



# MONITORUL OFICIAL

## AL

### ROMÂNIEI

Anul 183 (XXVII) — Nr. 974

PARTEA I  
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Marti, 29 decembrie 2015

#### SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
<b>ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE</b>	
4.032/2.066. — Ordin al ministrului finanțelor publice și al viceprim-ministrului, ministrul dezvoltării regionale și administrației publice, pentru aprobarea Procedurii de încasare și de virare la bugetul de stat și bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate a sumelor încasate în numerar reprezentând impozit și contribuții sociale aferente veniturilor din activități agricole, de către organele fiscale locale, precum și modul de colaborare și de realizare a schimbului de informații dintre organele fiscale centrale și organele fiscale locale .....	2-5
<b>ACTE ALE CONSILIULUI SUPERIOR AL MAGISTRATURII</b>	
1.324. — Hotărâre pentru completarea Regulamentului privind concediile judecătorilor și procurorilor, aprobat prin Hotărârea Plenului Consiliului Superior al Magistraturii nr. 325/2005 .....	5
<b>ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ</b>	
29. — Normă privind Registrul asigurătorilor-reasigurătorilor și Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare .....	6
30. — Normă privind drepturile, obligațiile și competențele administratorului special .....	7-8
31. — Normă privind condițiile pe care trebuie să le îndeplinească persoanele autorizate în evaluarea activelor reprezentate de terenuri și construcții, deținute de asigurători .....	8
33. — Normă privind aprobarea alocării capitalului social necesar autorizării asigurătorilor ca administratori de fonduri de pensii facultative, din capitalul social aferent activității de asigurări de viață .....	8-9
37. — Normă privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor .....	10-13
<b>ACTE ALE CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA</b>	
68. — Hotărâre pentru aprobarea Normelor privind instituirea de către auditorii financiari a măsurilor de prevenire și combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului ....	14-16

# ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE  
Nr. 4.032 din 11 decembrie 2015

MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE  
ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE  
Nr. 2.066 din 22 decembrie 2015

## ORDIN

### pentru aprobarea Procedurii de încasare și de virare la bugetul de stat și bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate a sumelor încasate în numerar reprezentând impozit și contribuții sociale aferente veniturilor din activități agricole, de către organele fiscale locale, precum și modul de colaborare și de realizare a schimbului de informații dintre organele fiscale centrale și organele fiscale locale

În temeiul prevederilor art. 34 alin. (4) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 12 alin. (7) din Hotărârea Guvernului nr. 1/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, cu modificările și completările ulterioare,

**ministrul finanțelor publice și viceprim-ministrul, ministrul dezvoltării regionale și administrației publice, emit următorul ordin:**

Art. 1. — Se aprobă Procedura de încasare și de virare la bugetul de stat și bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate a sumelor încasate în numerar reprezentând impozit și contribuții sociale aferente veniturilor din activități agricole, de către organele fiscale locale, precum și modul de colaborare și de realizare a schimbului de informații dintre organele fiscale centrale și organele fiscale locale, prevăzută în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2016.

Art. 3. — (1) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, și al viceprim-ministrului, ministrul dezvoltării regionale și

administrației publice, nr. 1.714/3.246/2013 pentru aprobarea Procedurii de încasare și de virare la bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale a sumelor încasate în numerar de către compartimentele de specialitate ale unităților administrativ-teritoriale, precum și a modului de colaborare și de realizare a schimbului de informații dintre organele fiscale din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală și organele fiscale din cadrul unităților administrativ-teritoriale, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 648 din 22 octombrie 2013.

(2) Protocoalele încheiate în baza Ordinului viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, și al viceprim-ministrului, ministrul dezvoltării regionale și administrației publice, nr. 1.714/3246/2013, în derulare la data de 1 ianuarie 2016, rămân valabile.

