



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 191 (XXXV) — Nr. 477

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Marti, 30 mai 2023

SUMAR

| <u>Nr.</u> | <u>Pagina</u> | <u>Nr.</u> | <u>Pagina</u> | |
|---|---------------|------------|--|-------|
| DECIZII ALE CURȚII CONSTITUȚIONALE | | | | |
| Decizia nr. 36 din 16 februarie 2023 referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 49 alin. (3) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și ale art. 46 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală | 2-4 | 331. | — Ordin al președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă nr. 619/2006 privind aprobarea modelului și conținutului formularelor tipizate ale procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor și înștiințării de plată pentru debitor, destinate utilizării în activitatea de control desfășurată de organele de control măsuri active ale Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă și ale structurilor sale teritoriale | 10-12 |
| HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI | | | | |
| 512. — Hotărâre pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Retehnologizare ecluza Năvodari în vederea creșterii siguranței navigației” | 5 | | | |
| 514. — Hotărâre pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Construire Cămin Studentesc — Universitatea din Oradea, Str. Făgărașului nr. 9, municipiul Oradea, județul Bihor” | 6 | | | |
| ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE | | | | |
| 330. — Ordin al președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă pentru modificarea și completarea Procedurii privind activitatea de control, de îndeplinire a măsurilor asigurătorii, precum și de efectuare a executării silite a debitelor rezultate din nerespectarea prevederilor Legii nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă nr. 279/2004 | 7-10 | | | |
| ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ | | | | |
| | | 7. | — Regulament privind certificatele de depozit având la bază acțiuni emise de o societate cu sediul într-un stat membru sau într-un stat terț, precum și pentru modificarea și completarea Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 4/2013 privind acțiunile suport pentru certificate de depozit | 13-15 |
| | | 16. | — Normă privind modificarea anexei la Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 13/2018 pentru aplicarea Ghidului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) privind scenariile de simulare a situațiilor de criză în temeiul art. 28 din Regulamentul (UE) nr. 1.131/2017 privind fondurile de piață monetară (Money-market funds) | 16 |

DECIZII ALE CURȚII CONSTITUȚIONALE**CURTEA CONSTITUȚIONALĂ****DECIZIA Nr. 36**

din 16 februarie 2023

**referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 49 alin. (3)
din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și ale art. 46
din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală**

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| Marian Enache | — președinte |
| Mihaela Ciochină | — judecător |
| Cristian Deliorga | — judecător |
| Dimitrie-Bogdan Licu | — judecător |
| Laura-Iuliana Scânteii | — judecător |
| Gheorghe Stan | — judecător |
| Elena-Simina Tănăsescu | — judecător |
| Varga Attila | — judecător |
| Mihaela Senia Costinescu | — magistrat-asistent-șef |

Cu participarea reprezentantului Ministerului Public, procuror
Loredana Brezeanu.

1. Pe rol se află soluționarea excepției de neconstituționalitate a prevederilor art. 49 alin. (3) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și ale art. 46 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, excepție ridicată de Societatea Electrogrup — S.A. din Cluj-Napoca în Dosarul nr. 7.088/117/2017 al Curții de Apel Cluj — Secția a III-a contencios administrativ și fiscal. Excepția de neconstituționalitate formează obiectul Dosarului Curții Constituționale nr. 2.279D/2019.

2. La apelul nominal se prezintă autoarea excepției, prin avocat Adrian Manole, lipsind celelalte părți, față de care procedura de înștiințare este legal îndeplinită.

3. Cauza fiind în stare de judecată, președintele acordă cuvântul avocatului prezent, care susține admiterea criticilor de neconstituționalitate, arătând că, prin modalitatea de reglementare a instituției nulităților în materia actelor administrative fiscale, legiuitorul îngrădește exercitarea drepturilor procesuale ale contribuabililor cu privire la susținerea neregularităților acestor acte din perspectiva nelegalității procedurii de desfășurare a inspecțiilor fiscale care, neavând ca efect nașterea unui prejudiciu patrimonial, împiedică invocarea nulității actului.

4. Reprezentantul Ministerului Public pune concluzii de respingere a excepției de neconstituționalitate ca neîntemeiată, dispozițiile Codului de procedură fiscală oferind posibilitatea atacării actelor administrative fiscale.

CURTEA,

având în vedere actele și lucrările dosarului, constată următoarele:

5. Prin Încheierea din 12 iunie 2019, pronunțată în Dosarul nr. 7.088/117/2017, **Curtea de Apel Cluj — Secția a III-a contencios administrativ și fiscal a sesizat Curtea Constituțională cu excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 49 alin. (3) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și ale art. 46 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală.** Excepția a fost ridicată de Societatea Electrogrup — S.A. din Cluj-Napoca într-o cauză având ca obiect soluționarea recursului împotriva unei sentințe judecătorești prin care s-a respins acțiunea privind anularea unui act administrativ.

6. **În motivarea excepției de neconstituționalitate,** autoarea susține că aceasta vizează caracterul material al prejudiciului ce trebuie demonstrat atunci când se invocă încălcarea unei norme de procedură. Dacă interpretarea primei instanțe este corectă, în sensul că atunci când se încalcă o

normă de procedură trebuie demonstrat un prejudiciu cu caracter material, înseamnă că norma, în această interpretare, este neconstituțională pentru că părții îi sunt lezate drepturi constituționale precum dreptul de acces la justiție, dreptul la apărare și garanția constituțională a controlului actelor administrative pe calea contenciosului administrativ, principiu prevăzut de art. 126 alin. (6) din Constituție. Caracterul neconstituțional este dat de imposibilitatea de a dovedi un prejudiciu material atunci când se încalcă prevederi procedurale. Or, când se încalcă prevederi procedurale prejudiciul nu poate fi decât procedural, pentru că se încalcă principiul legalității, principiul dreptului la apărare, principiul unui proces echitabil. Dacă s-ar îmbrățișa raționamentul primei instanțe și al organelor de inspecție fiscală, ar însemna că, în cazul în care un contribuabil este supus unor inspecții fiscale continue, succesive, fără aviz de inspecție fiscală, cu depășirea duratei inspecției fiscale, cu încălcarea prevederilor privind prescripția dreptului de a stabili obligații fiscale, dar în urma inspecției nu s-ar stabili obligații fiscale în sarcina contribuabilului, acesta să nu poată contesta în instanță în mod efectiv abuzurile procedurale ale inspecției fiscale. Abuzul de drept se poate manifesta și în planul dreptului substanțial și în planul dreptului procedural. Poate exista un abuz prin faptul că particularul este obligat să plătească mai mult decât datorează sau poate exista un abuz și din perspectiva modalității prin care i se impune respectiva sumă de bani. Autoarea excepției de neconstituționalitate critică tocmai modalitatea în care au fost imputate sumele contestate și susține că respectarea normelor de procedură fiscală de către autoritățile publice reprezintă atât un drept, cât și un interes legitim al persoanelor, chiar dacă încălcarea în sine a normelor nu determină un prejudiciu material efectiv. Prejudiciul în această situație are o natură procedurală, întrucât contribuabilului îi sunt negate drepturile, interesele și libertățile la care acesta este îndreptățit în baza legii.

7. **Curtea de Apel Cluj — Secția a III-a contencios administrativ și fiscal** apreciază că excepția de neconstituționalitate este neîntemeiată, fiind atributul legiuitorului să determine motivele de nulitate, absolută sau relativă, ale actului administrativ fiscal.

8. Potrivit art. 30 alin. (1) din Legea nr. 47/1992, încheierea de sesizare a fost comunicată președinților celor două Camere ale Parlamentului, Guvernului și Avocatului Poporului, pentru a-și exprima punctele de vedere asupra excepției de neconstituționalitate.

9. **Președinții celor două Camere ale Parlamentului, Guvernul și Avocatul Poporului** nu au comunicat punctele lor de vedere cu privire la excepția de neconstituționalitate.

CURTEA,

examinând încheierea de sesizare, raportul întocmit de judecătorul-raportor, susținerile părții prezente, concluziile procurorului, dispozițiile legale criticate, raportate la prevederile Constituției, precum și Legea nr. 47/1992, reține următoarele:

10. Curtea Constituțională a fost legal sesizată și este competentă, potrivit dispozițiilor art. 146 lit. d) din Constituție, precum și ale art. 1 alin. (2), ale art. 2, 3, 10 și 29 din Legea nr. 47/1992, să soluționeze excepția de neconstituționalitate.

11. **Obiectul excepției de neconstituționalitate** îl constituie dispozițiile art. 49 alin. (3) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 547 din 23 iulie 2015, și ale art. 46 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 513 din 31 iulie 2007. Textele de lege criticate au următorul cuprins:

— Art. 49 alin. (3) din Legea nr. 207/2015: „*Actele administrative fiscale prin care sunt încălcate alte prevederi legale decât cele prevăzute la alin. (1) sunt anulabile. Prevederile art. 50 sunt aplicabile în mod corespunzător.*”;

— Art. 46 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003: „*Lipsa unuia dintre elementele actului administrativ fiscal, referitoare la numele, prenumele și calitatea persoanei împuternicite a organului fiscal, numele și prenumele ori denumirea contribuabilului, a obiectului actului administrativ sau a semnăturii persoanei împuternicite a organului fiscal, cu excepția prevăzută la art. 43 alin. (3), atrage nulitatea acestuia.*”

12. În opinia autoarei excepției de neconstituționalitate, prevederile legale criticate contravin dispozițiilor constituționale cuprinse în art. 20 referitor la tratatele internaționale privind drepturile omului, art. 21 alin. (1)—(3) care consacră accesul liber la justiție și dreptul la un proces echitabil, art. 24 privind dreptul la apărare, art. 52 alin. (1) referitor la dreptul persoanei vătămate de o autoritate publică, precum și în art. 126 alin. (6) privind instanțele judecătorești.

