard lei la 5 miliarde lei și confiscarea produselor, iar în cazul în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare și, după caz, anularea autorizatiilor	1
2.06	Productia și comercializarea de alcool tehnic obținut prin fermentarea materiilor prime agricole de origine vegetala, altul decât cel rezultat ca produs secundar din procesul de obținere a alcoolului etilic rafinat;	Art. 56 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 523/2002, cu modificările ulterioare	Art. 56 alin. (2) prima linie a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 523/2002, cu modificările ulterioare	Amenda între 1 miliard lei și 5 miliarde lei și confiscarea produselor, iar în cazul în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare, în plus	1

2.07	Comercializarea alcoolului brut de catre agentii economici, precum si utilizarea acestuia la obtinerea bauturilor alcoolice de orice fel;	Art.56 alin.(1) lit.b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Art.56 alin.(2) prima liniuta din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Amenda între 1 miliard lei si 5 miliarde lei si confiscarea produselor, iar în cazul în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din aceasta vânzare	1		confiscarea utilajelor si a instalatiilor;
2.08	Procesarea benzinelor de prima distilare, de DAV, de coccare, de cracare termica, de piroliza si a oricaror alte semifabricate rezultate din prelucrarea titeiului, provenite de la alti agenti economici decât agentii economici importatori sau producatori interni;	Art.56 alin.(1) lit.b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Art.56 alin.(2) liniuta a 7-a din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Amenda de la 2 miliarde lei la 3 miliarde si confiscarea produselor obtinute;	1		
2.09	Efectuarea de operatiuni privind prelucrarea, procesarea, etilarea, precum si orice alte operatiuni legate de obtinerea uleiurilor minerale, de catre orice persoana fizica sau juridica, neautorizata ori neînregistrata ca agent economic producator sau procesator de astfel de produse;	Art.56 alin.(1) lit.j) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Art.56 alin.(2) liniuta a 9-a din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare,	Amenda de la 2 miliarde lei la 5 miliarde lei, confiscarea produselor rezultate si a veniturilor obtinute din vânzarea acestor produse;	1		
2.10	Neutilizarea documentelor fiscale speciale;	Art.56 alin.(1) lit.m) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Art.56 alin.(2) liniuta a 11-a din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Amenda de la 1,5 miliarde lei la 2 miliarde lei, confiscarea cantitatilor de produse astfel comercializate si confiscarea	1		

					veniturilor obtinute din vânzarea produselor;		
2.11	Detinerea de catre agentii economici producatori sau importatori de produse supuse accizelor a unor cantitati de astfel de produse, a caror provenienta nu poate fi dovedita cu documente legal întocmite.	Art.56 alin.(1) lit.(d) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, si aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Art.56 alin.(2) liniuta a 13-a din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Art.56 alin.(2) liniuta a 13-a din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.158/2001 privind regimul accizelor, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.523/2002, cu modificarile ulterioare	Amenda de la 3 miliarde lei la 5 miliarde lei si confiscarea cantitatilor de produse astfel detinute.	1	-
2.12	Comercializarea pe teritoriul României a produselor prevazute la art. 1 din Ordonanta Guvernului nr. 23/1995, fara a fi marcate, marcate necorespunzator sau cu marcaje false sau contrafăcute;	Art.15 alin.(1) lit.(a) din Ordonanta Guvernului nr.23/1995 privind instituirea sistemului de marcare pentru tigarete, produse din tutun si bauturi alcoolice, republicata, cu modificarile si completările ulterioare	Art.15 alin.(2) din Ordonanta Guvernului nr.23/1995 privind instituirea sistemului de marcare pentru tigarete, produse din tutun si bauturi alcoolice, republicata, cu modificarile si completările ulterioare	Art.15 alin.(2) din Ordonanta Guvernului nr.23/1995 privind instituirea sistemului de marcare pentru tigarete, produse din tutun si bauturi alcoolice, republicata, cu modificarile si completările ulterioare	Amenda de la 50 milioane lei la 100 milioane lei, confiscarea produselor nemarcate sau marcate necorespunzator si, dupa caz, anulara, de catre autoritatea emitenta, a licentei de atestare a dreptului de marcare.	1	-
2.13	Detinerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, titluri de valoare, numerar si alte drepturi si obligatii, fara sa fie înregistrate în contabilitate;	Art.35 pct.1 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata.	Art.36 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata	Art.36 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata	Amenda de la 10 milioane lei la 100 milioane lei	1	-
2.14	Comercializarea de uleiuri minerale provenite de la alti furnizori decat depozitele speciale sau comercianti în sistem angro, înscrisi în listele publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, prevazute la art.11 alin.(2) si (3) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003	Art.12 alin.(1) lit.(a) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Art.12 alin.(2) lit.(a) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Art.12 alin.(2) lit.(a) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Amenda de la 1 miliard la 3 miliarde, confiscarea produselor aflate în stoc si/sau a sumelor provenite din vânzarea unor astfel de produse si interzicerea comercializării uleiurilor minerale pe o perioada de 3 luni	1	-
2.15.	Comercializarea de uleiuri minerale în sistem angro de catre agentii economici care nu sunt înscrisi în lista prevazute la art.11 alin.(2) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003	Art.12 alin.(1) lit.(b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Art.12 alin.(2) lit.(b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Art.12 alin.(2) lit.(b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Amenda de la 1 miliard la 3 miliarde, confiscarea produselor aflate în stoc si/sau a sumelor provenite din vânzarea unor astfel de produse si interzicerea comercializării uleiurilor minerale pe o perioada de 3 luni	1	-
2.16	Nedepunerea în termen a documentelor prevazute la art.11 din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 la Garda Financiara Centrala.	Art.12 alin.(1) lit.(c) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Art.12 alin.(2) lit.(c) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Art.12 alin.(2) lit.(c) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.30/2003 pentru instituirea unor masuri speciale privind productia, importul si comercializarea uleiurilor minerale	Amenda de la 500 milioane lei la 1 miliard lei si interzicerea ridicării documentelor cu regim special	1	-