Ministrul finanțelor publice,  
**Anca Dana Dragu**

Viceprim-ministru,  
ministrul dezvoltării regionale și administrației publice,  
**Vasile Dîncu**

ANEXĂ

## PROCEDURĂ

### de încasare și de virare la bugetul de stat și bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate a sumelor încasate în numerar reprezentând impozit și contribuții sociale aferente veniturilor din activități agricole, de către organele fiscale locale, precum și modul de colaborare și de realizare a schimbului de informații dintre organele fiscale centrale și organele fiscale locale

#### ARTICOLUL 1

##### Dispoziții generale

(1) Persoanele fizice care datorează impozit și contribuții sociale aferente veniturilor din activități agricole, precum și accesorii pentru neachitarea la scadență a acestora, denumite în continuare *obligații fiscale*, pot efectua plata acestor obligații fiscale și la organele fiscale locale corespunzătoare localității în care își au domiciliul fiscal, în numerar, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

a) în localitatea unde își au domiciliul fiscal nu există o unitate teritorială a organului fiscal central;

b) între unitatea administrativ-teritorială, prin primar și direcția generală regională a finanțelor publice în a cărei rază se află

localitatea, prin directorul general sau împuternicitul acestuia, s-a încheiat un protocol în acest scop, potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 1, care face parte integrantă din prezenta procedură.

(2) Prin protocol se stabilesc:

a) acordul unității administrativ-teritoriale cu privire la încasarea obligațiilor fiscale;

b) modalitatea de comunicare a informațiilor între organul fiscal local și organul fiscal central referitoare la obligațiile fiscale;

c) orice alte măsuri de colaborare pe care părțile le consideră necesare.

(3) Ori de câte ori este îndeplinită condiția prevăzută la alin. (1) lit. a), iar unitatea administrativ-teritorială este de acord cu încasarea obligațiilor fiscale, aceasta transmite două exemplare semnate ale protocolului direcției generale regionale a finanțelor publice în a cărei rază teritorială se află unitatea administrativ-teritorială.

(4) În termen de 5 zile de la primirea protocolului, acesta se completează de către direcția generală regională a finanțelor publice, iar un exemplar se comunică unității administrativ-teritoriale solicitante.

(5) Lista unităților administrativ-teritoriale care au încheiat protocolul cu direcția generală regională a finanțelor publice se publică pe pagina proprie de internet a acesteia, precum și pe cea a Agenției Naționale de Administrare Fiscală și a prefecturii județului. Lista se actualizează ori de câte ori se încheie un nou protocol.

(6) Unitățile administrativ-teritoriale asigură publicarea protocolului la sediul acestora, precum și în alte locuri de interes public, cum ar fi unități medicale, culturale și altele asemenea, pe care le apreciază ca fiind utile pentru aducerea protocolului la cunoștința contribuabililor interesați.

(7) Organele fiscale centrale informează contribuabilii despre posibilitatea achitării obligațiilor fiscale la organele fiscale locale corespunzătoare localității în care își au domiciliul fiscal, prin metodele și canalele utilizate de organul fiscal central, inclusiv prin comunicate de presă.

## ARTICOLUL 2

### Procedura de transmitere a datelor de la organul fiscal central la organul fiscal local

(1) În cazul în care sunt îndeplinite condițiile prevăzute la art. 1 alin. (1), organul fiscal competent prevăzut la art. 30 sau 40, după caz, din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, întocmește și comunică fiecărui organ fiscal local lista contribuabililor care datorează obligații fiscale aferente veniturilor din activități agricole, potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 2, care face parte integrantă din prezenta procedură.

(2) Lista prevăzută la alin. (1) se întocmește lunar și se transmite în primele 5 zile ale lunii următoare și cuprinde informații actualizate privind obligațiile fiscale datorate la sfârșitul lunii de referință.

(3) Pentru obligațiile fiscale datorate de contribuabili până la data încheierii protocolului, lista prevăzută la alin. (1) se comunică organului fiscal local în termen de două zile de la data încheierii protocolului.

(4) Lista prevăzută la alin. (1) cuprinde cel puțin următoarele elemente: datele de identificare ale contribuabilului, suma datorată și natura obligației fiscale (impozit, contribuții sociale, dobânzi și penalități de întârziere).