13. Examinând criticile de neconstituționalitate formulate cu privire la dispozițiile art. 46 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, Curtea reține că acestea reglementau instituția nulității sub aspectul elementelor esențiale ale actului administrativ fiscal. Aceste elemente, a căror lipsă atrage nulitatea actului, ce poate fi constatată la cerere sau din oficiu, sunt: numele, prenumele și calitatea persoanei împuternicite a organului fiscal, numele și prenumele ori denumirea contribuabilului, obiectul actului administrativ sau semnătura persoanei împuternicite a organului fiscal. Textul conține și o excepție de la regimul nulității, cu referire la situația prevăzută la art. 43 alin. (3) din cod, ceea ce înseamnă că împotriva actului administrativ fiscal emis, în condițiile art. 43 alin. (2), prin intermediul mijloacelor informatice nu poate fi invocată excepția nulității, acesta fiind valabil și în cazul în care nu poartă semnătura persoanelor împuternicite ale organului fiscal, potrivit legii, și ștampila organului emitent, dacă îndeplinește cerințele legale aplicabile în materie.

14. Dispozițiile art. 49 alin. (3) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, în prezent în vigoare, prevăd că actele administrative fiscale sunt anulabile dacă prin ele sunt încălcate alte prevederi legale decât cele prevăzute la alin. (1) al art. 49, care prevăd situațiile de nulitate a actului administrativ: (i) emiterea actului cu încălcarea prevederilor legale privind competența, (ii) omisiunea unuia dintre elementele acestuia referitoare la numele, prenumele și calitatea persoanei împuternicite a organului fiscal, numele și prenumele ori denumirea contribuabilului/plătitorului, obiectul actului administrativ sau semnătura persoanei împuternicite a organului fiscal, cu excepția prevăzută la art. 46 alin. (6), precum și organul fiscal emitent; (iii) afectarea actului de o gravă și evidentă eroare, atunci când cauzele care au stat la baza emiterii acestuia sunt atât de viciate încât, dacă acestea ar fi fost înlăturate anterior sau concomitent emiterii actului, ar fi determinat neemiterea sa, (iv) neprezentarea de către organul fiscal a argumentelor pentru care nu ia în considerare opinia prealabilă emisă în scris sau soluția adoptată de organul fiscal sau de instanța de judecată potrivit art. 6 alin. (1), în cazul în care contribuabilul/plătitorul a prezentat organului fiscal anterior emiterii actului administrativ fiscal respectiva opinie/soluție, (v) nerespectarea de către organul fiscal a considerentelor deciziei de soluționare a contestației în cazul emiterii noului act administrativ fiscal potrivit art. 279 alin. (3) din Codul de procedură fiscală, (vi) emiterea raportului de inspecție fiscală și a deciziei de impunere sau a deciziei de nemodificare a bazei de impunere de către organul de inspecție fiscală după încetarea

inspecției fiscale potrivit art. 126 alin. (2), respectiv emiterea raportului de verificare și a deciziei de impunere de către organul fiscal după încetarea verificării situației fiscale personale potrivit art. 140 alin. (6) coroborat cu art. 147 și art. 126 alin. (2), fără ca acestea să fie reluate, potrivit legii, și (vii) emiterea de către organul fiscal a raportului de inspecție fiscală/de verificare a situației fiscale personale și a deciziei de impunere/deciziei de modificare a bazelor de impozitare/deciziei de nemodificare a bazelor de impozitare/deciziei pentru regularizarea situației ori a deciziei de încetare a procedurii de verificare a situației fiscale personale, în situația în care se fac constatări în legătură cu săvârșirea unor fapte prevăzute de legea penală în legătură cu mijloacele de probă privind stabilirea bazei de impozitare/valorii în vamă care fac obiectul inspecției fiscale/controlului vamal, pentru care sunt aplicabile prevederile art. 132.

15. Din ansamblul dispozițiilor art. 49 din Codul de procedură fiscală, Curtea constată că noua reglementare a reformat materia nulităților, aducând modificări în conținutul dispozițiilor ce reglementează regimul acestora. O primă modificare vizează reglementarea a două sancțiuni aplicabile pentru nerespectarea condițiilor de legalitate ale actului administrativ fiscal, respectiv nulitatea și anulabilitatea (anularea). A doua modificare vizează completarea sferei situațiilor care atrag sancțiunea nulității.

16. În ceea ce privește nulitatea și anulabilitatea actului administrativ fiscal, regimul juridic al acestora este identic cu cel al nulităților exprese și cele virtuale din dreptul civil și din dreptul procesual civil. În vederea identificării sancțiunii aplicabile, diferența esențială între nulitate și anulabilitate o constituie, ca și în dreptul administrativ, prevederea expresă a motivului de nelegalitate ca atrăgând sancțiunea nulității sau, dimpotrivă, lipsa unei astfel de prevederi. În această din urmă ipoteză, anularea actului poate fi dispusă doar în măsura în care se dovedește de către persoana interesată o vătămare care nu poate fi înlăturată altfel.

17. Cu privire la materia nulității actelor, în jurisprudența sa (spre exemplu, Decizia nr. 302 din 4 mai 2017, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 566 din 17 iulie 2017), Curtea a constatat că nulitatea reprezintă sancțiunea ce invalidează actele existente, care au luat ființă prin nerespectarea dispozițiilor legale, prin omisiunea sau cu încălcarea formelor prescrise de lege. Nulitățile pot fi clasificate în nulități exprese și nulități virtuale. Nulitățile exprese intervin în cazul încălcării unor dispoziții legale anume individualizate de legiuitor, iar nulitățile virtuale pot interveni în cazul nerespectării unor dispoziții legale, altele decât cele individualizate de legiuitor. După modul de aplicare și efectele pe care le produc, se deosebesc nulități absolute și nulități relative, care sunt, de regulă, cele virtuale și sunt incidente în cazul încălcării oricărei alte dispoziții legale decât cele a căror încălcare atrage sancțiunea nulității absolute. Astfel, Curtea a constatat că în cazul nulităților absolute vătămarea este prezumată *iuris et de iure*, neexistând o condiție în sensul dovedirii existenței acesteia, pe când în cazul nulităților relative vătămarea produsă prin nerespectarea legii trebuie dovedită de cel care invocă această sancțiune. Chiar și dovedită fiind, se va constata incidența nulității relative numai dacă vătămarea nu poate fi înlăturată decât prin anularea actului. Nulitatea relativă poate fi invocată atunci când există un interes propriu în respectarea dispoziției legale încălcate, pe când nulitatea absolută se constată din oficiu sau la cerere, fără a exista nicio circumstanțiere în ceea ce privește necesitatea existenței unui atare interes. Constatarea nulității, indiferent dacă aceasta este absolută sau relativă, determină lipsirea de efecte juridice a actului afectat, din momentul efectuării acestuia, iar nu din momentul constatării nulității.

18. Examinând excepția de neconstituționalitate, Curtea constată că nulitatea actului administrativ fiscal este acea sancțiune care intervine în cazurile expres și limitativ prevăzute de lege și care atrage desființarea retroactivă a actului administrativ fiscal, cu consecința repunerii părților în situația anterioară emiterii acestuia. Legiuitorul a reglementat cazurile de nulitate în cuprinsul prevederilor art. 49 alin. (1) din Legea

nr. 207/2015. Având în vedere că în aceste cazuri vătămarea este prezumată *iuris et de iure*, neexistând o condiție în sensul dovedirii existenței acesteia, rezultă că situațiile enumerate se circumscriu cazurilor de nulitate absolută. Potrivit dispozițiilor art. 49 alin. (2) din Legea nr. 207/2015, constatarea nulității se poate face la cererea oricărei persoane care justifică un interes sau din oficiu. Nulitatea poate fi constatată de organul fiscal emitent, de organul fiscal care soluționează contestația administrativă împotriva actului administrativ fiscal sau, pe calea unei acțiuni în contencios administrativ fiscal, de către instanțele judecătorești de contencios administrativ. Curtea observă că dispozițiile art. 49 alin. (2) din Legea nr. 207/2015, care consacră posibilitatea organelor fiscale de a constata nulitatea actelor administrative fiscale, constituie o derogare de la principiul caracterului judiciar al nulității, precum și de la regula revocabilității actelor administrative, care presupune că orice act administrativ nelegal sau inoportun poate fi revocat de către organul emitent sau organul ierarhic superior.

19. În continuare, Curtea reține că sancțiunea anulării actelor administrative fiscale intervine atunci când sunt încălcate alte dispoziții legale care reglementează regimul juridic al actelor administrative fiscale decât cele care atrag sancțiunea nulității. Spre deosebire de sancțiunea nulității, motivele de anulare a actelor administrative fiscale nu sunt expres și limitativ prevăzute de lege, sfera acestei sancțiuni fiind mult mai largă decât cea a sancțiunii nulității. Însă, pentru a putea invoca sancțiunea anulării, destinatarul actului administrativ fiscal trebuie să facă dovada că încălcarea dispozițiilor legale privind regimul juridic al actelor administrative fiscale a produs o vătămare care nu poate fi înlăturată altfel decât prin anularea actului administrativ fiscal. O atare împrejurare se circumscrie nulităților relative, astfel că anularea presupune desființarea retroactivă a actului administrativ fiscal, cu consecința repunerii părților în situația anterioară emiterii acestuia. Deși condiția existenței unei vătămări nu este prevăzută expres de textul art. 49 din Legea nr. 207/2015, o astfel de condiție este recunoscută atât de doctrină, cât și de practica judiciară în domeniul dreptului administrativ. Având în vedere principiul stabilității raporturilor juridice, este de neconceput ca actul administrativ fiscal să fie anulat din cauza unor nereguli minore, care nu produc nicio vătămare persoanei care solicită anularea.

20. În acest context, Curtea apreciază oportună invocarea jurisprudenței sale în materia nulităților actelor procedurale penale, în care instanța de contencios constituțional a constatat că „nulitatea reprezintă o sancțiune procedurală extremă, care intervine numai atunci când alte remedii nu sunt posibile. Cum însă nu orice încălcare a unei norme procedurale provoacă o

vătămare care să nu poată fi reparată decât prin anularea actului, legiuitorul a instituit regula potrivit căreia nulitatea actului făcut cu încălcarea dispozițiilor legale care reglementează desfășurarea procesului penal intervine numai atunci când s-a adus o vătămare ce nu poate fi înlăturată în alt mod. Această reglementare reflectă preocuparea legiuitorului de a salva actele procedurale care, deși inițial nu au respectat formele procedurale, își pot atinge scopul prin completarea sau refacerea lor. Nimic nu împiedică persoana interesată ca, în ipoteza în care există o vătămare ce nu poate fi înlăturată, să invoce și să dovedească vătămarea pretinsă” (Decizia nr. 113 din 24 februarie 2005, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 215 din 14 martie 2005; Decizia nr. 403 din 14 iulie 2005, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 697 din 3 august 2005, Decizia nr. 302 din 4 mai 2017, precitată). Aceste argumente sunt pe deplin aplicabile *mutatis mutandis* în materia nulităților prevăzute de normele de procedură fiscală cu privire la actele administrative fiscale.

21. În ceea ce privește susținerile autoarei excepției de neconstituționalitate, potrivit căreia, pentru a obține anularea actului administrativ fiscal prin care nu s-au stabilit obligații fiscale în sarcina contribuabilului, acesta trebuie să dovedească existența unui prejudiciu material, chiar dacă reclamă încălcarea unor norme de procedură, respectiv abuzurile procedurale produse pe durata unei inspecții fiscale (de exemplu, supunerea contribuabilului unor inspecții fiscale continue, succesive, fără aviz, cu depășirea duratei inspecției fiscale), Curtea observă că, atâta vreme cât legea nu distinge cu privire la caracterul normelor încălcate, actele administrative fiscale pot fi anulate atât pentru încălcarea unor norme de drept substanțial, cât și pentru încălcarea unor norme de drept procedural, vătămarea produsă fiind corespunzătoare efectelor pe care fiecare încălcare le produce. Contribuabilul este ținut să dovedească atât existența unei vătămări, fie că aceasta este materială, fie că este grefată asupra exercitării unui drept sau interes legitim, cât și faptul că această vătămare nu poate fi înlăturată decât prin anularea actului administrativ și repunerea părților în situația anterioară emiterii acestuia. De vreme ce dovada existenței vătămării și a legăturii indisolubile a acesteia cu actul administrativ fiscal contestat va putea fi făcută în fața instanței de contencios administrativ competente, potrivit dispozițiilor art. 281 alin. (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, Curtea constată că drepturile constituționale privind accesul la justiție, dreptul la apărare și garanția constituțională a controlului actelor administrative pe calea contenciosului administrativ sunt pe deplin respectate în procedura contestării actelor administrative fiscale.

22. Pentru toate aceste motive, în temeiul art. 146 lit. d) și al art. 147 alin. (4) din Constituție, precum și al art. 1—3, al art. 11 alin. (1) lit. A.d) și al art. 29 din Legea nr. 47/1992, cu unanimitate de voturi,

CURTEA CONSTITUȚIONALĂ

În numele legii

DECIDE:

Respinge, ca neîntemeiată, excepția de neconstituționalitate ridicată de Societatea Electrogrup — S.A. din Cluj-Napoca în Dosarul nr. 7.088/117/2017 al Curții de Apel Cluj — Secția a III-a contencios administrativ și fiscal și constată că dispozițiile art. 49 alin. (3) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și ale art. 46 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală sunt constituționale în raport cu criticile formulate.

Definitivă și general obligatorie.

Decizia se comunică Curții de Apel Cluj — Secția a III-a contencios administrativ și fiscal și se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Pronunțată în ședința din data de 16 februarie 2023.

PREȘEDINTELE CURȚII CONSTITUȚIONALE
MARIAN ENACHE

Magistrat-asistent-șef,
Mihaela Senia Costinescu

HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRĂRE

pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Retehnologizare ecluza Năvodari în vederea creșterii siguranței navigației”

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 42 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Retehnologizare ecluza Năvodari în vederea creșterii siguranței navigației”, prevăzuți în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Finanțarea obiectivului de investiții prevăzut la art. 1 se realizează din fonduri externe nerambursabile prin Programul operațional Transport (POT) 2021—2027 și de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în limita sumelor aprobate anual cu această

destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

Art. 3. — Finanțarea de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, a obiectivului de investiții prevăzut la art. 1 se realizează cu respectarea legislației în domeniul ajutorului de stat.

Art. 4. — Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, prin Compania Națională „Administrația Canalelor Navigabile” — S.A., răspunde de modul de utilizare a sumelor aprobate potrivit prevederilor prezentei hotărâri.

PRIM-MINISTRU
NICOLAE-IONEL CIUCĂ

Contrasemnează:
Viceprim-ministru, ministrul transporturilor și infrastructurii,
Sorin Mihai Grindeanu
Ministrul dezvoltării, lucrărilor publice și administrației,
Cseke Attila-Zoltán
Ministrul finanțelor,
Adrian Căciu

București, 26 mai 2023.
Nr. 512.

ANEXĂ

CARACTERISTICILE PRINCIPALE ȘI INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI ai obiectivului de investiții „Retehnologizare ecluza Năvodari în vederea creșterii siguranței navigației”

Titular: Ministerul Transporturilor și Infrastructurii

Beneficiar: Compania Națională „Administrația Canalelor Navigabile” — S.A.

Amplasament: Canal Poarta Albă—Midia, Năvodari la km 2 + 104, județul Constanța

Indicatori tehnico-economici:

| | | | |
|--|-----------|-----------------|----------------|
| Valoarea totală a investiției (inclusiv TVA): | | mii lei | 504.872 |
| din care: | | | |
| — construcții + montaj (inclusiv TVA): | | mii lei | 171.208 |
| (în prețuri valabile la data de 31.12.2021; 1 euro = 4,9481 lei) | | | |
| Eșalonarea investiției: | | | |
| — Anul I | INV/C + M | mii lei/mii lei | 105.000/35.605 |
| — Anul II | INV/C + M | mii lei/mii lei | 128.434/43.552 |
| — Anul III | INV/C + M | mii lei/mii lei | 143.004/48.499 |
| — Anul IV | INV/C + M | mii lei/mii lei | 128.434/43.552 |
| Capacități: | | | |
| Ecluze retnologizate | | ansamble | 2 |
| Durata de execuție a investiției: | | | 48 luni |

Factori de risc

Obiectivul de investiții se va proteja antisismic conform Normativului „Cod de proiectare seismică” P100-1/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Finanțarea investiției

Finanțarea obiectivului de investiții se realizează din fonduri externe nerambursabile prin Programul operațional Transport (POT) 2021—2027 și de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Construire Cămin Studentesc — Universitatea din Oradea, Str. Făgărașului nr. 9, municipiul Oradea, județul Bihor”

În temeiul prevederilor art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 42 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Construire Cămin Studentesc — Universitatea din Oradea, Str. Făgărașului nr. 9, municipiul Oradea, județul Bihor”, realizat prin Compania Națională de Investiții „C.N.I.” — S.A., prevăzuți în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Finanțarea obiectivului de investiții prevăzut la art. 1 se face de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului

Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, din venituri proprii ale Universității din Oradea, precum și din alte surse de finanțare legal constituite, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

Art. 3. — Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, prin Compania Națională de Investiții „C.N.I.” — S.A., răspunde de modul de utilizare a sumelor aprobate potrivit prevederilor prezentei hotărâri.

PRIM-MINISTRU
NICOLAE-IONEL CIUCĂ

Contrasemnează:

Viceprim-ministru,
Kelemen Hunor
Ministrul dezvoltării, lucrărilor publice și administrației,
Cseke Attila-Zoltán

Ministrul educației,
Ligia Deca
Ministrul finanțelor,
Adrian Căciu

București, 26 mai 2023.
Nr. 514.