(5) Ori de câte ori apar neclarități privind suma obligațiilor fiscale datorate de un contribuabil organul fiscal local este obligat să solicite operativ organului fiscal central clarificări. În acest caz, organul fiscal central are obligația de a comunica operativ informațiile solicitate.

## ARTICOLUL 3

### Încasarea și virarea sumelor reprezentând obligațiile fiscale

(1) Plata sumei privind obligațiile fiscale se face în numerar la organul fiscal local.

(2) Organul fiscal local încasează sumele plătite de contribuabil în baza listei prevăzute la art. 2 alin. (1) sau în baza deciziilor de impunere ori a deciziilor referitoare la obligațiile fiscale accesorii prezentate de contribuabil. Organul fiscal local încasează sumele plătite de contribuabil chiar dacă acesta

efectuează o plată mai mică decât cuantumul obligațiilor fiscale datorate.

(3) Data plății obligațiilor fiscale este data înscrisă în documentul de plată eliberat de organul fiscal local care a încasat suma. În documentul de plată eliberat de organul fiscal local acesta menționează cuantumul și natura obligației fiscale achitate de contribuabil, precum și contul bugetar al obligației fiscale ce face obiectul plății, astfel:

a) 20.A.03.13.00 — pentru impozitul pe veniturile din activități agricole și accesoriiile acestuia stabilite prin decizia de impunere privind plățile anticipate cu titlu de impozit pe venit sau decizia referitoare la obligațiile fiscale accesorii;

b) 26.A.21.03.02 — pentru contribuțiile de asigurări sociale de sănătate și accesoriiile acestora stabilite prin decizia de impunere privind plățile anticipate cu titlu de contribuții de asigurări sociale de sănătate sau decizia referitoare la obligațiile fiscale accesorii;

c) 20.A.03.60.00 — pentru impozitul pe veniturile din activități agricole și accesoriiile acestuia stabilite prin decizia de impunere anuală sau decizia referitoare la obligațiile fiscale accesorii.

(4) Pe baza informațiilor din documentul de plată, organul fiscal local întocmește situația privind sumele încasate reprezentând obligații fiscale, potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 3, care face parte integrantă din prezenta procedură.

(5) Pentru sumele achitate eronat de către contribuabili pe alte tipuri de obligații fiscale sau stinse eronat de către organele fiscale, contribuabilul va depune la organul fiscal central o cerere în acest sens, la care va atașa o copie a documentului de plată.

Pentru sumele mai sus menționate sunt aplicabile în mod corespunzător prevederile art. 164 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

(6) Sumele încasate în numerar reprezentând obligații fiscale datorate de contribuabili în condițiile prezentului ordin se depun de către organul fiscal local, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la încasare, în contul 50.42 „Disponibil din sume colectate de unitățile administrativ-teritoriale pentru alte bugete” care se deschide pe numele acestora la unitatea teritorială a Trezoreriei Statului.

(7) La depunerea sumelor în contul prevăzut la alin. (6), organul fiscal local prezintă unității teritoriale a Trezoreriei Statului și situația privind sumele încasate reprezentând obligații fiscale.

(8) La depunerea sumelor de către organul fiscal local, unitatea teritorială a Trezoreriei Statului efectuează următoarele verificări:

a) sumele înscrise în coloana 5 să fie egale cu sumele din coloana 6 + coloana 7 + coloana 8 din situația privind sumele încasate reprezentând obligații fiscale;

b) suma înscrisă în coloana 5 pe rândul „Total” din situația privind sumele încasate reprezentând obligații fiscale să fie egală cu suma în numerar care se depune de către organul fiscal local în contul 50.42 „Disponibil din sume colectate de unitățile administrativ-teritoriale pentru alte bugete”.

(9) În situația în care sunt îndeplinite condițiile prevăzute la alin. (8), unitatea teritorială a Trezoreriei Statului va încasa suma de la organul fiscal local în contul prevăzut la alin. (6).