ANEXĂ

**CARACTERISTICILE PRINCIPALE ȘI INDICATORII TEHNICO-ECONOMICI
ai obiectivului de investiții „Construire Cămin Studentesc — Universitatea din Oradea,
Str. Făgărașului nr. 9, municipiul Oradea, județul Bihor”**

Titular: Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației

Beneficiar: • Compania Națională de Investiții „C.N.I.” — S.A., pe perioada realizării investiției
• Universitatea din Oradea, după realizarea investiției

Amplasament: municipiul Oradea, Str. Făgărașului nr. 9, județul Bihor

Indicatorii tehnico-economici:

| | | |
|--|---------|---------|
| Valoarea totală a investiției (inclusiv TVA) | 150.193 | mii lei |
| din care C + M | 107.165 | mii lei |

| | | |
|--|---------|---------|
| Valoarea finanțată de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației prin Compania Națională de Investiții „C.N.I.” — S.A. (inclusiv TVA) | 147.903 | mii lei |
| din care C + M | 105.281 | mii lei |

| | | |
|---|-------|---------|
| Valoarea finanțată de Universitatea din Oradea (inclusiv TVA) | 2.290 | mii lei |
| din care C + M | 1.884 | mii lei |

(În prețuri valabile la data de 24.05.2022, 1 euro = 4,9457 lei)

Eșalonarea investiției: INV/C + M

| | | | |
|----------|------------|--------|---------|
| — Anul I | <u>INV</u> | 69.515 | mii lei |
|----------|------------|--------|---------|

| | | | |
|--|-------|--------|---------|
| | C + M | 53.333 | mii lei |
|--|-------|--------|---------|

| | | | |
|-----------|------------|--------|---------|
| — Anul II | <u>INV</u> | 46.011 | mii lei |
|-----------|------------|--------|---------|

| | | | |
|--|-------|--------|---------|
| | C + M | 34.131 | mii lei |
|--|-------|--------|---------|

| | | | |
|------------|------------|--------|---------|
| — Anul III | <u>INV</u> | 34.667 | mii lei |
|------------|------------|--------|---------|

| | | | |
|--|-------|--------|---------|
| | C + M | 19.701 | mii lei |
|--|-------|--------|---------|

Capacități:

| | | |
|-------------------------|----|-----------|
| — Suprafață desfășurată | mp | 16.382,00 |
|-------------------------|----|-----------|

| | | |
|----------------------------|--|-----------------|
| — Regim de înălțime propus | | P + 4E + Etnhic |
|----------------------------|--|-----------------|

| | | |
|---|------|----|
| Durata de execuție a obiectivului de investiții | luni | 33 |
|---|------|----|

Factori de risc

Obiectivul de investiții se va proteja antisismic conform Normativului P100-1/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Finanțarea investiției

Finanțarea obiectivului de investiții se face de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, din venituri proprii ale Universității din Oradea, precum și din alte surse de finanțare legal constituite, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

AGENȚIA NAȚIONALĂ PENTRU OCUPAREA FORȚEI DE MUNCĂ

ORDIN

pentru modificarea și completarea Procedurii privind activitatea de control, de îndeplinire a măsurilor asigurătorii, precum și de efectuare a executării silite a debitelor rezultate din nerespectarea prevederilor Legii nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă nr. 279/2004

În temeiul prevederilor art. 22 alin. (3) din Legea nr. 202/2006 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă emite următorul ordin:

Art. 1. — Procedura privind activitatea de control, de îndeplinire a măsurilor asigurătorii, precum și de efectuare a executării silite a debitelor rezultate din nerespectarea prevederilor Legii nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă nr. 279/2004, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 725 din 11 august 2004, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. **La articolul 7, litera b) se abrogă.**

2. **La articolul 7, litera f) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„f) verifică respectarea condițiilor de acordare a subvențiilor prevăzute la art. 77¹ din lege;”

3. **La articolul 7, litera h) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„h) verifică respectarea de către angajatorii care încadrează șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri care sunt părinți unici susținători ai familiilor monoparentale, șomeri de lungă durată, tineri NEET sau persoane cu handicap a obligației ce le revine potrivit art. 85 alin. (1) sau (2) din lege;”

4. **La articolul 7, litera k) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„k) verifică respectarea de către angajatorii care încadrează tineri cu risc de marginalizare socială în condițiile art. 93⁴ din lege a obligației de a menține raporturile de muncă ale acestora pe perioada pentru care a fost încheiat contractul de solidaritate;”

5. **La articolul 10, litera b) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„b) controlul inopinat, care constă în activitatea de verificare faptică și documentară, fără anunțarea în prealabil a persoanelor fizice sau juridice care urmează a fi supuse controlului, ca urmare a unor sesizări făcute de persoane fizice sau juridice de drept public ori privat sau ca urmare a autosesizărilor;”

6. **La articolul 10, după litera b) se introduce o nouă literă, lit. c), cu următorul cuprins:**

„c) controlul electronic, care constă în activitatea de verificare a contabilității și a surselor acesteia, prelucrate în mediu electronic, utilizând metode de analiză, evaluare și testare asistate de instrumente informatice specializate.”

7. **Articolul 11 se abrogă.**

8. **Articolul 13 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 13. — (1) Controlul se desfășoară la sediul sau la domiciliul persoanelor fizice ori juridice.

(2) Organele de control măsuri active pot solicita prezența persoanelor fizice ori juridice supuse controlului la sediul Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă sau, după caz, la sediul agențiilor pentru ocuparea forței de muncă pentru a da informații și lămuriri necesare stabilirii situației de fapt și de drept reale. Odată cu această solicitare, când este cazul, organele de control măsuri active indică și documentele pe care persoanele fizice sau juridice supuse controlului sunt obligate să le prezinte.

(3) Solicitarea se face în scris și cuprinde în mod obligatoriu:

a) data, ora și locul la care persoana fizică sau juridică trebuie să se prezinte;

b) baza legală a solicitării;

c) scopul solicitării;

d) documentele pe care persoana fizică sau juridică supusă controlului trebuie să le prezinte.

(4) La stabilirea datei la care persoana fizică sau juridică supusă controlului trebuie să se prezinte la sediul prevăzut la alin. (2), organele de control măsuri active vor avea în vedere un termen rezonabil, care să dea posibilitatea persoanei fizice sau juridice supuse controlului să își îndeplinească obligația.

(5) Persoanele fizice sau juridice supuse controlului pot solicita amânarea datei stabilite de către organele de control măsuri active potrivit prezentului articol, pentru motive justificate.”

9. **La articolul 15, alineatele (1) și (2) se modifică și vor avea următorul cuprins:**

„Art. 15. — (1) Rezultatele controlului efectuat de către organele de control măsuri active din cadrul agențiilor pentru ocuparea forței de muncă, măsurile stabilite, eventualele debite, precum și sancțiunile prevăzute de lege se consemnează în mod obligatoriu în procese-verbale de control.

(2) În temeiul art. 116 alin. (2) din Procedurile privind accesul la măsurile pentru stimularea ocupării forței de muncă, modalitățile de finanțare și instrucțiunile de implementare a acestora, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 377/2002, cu modificările și completările ulterioare, procesele-verbale de control constituie titluri executorii.”

10. **Articolul 15¹ se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 15¹. — (1) Constatarea și sancționarea contravențiilor prevăzute de lege se realizează de către organele de control măsuri active din cadrul Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă, respectiv din cadrul agențiilor pentru ocuparea forței de muncă, prin procese-verbale de constatare și sancționare a contravenției, în condițiile prevăzute de Ordonanța

Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, și de Legea prevenirii nr. 270/2017.

(2) Modelul și conținutul formularului tipizat al procesului-verbal de constatare și sancționare a contravenției, destinat utilizării în activitatea de control desfășurată de organele de control măsuri active din cadrul Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă și agențiilor pentru ocuparea forței de muncă, se aprobă prin ordin al președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă.”

11. După articolul 15¹ se introduce un nou articol, art. 15², cu următorul cuprins:

„Art. 15². — (1) Rezultatele controlului efectuat de către organele de control măsuri active din cadrul Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă, măsurile stabilite și termenele de ducere la îndeplinire se consemnează în mod obligatoriu în rapoarte de control.

(2) Rapoartele de control se supun spre aprobare președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă în termen de 10 zile lucrătoare de la data finalizării controlului.

(3) Măsurile dispuse prin rapoartele de control aprobate potrivit alin. (2) se transmit agențiilor pentru ocuparea forței de muncă și centrelor regionale în vederea ducerii la îndeplinire în termenele stabilite.”

12. La articolul 21, litera a) se modifică și va avea următorul cuprins:

„a) să notifice în scris persoanele fizice sau juridice care urmează a fi supuse controlului cu 5 zile lucrătoare înaintea începerii acestuia, cu excepția cazurilor în care controlul se desfășoară la solicitarea persoanelor respective, a unor autorități, potrivit legii, inopinat sau electronic;”

13. La articolul 22, litera a) se modifică și va avea următorul cuprins:

„a) să fie notificate în scris, cu 5 zile lucrătoare înaintea începerii controlului, cu excepția cazurilor în care acesta se desfășoară la solicitarea persoanelor fizice sau juridice, a unor autorități, potrivit legii, inopinat sau electronic;”

14. La articolul 25, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:

„(2) Contestățiile trebuie semnate de către contestatari sau de către reprezentanții legali ai acestora.”

15. La articolul 26, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

„Art. 26. — (1) Contestățiile se depun, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile de la comunicarea actului atacat, la Agenția Națională pentru Ocuparea Forței de Muncă, atunci când au ca obiect acte de control încheiate de către organele de control măsuri active din cadrul acesteia, sau la agențiile pentru ocuparea forței de muncă, atunci când au ca obiect acte de control încheiate de acestea.”

16. La articolul 29, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

„Art. 29. — (1) Deciziile se comunică prin mijloace electronice sau prin poștă, cu scrisoare recomandată cu confirmare de primire, la sediul sau la domiciliul contestatarilor, declarat prin contestațiile formulate, precum și la organele de control măsuri active ale căror acte se atacă.”

17. Articolul 31 se modifică și va avea următorul cuprins:

„Art. 31. — Îndeplinirea măsurilor asigurătorii și efectuarea executării silită a debitelor rezultate din nerespectarea prevederilor legii se realizează potrivit

prevederilor Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, de către personal distinct din cadrul agențiilor pentru ocuparea forței de muncă, desemnat prin decizii ale directorilor executivi.”

18. La articolul 33, literele a) și b) se modifică și vor avea următorul cuprins:

„a) sumele acordate în mod necuvenit din bugetul asigurărilor pentru șomaj, precum și orice alte debite constituite la bugetul asigurărilor pentru șomaj, altele decât cele provenind din contribuția asigurătorie pentru muncă, care se recuperează pe baza deciziilor emise de agențiile pentru ocuparea forței de muncă sau, după caz, de centrele regionale de formare profesională a adulților, care constituie titluri executorii, potrivit art. 47 alin. (1) din lege;

b) sumele prevăzute la art. 73¹, 74 și 75 din lege, plătite fără temei legal, care se recuperează în temeiul angajamentelor beneficiarilor, ce constituie titluri executorii, potrivit art. 76 alin. (3) din lege;”

19. La articolul 33, după litera c) se introduce o nouă literă, litera d), cu următorul cuprins:

„d) sumele reprezentând amenzi aplicate prin procese-verbale de constatare și sancționare a contravenției, ce constituie titlu executoriu în condițiile art. 37 din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001, aprobată prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare.”

20. Articolul 34 se modifică și va avea următorul cuprins:

„Art. 34. — Personalul de specialitate din cadrul agențiilor pentru ocuparea forței de muncă, desemnat prin decizii ale directorilor executivi, este împuternicit să îndeplinească măsurile asigurătorii și să efectueze executarea silită, în condițiile art. 31, în privința următoarelor creanțe bugetare administrate de Agenția Națională pentru Ocuparea Forței de Muncă, altele decât cele rezultate din nerespectarea prevederilor legii:

a) sumele acordate în mod necuvenit din bugetul asigurărilor pentru șomaj, precum și orice alte debite constituite la bugetul asigurărilor pentru șomaj, altele decât cele provenind din contribuția asigurătorie pentru muncă, care se recuperează pe baza deciziilor emise de agențiile pentru ocuparea forței de muncă, ce constituie titluri executorii, potrivit art. 47 alin. (1) din lege;

b) debitele provenite din nerespectarea prevederilor legale de către persoanele care au beneficiat gratuit de servicii de formare profesională sau de servicii de evaluare și certificare a competențelor profesionale dobândite pe alte căi decât cele formale, care se recuperează pe baza deciziilor emise de centrele regionale de formare profesională a adulților, ce constituie titluri executorii, potrivit art. 47 alin. (1) din lege, care se transmit în acest sens agențiilor pentru ocuparea forței de muncă județene sau a municipiului București care au înscris debitorii la programele de formare profesională sau la evaluarea și certificarea competențelor profesionale dobândite pe alte căi decât cele formale;

c) orice alte debite constituite la bugetul asigurărilor pentru șomaj, altele decât cele provenind din contribuții, care se recuperează în temeiul deciziilor emise de agențiile pentru ocuparea forței de muncă, ce constituie titluri executorii, de la persoanele fizice sau juridice.”

21. Anexa nr. 2 se modifică și se înlocuiește cu anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. II. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare începând cu data publicării.

Președintele Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă,
Florin-Irinel Cotoșman

PROCES-VERBAL *)

Încheiat astăzi, luna anul

Subsemnații,, îndeplinind funcția de în cadrul compartimentului control măsuri active din agenția pentru ocuparea forței de muncă a județului/municipiului București, în temeiul Legii nr. 202/2006 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza legitimațiilor de control nr. și a delegației nr., am procedat, conform programului de control aprobat și atribuțiilor de serviciu, la efectuarea unui control de specialitate la, cu sediul în, str. nr., județul/sectorul

Controlul a avut ca obiect**):

verificarea respectării obligațiilor prevăzute de lege cu privire la încadrarea în muncă și menținerea raporturilor de muncă de către angajatorii care beneficiază sau au beneficiat, din bugetul asigurărilor pentru șomaj, de subvenții, credite, fonduri nerambursabile, scutiri, facilități sau ajutoare financiare;

verificarea îndeplinirii obligațiilor asumate de angajatori, furnizori de servicii specializate pentru stimularea ocupării forței de muncă acreditați sau furnizori de servicii de formare profesională autorizați, prin convențiile sau contractele încheiate cu agențiile pentru ocuparea forței de muncă sau cu centrele regionale;

verificarea finanțării măsurilor pentru stimularea ocupării forței de muncă, a măsurilor pentru prevenirea șomajului, precum și a serviciilor de formare profesională acordate persoanelor care, potrivit legii, beneficiază în mod gratuit de aceste servicii.

Verificarea s-a efectuat asupra actelor, documentelor și evidențelor aferente perioadei, puse la dispoziția organului de control măsuri active de către persoana fizică/juridică supusă controlului.

Persoana fizică/juridică nu/a mai fost controlată anterior conform procesului-verbal nr., pentru perioada

CAPITOLUL I**Date de identificare a persoanei fizice/juridice**

Numele/Denumirea persoanei fizice/juridice

Cod numeric personal (persoane fizice)

Certificatul de înmatriculare înregistrat la oficiul registrului comerțului cu nr. din data de și la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului/Județului cu nr. /..... (societăți comerciale)

Actul normativ în temeiul căruia funcționează (instituții publice)

Codul fiscal:

Codul poștal:

Forma și situația juridică:

Structura acționariatului (societăți comerciale):

Domiciliul/Sediul:

Reprezentant legal:

Capitalul social subscris și vărsat (societăți comerciale): lei

Obiectul de activitate:

Telefon/Fax/E-mail:

Conturile de disponibilități în lei și în deize, băncile la care sunt deschise, precum și adresele acestora:

La data încheierii prezentului proces-verbal, persoana fizică/juridică își desfășoară activitatea cu un număr de: salariați, încadrați în baza unor contracte individuale de muncă/acte de numire (funcționari publici).

CAPITOLUL II**Rezultatele controlului**

a) verificarea respectării de către angajatori a obligației prevăzute la art. 10 din Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *lege*:

b) verificarea respectării de către angajatorii care au încadrat în muncă, conform legii, persoane din rândul beneficiarilor de indemnizații de șomaj a obligației prevăzute la art. 41 alin. (2) din *lege*:

c) verificarea respectării de către angajatorii prevăzuți la art. 48¹ alin. (1) din lege a obligației ce le revine potrivit art. 48¹ alin. (4) din *lege*:

d) verificarea respectării de către angajatorii aflați în situațiile prevăzute la art. 49 din lege a obligației prevăzute la art. 50 alin. (3) din *lege*:

e) verificarea respectării condițiilor de acordare a subvențiilor prevăzute la art. 77¹ din *lege*:

f) verificarea respectării de către angajatorii care încadrează absolvenți, în condițiile art. 80 din lege, a obligației ce le revine potrivit art. 83 alin. (1) din *lege*:

*) Prezentul model de proces-verbal va fi adaptat în funcție de obiectul controlului.

**) Se bifează cu „x” căsuțele corespunzătoare obiectului controlului.

g) verificarea respectării de către angajatorii care încadrează șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri care sunt părinți unici susținători ai familiilor monoparentale, șomeri de lungă durată, tineri NEET sau persoane cu handicap a obligației ce le revine potrivit art. 85 alin. (1) sau (2) din lege:

.....

h) verificarea respectării de către angajatorii care au beneficiat de credite în condiții avantajoase, acordate din bugetul asigurărilor pentru șomaj, potrivit legii, a obligațiilor prevăzute la art. 86 alin. (7) lit. c) și d), art. 86² alin. (3) și art. 88 din lege:

.....

i) verificarea respectării de către angajatorii care au beneficiat de fonduri nerambursabile, acordate din bugetul asigurărilor pentru șomaj, potrivit legii, a obligațiilor prevăzute la art. 86¹ alin. (5), art. 86² alin. (3) și art. 88 din lege:

.....

j) verificarea respectării de către angajatorii care încadrează tineri cu risc de marginalizare socială în condițiile art. 93⁴ din lege a obligației de a menține raporturile de muncă ale acestora pe perioada pentru care a fost încheiat contractul de solidaritate:

.....

k) verificarea acreditării furnizorilor de servicii specializate pentru stimularea ocupării forței de muncă:

.....

l) verificarea îndeplinirii și respectării criteriilor de acreditare și a obligațiilor deținute de furnizorii de servicii specializate pentru stimularea ocupării forței de muncă:

.....

Organul de control,
.....

m) verificarea îndeplinirii celorlalte obligații asumate de angajatori, furnizori de servicii specializate pentru stimularea ocupării forței de muncă acreditați sau furnizori de servicii de formare profesională autorizați, prin convențiile sau contractele încheiate cu agențiile pentru ocuparea forței de muncă:

.....

CAPITOLUL III

Concluzii și măsuri dispuse în urma controlului

.....

.....

.....

.....

.....

Prin semnarea procesului-verbal de control persoana fizică/juridică recunoaște că i s-au restituit toate documentele solicitate de către organele de control măsuri active și puse la dispoziția acestora în vederea verificării.

În temeiul art. 116 alin. (2) din Procedurile privind accesul la măsurile pentru stimularea ocupării forței de muncă, modalitățile de finanțare și instrucțiunile de implementare a acestora, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 377/2002, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal constituie titlu executoriu.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul proces-verbal se poate formula contestație administrativă, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile de la comunicarea acestuia, la agenția pentru ocuparea forței de muncă a județului/municipiului București.

Prezentul proces-verbal a fost întocmit în două exemplare originale.

Persoana fizică/juridică,
.....

AGENȚIA NAȚIONALĂ PENTRU OCUPAREA FORȚEI DE MUNCĂ

ORDIN

pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă nr. 619/2006 privind aprobarea modelului și conținutului formularelor tipizate ale procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor și înștiințării de plată pentru debitor, destinate utilizării în activitatea de control desfășurată de organele de control măsuri active ale Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă și ale structurilor sale teritoriale

În temeiul prevederilor art. 22 alin. (3) din Legea nr. 202/2006 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 15¹ alin. (2) din Procedura privind activitatea de control, de îndeplinire a măsurilor asigurătorii, precum și de efectuare a executării silite a debitelor rezultate din nerespectarea prevederilor Legii nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă nr. 279/2004, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă emite următorul ordin:

Art. I. — Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă nr. 619/2006 privind aprobarea modelului și conținutului formularelor tipizate ale procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor și înștiințării de plată pentru debitor, destinate utilizării în activitatea de control desfășurată de organele de control măsuri active ale Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă și ale structurilor sale teritoriale, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 981 din 8 decembrie 2006, se modifică după cum urmează:

1. Titlul ordinului se modifică și va avea următorul cuprins:

„ORDIN
pentru aprobarea modelului și conținutului formularului tipizat al procesului-verbal de constatare și sancționare a contravenției, destinat utilizării în activitatea de control desfășurată de organele de control măsuri active din cadrul Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă și agențiilor pentru ocuparea forței de muncă județene, precum și a municipiului București”

2. Articolul 1 se modifică și va avea următorul cuprins:

„Art. 1. — Se aprobă modelul și conținutul formularului tipizat al procesului-verbal de constatare și sancționare a contravenției, prevăzut în anexa nr. 1.”

3. Articolul 2 se abrogă.

4. Articolul 3 se modifică și va avea următorul cuprins:

„Art. 3. — Caracteristicile de tipărire a formularului tipizat menționat la art. 1 sunt prevăzute în anexa nr. 3.”

5. Anexa nr. 1 se modifică și se înlocuiește cu anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezentul ordin.

6. Anexa nr. 2 se abrogă.

7. Anexa nr. 3 se modifică și se înlocuiește cu anexa nr. 2 care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. II. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare începând cu data publicării.

Președintele Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă,
Florin-Irinel Cotoșman

București, 16 mai 2023.
Nr. 331.

*ANEXA Nr. 1
(Anexa nr. 1 la Ordinul nr. 619/2006)*

AGENȚIA NAȚIONALĂ PENTRU OCUPAREA FORȚEI DE MUNCĂ/
Agenția pentru Ocuparea Forței de Muncă a Județului/Municipiului București
Str. nr., bl., municipiul

Regim special
Seria A.N.O.F.M. nr. 0000001

PROCES-VERBAL
de constatare și sancționare a contravenției nr.
încheiat astăzi, luna anul

locul încheierii
Agenții constatori, îndeplinind funcțiile de

(numele și prenumele)
în cadrul compartimentului control măsuri active din Agenția Națională pentru Ocuparea Forței de Muncă/Agenția pentru Ocuparea Forței de Muncă a Județului/Municipiului București, în temeiul Legii nr. 202/2006 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza legitimațiilor de control nr. și a Delegației nr., în urma controlului efectuat în ziua de luna anul, orele, am constatat că:
PERSONA FIZICĂ, având C.N.P.

(numele și prenumele)
domiciliat(ă) în str. nr., bl., sc., et., ap., sectorul, județul, legitimat(ă) cu*) seria nr., eliberat(ă) de la data de, statul emitent

PERSONA JURIDICĂ, având C.U.I./C.I.F.
(denumirea)
cu sediul în str. nr., bl., sc., et., ap., sectorul, județul, reprezentată prin

(numele și prenumele)
în calitate de, având C.N.P., domiciliat(ă) în str. nr., bl., sc., et., ap., sectorul, județul, legitimat(ă) cu*) seria nr., eliberat(ă) de la data de, statul emitent

| | |
|--------------------------------------|--|
| Agenții constatori | Contravenient (numele, prenumele și semnătura) |
|--------------------------------------|--|

a săvârșit următoarea/următoarele faptă/fapte**):
1., faptă săvârșită la data de, ora,
locul
ce constituie contravenție potrivit art. alin. (.....) lit.) din, și se sancționează
cu amendă de la lei la lei, potrivit art.
alin. (.....) lit.) din

Împrejurări care pot servi la aprecierea gravității faptei și la evaluarea eventualelor pagube pricinuite:
.....

În consecință, prin prezentul proces-verbal se aplică o amendă în cuantum de lei.

Contravenientul poate achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării sau comunicării prezentului proces-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, respectiv lei.

.....
.....
.....
n.

faptă săvârșită la data de, ora, locul,
ce constituie contravenție potrivit art. alin. (.....) lit.) din,
și se sancționează cu amendă de la lei la lei, potrivit
art. alin. (.....) lit.) din

Împrejurări care pot servi la aprecierea gravității faptei și la evaluarea eventualelor pagube pricinuite:

În consecință, prin prezentul proces-verbal se aplică o amendă în cuantum de lei.

Contravenientul poate achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării sau comunicării prezentului proces-verbal,
jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, respectiv lei.

Suma totală în cuantum de lei, reprezentând amenzile aplicate prin
prezentul proces-verbal, va fi achitată în contul nr. deschis la Trezoreria

În situația în care contravenientul achită, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării sau comunicării prezentului
proces-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, pentru fiecare dintre faptele constatate a fi fost săvârșite,
suma totală a acestora nu poate depăși maximumul prevăzut pentru contravenția cea mai gravă, respectiv suma de lei.

Prezentul proces-verbal de constatare și sancționare a contravenției este titlu de creanță și înștiințare de plată.

| | |
|--------------------|----------------------------------|
| Agenții constatați | Contravenient |
| | |
| | (numele, prenumele și semnătura) |

Împotriva prezentului proces-verbal de constatare și sancționare a contravenției se poate face plângere în termen de
15 zile de la data înmânării sau comunicării acestuia, care se depune și se soluționează la judecătoria în a cărei circumscripție a
fost săvârșită contravenția ori la judecătoria în a cărei rază teritorială își are domiciliul sau sediul contravenientul.

Alte mențiuni:

— Agenții constatați au adus la cunoștința contravenientului dreptul de a face obiecții cu privire la conținutul prezentului
proces-verbal. Contravenientul a formulat următoarele obiecții:

— Contravenientului, prezent la încheierea prezentului proces-verbal, i s-a înmănat o copie de pe acesta.

Semnătura de primire:

— Contravenientul nu se află de față/refuză/nu poate să semneze.

Se confirmă de martorul:, C.N.P.
(numele și prenumele)

domiciliat(ă) în, str. nr., bl., sc.
et., ap., sectorul, județul, legitimat(ă) cu*) seria
nr., eliberat(ă) de la data de, statul emitent

Semnătura:

— Motivele care au condus la încheierea prezentului proces-verbal fără semnătura contravenientului:**)

| | |
|--------------------|----------------------------------|
| Agenții constatați | Contravenient |
| | |
| | (numele, prenumele și semnătura) |

*) Se înscrie actul de identitate, respectiv: C.I. — cartea de identitate; A.I. — adeverința de identitate; B.I. — buletinul de identitate; P — pașaportul ori
documentul de trecere a frontierei de stat.

**) În lipsa unui martor.

ANEXA Nr. 2
(Anexa nr. 3 la Ordinul nr. 619/2006)

CARACTERISTICI DE TIPĂRIRE

Denumire:

Proces-verbal de constatare și sancționare a contravenției:

Seria nr.

Regim special

Fiecare formular se tipărește în 3 exemplare, pe format standard A4, de culori diferite.

Formularele se tipăresc pe hârtie de calitate, care să asigure lizibilitatea scrisului, atât pe original, cât și pe copii.

Formularele se broșează în carnete conținând câte 120 de file fiecare.

ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

REGULAMENT**privind certificatele de depozit având la bază acțiuni emise de o societate cu sediul într-un stat membru sau într-un stat terț, precum și pentru modificarea și completarea Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 4/2013 privind acțiunile suport pentru certificate de depozit**

În temeiul prevederilor art. 1 alin. (2), art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 6 alin. (1) și (2) și ale art. 14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare, având în vedere prevederile art. 1 alin. (1)—(3) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în urma deliberărilor din ședința Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din data de 10.05.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezentul regulament.

CAPITOLUL I**Dispoziții privind certificatele de depozit având la bază acțiuni emise de o societate cu sediul într-un stat membru sau într-un stat terț****SECȚIUNEA 1****Dispoziții generale**

Art. 1. — Prezentul regulament stabilește norme aplicabile în toate situațiile în care sunt emise certificate de depozit care urmează să fie admise la tranzacționare pe o piață reglementată din România, având la bază acțiuni emise de o societate cu sediul într-un stat membru sau într-un stat terț care sunt admise la tranzacționare într-un loc de tranzacționare dintr-un stat membru sau stat terț.

Art. 2. — (1) Termenii și expresiile utilizate în prezentul regulament au semnificațiile prevăzute la art. 2 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Legea nr. 24/2017*, precum și în reglementările emise în aplicarea acesteia de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare *A.S.F.*

(2) În sensul prezentului regulament, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

a) *acțiuni suport sau acțiuni* — acțiuni emise de o societate cu sediul într-un stat membru sau într-un stat terț care sunt admise la tranzacționare într-un loc de tranzacționare dintr-un stat membru sau stat terț în baza cărora sunt emise certificate de depozit;

b) *certificate de depozit având la bază acțiunile suport (certificate de depozit)* — valori mobiliare tranzacționate pe o piață reglementată din România care conferă deținătorului drepturi și obligații aferente acțiunilor suport în baza cărora au fost emise, precum și dreptul de a obține, prin conversie, acțiunile suport, potrivit documentelor de emisiune a certificatelor de depozit;

c) *depozitar central pentru certificatele de depozit* — entitatea prevăzută la art. 3 alin. (1) pct. 20 din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Legea nr. 126/2018*, care efectuează operațiuni de depozitare a certificatelor de depozit, precum și operațiuni de registru pentru emitentul definit la lit. f);

d) *depozitar central pentru acțiunile suport* — entitatea cu care emitentul acțiunilor suport a încheiat contract de servicii de registru pe baza căruia sunt efectuate operațiuni de depozitare și registru pentru acțiunile suport, conform regulilor pieței pe care sunt tranzacționate acțiunile;

e) *emitent* — emitentul acțiunilor suport;

f) *emitent al certificatelor de depozit având la bază acțiuni* — entitatea care a emis certificatele de depozit având la bază acțiuni;

g) *rată de conversie* — raportul prevăzut în documentele de emisiune a certificatelor de depozit, care stabilește numărul de acțiuni care corespund unui certificat de depozit având la bază acțiuni și care se utilizează pentru calcularea numărului de acțiuni, respectiv a numărului de certificate de depozit având la bază acțiuni care pot fi obținute în urma realizării conversiei certificatelor de depozit având la bază acțiuni, respectiv a acțiunilor în certificate de depozit având la bază acțiuni.

(3) Certificatele de depozit având la bază acțiuni ce fac obiectul prezentului regulament nu sunt cele menționate la art. 3 alin. (1) pct. 33 din Legea nr. 126/2018.

Art. 3. — (1) Emiterea de certificate de depozit se realizează cu aprobarea organelor statutare ale emitentului acțiunilor suport și în baza publicării și aprobării unui prospect de către autoritatea competentă de origine, în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2017/1.129 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 iunie 2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei 2003/71/CE, precum și potrivit prevederilor Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare *Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018*.

(2) Admiterea la tranzacționare pe piața reglementată a certificatelor de depozit se realizează cu respectarea prevederilor incidente ale Legii nr. 24/2017 și ulterior înregistrării la A.S.F. a certificatelor de depozit.

(3) Certificatele de depozit pot fi admise la tranzacționare pe o piață reglementată din România numai în cazul în care emitentul acțiunilor suport este admis la tranzacționare într-un loc de tranzacționare din statul membru sau terț și îndeplinește condițiile prevăzute la art. 51 și 52 din Legea nr. 24/2017, respectiv în condițiile în care certificatele de depozit îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 53—57 din Legea nr. 24/2017.

(4) Cererea pentru înregistrarea certificatelor de depozit la A.S.F. se înaintează de către emitentul certificatelor de depozit, însoțită de dovada existenței acordului emitentului de acțiuni suport potrivit alin. (1).

(5) Certificatele de înregistrare a certificatelor de depozit la A.S.F. prevăd numărul de certificate emise și/sau condițiile de emisiune continue conform documentelor de emisiune, dispozițiile art. 53 alin. (3) din Regulamentul A.S.F. nr. 10/2017 privind depozitarii centrali emis în aplicarea Regulamentului (UE) nr. 909/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 iulie 2014 privind îmbunătățirea decontării titlurilor de valoare

în Uniunea Europeană și privind depozitarii centrali de titluri de valoare și de modificare a Directivelor 98/26/CE și 2014/65/UE și a Regulamentului (UE) nr. 236/2012, cu modificările ulterioare, și dispozițiile art. 89 alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 nefiind aplicabile, după caz.

SECȚIUNEA a 2-a

Evidența certificatelor de depozit având la bază acțiuni suport, precum și aspecte legate de evidența acțiunilor suport

Art. 4. — (1) Certificatele de depozit se înregistrează de către emitentul de certificate de depozit în sistemul depozitarului central pentru certificatele de depozit care efectuează operațiuni de depozitare și registru pentru certificatele de depozit, potrivit regulilor depozitarului central pentru certificatele de depozit.

(2) Registrul acțiunilor pentru care sunt emise certificate de depozit se ține prin grija emitentului acțiunilor suport, potrivit dispozițiilor legale aplicabile emitentului de acțiuni, emitentul de acțiuni având contract de servicii de registru cu depozitarul central pentru acțiunile suport, pe baza cărui sunt efectuate operațiuni de depozitare și registru pentru acțiuni, conform regulilor pieței pe care sunt tranzacționate acțiunile.

(3) Certificatele de depozit pot fi emise numai în condițiile în care emitentul de certificate de depozit se asigură că acțiunile pentru care sunt emise certificatele de depozit sunt înscrise în registrul acțiunilor pe numele său și sunt blocate pe toată durata pentru care sunt emise certificate de depozit având la bază respectivele acțiuni.

(4) Acțiunile pentru care sunt emise certificate de depozit sunt deblocate în registrul acțiunilor în vederea vinderii sau înstrăinării pe baza instrucțiunilor emitentului de certificate de depozit, date în condițiile existenței unei cereri de conversie a certificatelor de depozit în acțiuni sau ca urmare a retragerii de la tranzacționare a certificatelor de depozit.

(5) Emiterea/Anularea de certificate de depozit ca urmare a conversiei acțiunilor în certificate de depozit, respectiv a certificatelor de depozit în acțiuni se face numai în condițiile blocării/deblocării acțiunilor suport. Conversia acțiunilor în certificate de depozit, respectiv conversia certificatelor de depozit în acțiuni se face potrivit prevederilor art. 5 și 6.

Art. 5. — (1) Emiterea de certificate de depozit ca urmare a conversiei acțiunilor se face numai în condițiile în care acțiunile sunt blocate potrivit art. 4, iar certificatele de depozit nou-emise sunt înscrise în conturile individuale aflate în administrarea depozitarului central pentru certificatele de depozit în numele persoanei care deținea acțiunile care au fost convertite în respectivele certificate de depozit.

(2) Emiterea de certificate de depozit potrivit alin. (1) se face în baza cererii de conversie a acțiunilor în certificate de depozit adresate emitentului de certificate de depozit și notificate corespunzător depozitarului central pentru certificatele de depozit de către emitentul de certificate de depozit, alături de datele de identificare ale persoanei pe numele căreia vor fi înscrise certificatele de depozit, precum și a confirmării emitentului de certificate de depozit cu privire la îndeplinirea cerințelor de la alin. (1).

Art. 6. — (1) Anularea certificatelor de depozit ca urmare a conversiei certificatelor de depozit în acțiuni se poate face în baza cererii de conversie a certificatelor de depozit în acțiuni adresate emitentului de certificate de depozit, urmată de instructarea corespunzătoare a depozitarului central pentru certificatele de depozit de către emitentul de certificate de depozit cu privire la anularea certificatelor de depozit în vederea realizării conversiei, în condițiile în care respectivele certificate de depozit au fost transferate în conturile individuale aflate în administrarea depozitarului central pentru certificatele de depozit.

(2) Conversia certificatelor de depozit în acțiuni potrivit alin. (1), respectiv deblocarea acțiunilor și transferul de la emitentul de certificate de depozit a acțiunilor se poate realiza în condițiile în care, prin grija emitentului de certificate de depozit, acțiunile vor fi atribuite în registrul acțiunilor, în urma conversiei

și transferului, în proprietatea persoanei care deținea certificatele de depozit, anterior conversiei acestora.

(3) Conversia certificatelor de depozit în acțiuni potrivit alin. (1) se poate face doar în baza confirmării primite de la depozitarul central pentru certificatele de depozit privind anularea certificatelor de depozit pentru realizarea conversiei.

Art. 7. — (1) Emiterea, respectiv anularea certificatelor de depozit au temei și vor fi conforme cu cererea de conversie, emitentul de certificate de depozit fiind obligat să blocheze/deblocheze acțiunile suport concomitent cu emiterea/anularea certificatelor de depozit, în conformitate cu prevederile prospectului pentru certificatele de depozit, aprobat de autoritatea competentă din statul membru de origine.

(2) Emiterea, respectiv anularea certificatelor de depozit pot interveni și ca efect al evenimentelor corporative care se răsfrâng asupra acțiunilor suport.

(3) Emitentul certificatelor de depozit este responsabil integral pentru verificarea îndeplinirii cerințelor pentru emiterea, respectiv anularea certificatelor de depozit și instructarea corespunzătoare a depozitarului central pentru certificatele de depozit în vederea procesării respectivelor operațiuni.

SECȚIUNEA a 3-a

Drepturi și obligații aferente acțiunilor suport

Art. 8. — (1) Drepturile și obligațiile emitentului de certificate de depozit, respectiv drepturile și obligațiile deținătorilor de certificate de depozit, ce revin acestora proporțional cu deținerile acestora de certificate de depozit și cu luarea în considerare a ratei de conversie între acțiunile suport și certificatele de depozit, sunt stabilite potrivit documentelor de emisiune a certificatelor de depozit, respectiv legii statului organic al emitentului de acțiuni, precum și cu respectarea corespunzătoare a dispozițiilor Legii nr. 24/2017, a prezentului regulament, precum și a Regulamentului nr. 5/2018, după caz.

(2) Emitentul de certificate de depozit este responsabil integral pentru acțiunile efectuate în baza instrucțiunilor date de către deținătorii de certificate de depozit și numai în limita acestora, precum și în cazul în care nu acționează conform acestor instrucțiuni.

(3) Emitentul de certificate de depozit facilitează primirea și exercitarea de către deținătorii de certificate de depozit a drepturilor aferente acțiunilor suport, corespunzător cu deținerile lor de certificate, potrivit alin. (1), fiind răspunzător pentru reflectarea asupra certificatelor de depozit a tuturor evenimentelor corporative care se răsfrâng asupra acțiunilor suport.

Art. 9. — (1) Prevederile secțiunii 1 a capitolului IV din titlul III din Legea nr. 24/2017, respectiv cele ale subsecțiunii 3.1 din cadrul secțiunii a 3-a a capitolului III din titlul IV din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 se aplică corespunzător și în cazul acțiunilor și al certificatelor de depozit, precum și al acționarilor, respectiv al deținătorilor de certificate de depozit și al persoanelor care au dețineri constituite atât din acțiuni, cât și din certificate de depozit.

(2) Pentru calcularea drepturilor de vot deținute de o persoană care deține certificate de depozit conform alin. (1) se ia în considerare și numărul de acțiuni suport corespunzătoare certificatelor de depozit deținute.

(3) Persoana subiect al obligației de notificare prevăzută la alin. (1) are obligația de a informa, în același timp, cu privire la atingerea, depășirea sau scăderea sub praguri, societatea emitentă a acțiunilor suport și A.S.F., potrivit art. 74 alin. (2) din Legea nr. 24/2017 și cu respectarea prevederilor art. 82 din Legea nr. 24/2017, precum și ale art. 149 alin. (10) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

(4) Emitentul acțiunilor suport care a primit o informare potrivit alin. (3) trebuie să aducă la cunoștința publicului respectiva operațiune în conformitate cu art. 74 alin. (6) din Legea nr. 24/2017 și art. 149 alin. (10) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Art. 10. — Prevederile art. 39 din Legea nr. 24/2017 se aplică în mod corespunzător și în cazul deținătorilor de certificate de depozit, cu luarea în considerare a numărului de acțiuni deținute de aceștia, inclusiv a celor corespunzătoare certificatelor de depozit.

SECȚIUNEA a 4-a

Desfășurarea adunărilor generale ale acționarilor emitentului

Art. 11. — (1) Drepturile și obligațiile deținătorilor de certificate de depozit, respectiv ale emitentului certificatelor de depozit în ceea ce privește participarea, votul sau alte drepturi în legătură cu adunările generale ale acționarilor emitentului de acțiuni suport sunt reglementate și se exercită potrivit legii statutului organic al emitentului de acțiuni, respectiv potrivit documentelor de emisiune a certificatelor de depozit.

(2) Emitentul de certificate de depozit este responsabil pentru informarea corectă, completă și la timp a deținătorilor de certificate de depozit, cu respectarea dispozițiilor înscrise în documentele de emisiune a certificatelor de depozit, cu privire la documentele și materialele informative aferente unei adunări generale a acționarilor, puse la dispoziția acționarilor de către emitentul acțiunilor suport.

SECȚIUNEA a 5-a

Evenimentele corporative

Art. 12. — (1) Emitentul de certificate de depozit este responsabil integral pentru ca sumele rezultând în urma plății dividendelor sau a oricăror alte sume acordate acționarilor de către emitentul acțiunilor suport să revină deținătorilor de certificate de depozit, proporțional cu deținerile acestora, potrivit documentelor de emisiune a certificatelor de depozit, respectiv cu respectarea dispozițiilor legii statutului organic al emitentului de acțiuni.

(2) Obligația prevăzută la alin. (1) se aplică în cazul tuturor evenimentelor corporative în legătură cu acțiunile suport.

Art. 13. — Emitentul certificatelor de depozit având la bază acțiuni, odată cu obținerea acordului prevăzut la art. 3, va învedera emitentului acțiunilor suport obligațiile de raportare potrivit capitolelor I, III și IV din titlul III și titlul V din Legea nr. 24/2017 și Regulamentului (UE) 2014/596 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind abuzul de piață (regulamentul privind abuzul de piață) și de abrogare a Directivei 2003/6/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivelor 2003/124/CE, 2003/125/CE și 2004/72/CE ale Comisiei, respectiv potrivit capitolelor I și III din titlul IV, precum și potrivit prevederilor titlului VI din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, cu respectarea corespunzătoare a art. 149 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

SECȚIUNEA a 6-a

Dispoziții speciale aplicabile certificatelor de depozit

Art. 14. — Procesarea operațiunilor de emisie, respectiv de anulare a certificatelor de depozit se realizează cu respectarea dispozițiilor prezentului regulament, în conformitate cu prevederile contractului ce se încheie între depozitarul central pentru certificatele de depozit și emitentul certificatelor de depozit.

Art. 15. — (1) În cazul în care acțiunile suport sunt suspendate sau retrase de la tranzacționare, emitentul de certificate de depozit are obligația notificării corespunzătoare a operatorului de piață pe care sunt tranzacționate certificatele de depozit având la bază acțiunile suport, precum și A.S.F. cu privire la suspendarea, respectiv retragerea acțiunilor de la tranzacționare, precum și la motivele suspendării/retragerii, în cazul în care acestea sunt cunoscute.

(2) În cazul în care certificatele de depozit sunt suspendate/retrase de la tranzacționare, A.S.F. notifică autoritatea

competentă de supraveghere a operatorului locului de tranzacționare pe care sunt admise la tranzacționare acțiunile suport cu privire la această situație, precum și la cauzele care au stat la baza suspendării/retragerii. În cazul suspendării de la tranzacționare a certificatelor de depozit, A.S.F. va notifica și perioada suspendării sau, în cazul în care aceasta nu se cunoaște, A.S.F. va notifica corespunzător ridicarea suspendării, la data producerii acesteia.

(3) Operatorul pieței reglementate în cadrul căreia sunt tranzacționate certificatele de depozit notifică operatorul locului de tranzacționare în cadrul căreia sunt tranzacționate acțiunile suport cu respectarea prevederilor alin. (2).

Art. 16. — (1) Retragerea de la tranzacționare a certificatelor de depozit se face în conformitate cu documentele de emisiune a certificatelor de depozit, ulterior publicării unui anunț referitor la retragere, cu cel puțin 30 de zile anterior datei de la care delistarea devine efectivă.

(2) Emitentul acțiunilor suport poate decide, prin organele sale statutare, delistarea certificatelor de depozit, respectiv încetarea relațiilor contractuale cu emitentul certificatelor de depozit, cu respectarea corespunzătoare a alin. (1).

Art. 17. — În considerarea prevederilor art. 146 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 24/2017 nerespectarea prevederilor prezentului regulament se constată și se sancționează de către A.S.F. conform dispozițiilor capitolului I al titlului VI din Legea nr. 24/2017.

CAPITOLUL II

Modificarea și completarea Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 4/2013 privind acțiunile suport pentru certificate de depozit

Art. 18. — Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 4/2013 privind acțiunile suport pentru certificate de depozit, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 622 din 7 octombrie 2013, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 2, după alineatul (2) se introduce un nou alineat, alineatul (2¹), cu următorul cuprins:

„(2¹) Noțiunea de certificate de depozit prevăzute la alin. (2) lit. c) și c¹) cuprinde orice tip de instrumente financiare având caracteristicile certificatelor de depozit, indiferent de statul membru sau statul terț unde sunt admise la tranzacționare respectivele instrumente sau tranzacționate Over-the-Counter (OTC), cu respectarea prezentului regulament.”

2. La articolul 14, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alineatul (1¹), cu următorul cuprins:

„(1¹) După derularea ofertei publice de vânzare menționate la alin. (1) nu este permisă emiterea timp de 12 luni de certificate de depozit prin conversia acțiunilor.”

3. La articolul 14, alineatul (3) se modifică și va avea următorul cuprins:

„(3) Ulterior emisiunii inițiale a certificatelor de depozit și deschiderii contului prevăzut la art. 3 alin. (1) și în condițiile respectării dispozițiilor alin. (1¹), emisiunea de certificate de depozit, respectiv conversia acțiunilor în certificate de depozit, precum și conversia certificatelor de depozit în acțiuni, se poate realiza cu respectarea prevederilor art. 3 alin. (4), fără nicio altă restricție, cu condiția respectării corespunzătoare a limitei de 1/3 din capitalul social, respectiv cu respectarea corespunzătoare, în cazurile aplicabile, a limitei de 1/10 din numărul de acțiuni obiect al ofertei, prevăzute la alin. (1).”

CAPITOLUL III

Dispoziții finale

Art. 19. — Prezentul regulament intră în vigoare la data publicării acestuia în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,

Nicu Marcu

București, 15 mai 2023.

Nr. 7.

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

N O R M Ă**privind modificarea anexei la Norma Autorității
de Supraveghere Financiară nr. 13/2018 pentru aplicarea Ghidului Autorității Europene pentru
Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) privind scenariile de simulare a situațiilor de criză
în temeiul art. 28 din Regulamentul (UE) nr. 1.131/2017
privind fondurile de piață monetară (Money-market funds)**

În temeiul prevederilor art. 1 alin. (2), art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 6 alin. (2) și ale art. 14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 16 alin. (3) din Regulamentul (UE) nr. 1.095/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea europeană pentru valori mobiliare și piețe), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/77/CE a Comisiei,

în baza prevederilor art. 1, art. 2 pct. 17 și ale art. 28 din Regulamentul (UE) 2017/1.131 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 iunie 2017 privind fondurile de piață monetară, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 1 alin. (6) din Legea nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, cu modificările și completările ulterioare, precum și dispozițiile art. 1 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 10/2015, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 1, 3, 44 și 45 din Legea nr. 243/2019 privind reglementarea fondurilor de investiții alternative și pentru modificarea și completarea unor acte normative,

potrivit deliberărilor din ședința Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din data de 17.05.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

Art. I. — Anexa la Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 13/2018 pentru aplicarea Ghidului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) privind scenariile de simulare a situațiilor de criză în temeiul art. 28 din Regulamentul (UE) nr. 1.131/2017 privind fondurile de piață monetară (Money-market funds), publicată în Monitorul Oficial al

României, Partea I, nr. 689 din 8 august 2018, cu modificările ulterioare, se modifică și se înlocuiește cu anexa*) care face parte integrantă din prezenta normă.

Art. II. — Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Nicu Marcu

București, 22 mai 2023.
Nr. 16.

*) Anexa se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 477 bis, care se poate achiziționa de la Centrul pentru relații cu publicul din șos. Panduri nr. 1, bl. P33, parter, sectorul 5, București.

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; 012329
C.I.F. RO427282, IBAN: RO55RNCB0082006711100001 BCR
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 DTCPMB (alocat numai persoanelor juridice bugetare)
Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, www.monitoruloficial.ro
Adresa Centrului pentru relații cu publicul este: șos. Panduri nr. 1, bloc P33, sectorul 5, București; 050651.
Tel. 021.401.00.73, 021.401.00.78, e-mail: concursurifp@ramo.ro, convocariaga@ramo.ro
Pentru publicări, încărcați actele pe site, la: <https://www.monitoruloficial.ro>, secțiunea Publicări.