(10) În situația în care nu sunt îndeplinite condițiile prevăzute la alin. (8), unitatea teritorială a Trezoreriei Statului nu va încasa suma și va solicita organului fiscal local refacerea situației privind sumele încasate reprezentând obligații fiscale.

(11) Sumele înscrise în coloanele 6, 7 și 8 din situația privind sumele încasate reprezentând obligații fiscale se virează de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului în conturile corespunzătoare de venituri ale bugetului de stat și bugetului Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, codificate cu codul de identificare fiscală înscris în coloana 2 din

aceeași situație depusă de către organul fiscal local, în termen de două zile lucrătoare de la depunerea acestora.

(12) Unitatea teritorială a Trezoreriei Statului transmite organului fiscal central prevăzut la art. 2 alin. (1), la sfârșitul

fiecărei zile lucrătoare, sumele încasate în ziua respectivă reprezentând obligații fiscale, pentru fiecare contribuabil în parte, în fișierele ce conțin încasările zilnice, în vederea stingerii obligațiilor fiscale.

*ANEXA Nr. 1  
la procedură*

**PROTOCOL  
încheiat astăzi .....**

Între  
Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice ....., cu sediul în ....., reprezentată prin director general .....,  
și  
Unitatea administrativ-teritorială ....., cu sediul în ....., reprezentată prin primar .....

Art. 1. — Unitatea administrativ-teritorială ..... își exprimă acordul cu privire la încasarea impozitului și contribuțiilor sociale aferente veniturilor din activități agricole, precum și a accesoriilor pentru neachitarea la scadență a acestora, datorate de contribuabilii cu domiciliul fiscal în raza sa teritorială.

Art. 2. — Lista contribuabililor care datorează obligații fiscale aferente veniturilor din activități agricole se comunică de către .....<sup>1</sup> prin .....<sup>2</sup>

Art. 3. — Alte măsuri de colaborare pe care părțile le consideră necesare .....

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice

.....

Director general .....

Numele și prenumele .....

Semnătura .....

Ștampila .....

Unitatea administrativ-teritorială .....

Cod SIRUTA

Primar .....

Numele și prenumele .....

Semnătura .....

Ștampila .....

<sup>1</sup> Se completează cu denumirea organului fiscal central.

<sup>2</sup> Se completează cu modalitatea de comunicare: poștă, fax, e-mail etc.

*ANEXA Nr. 2  
la procedură*

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE  
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ  
Unitatea fiscală<sup>1</sup> .....  
Serviciul/Biroul/Compartimentul .....  
Nr. .... / .....

**LISTA  
contribuabililor care datorează obligații fiscale aferente veniturilor din activități agricole  
luna de referință .....**

Nr. crt.	Debitor			Natura obligației fiscale <sup>2</sup>	Contul bugetar	Cuantumul sumei datorate (lei)
	CNP	Numele și prenumele	Domiciliul fiscal			
0	1	2	3	4	5	6

*Conducătorul unității fiscale,*

Numele și prenumele .....

Semnătura și ștampila unității .....

<sup>1</sup> Se menționează denumirea organului fiscal central.

<sup>2</sup> Se precizează denumirea creanței fiscale principale: impozit sau contribuție ori a creanței fiscale accesorii: dobândă sau penalitate de întârziere.

Oraşul/Comuna .....  
Codul de identificare fiscală .....  
Nr. ....

**SITUAȚIA**  
**privind sumele încasate reprezentând obligații fiscale care se depun la unitatea Trezoreriei Statului .....  
în data de .....**

Nr. crt.	Numele și prenumele	CNP	Documentul prin care s-a încasat suma în numerar		Suma încasată de la contribuabil (obligație principală și accesorii)			
			Nr.	Data	TOTAL din care:	pentru contul 20.A.03.13.00 „Impozit pe venituri din activități agricole”	pentru contul 26.A.21.03.02 „Contribuții de asigurări sociale de sănătate datorate de persoanele care realizează venituri din activități independente și alte activități și persoanele care nu realizează venituri”	pentru contul 20.A.03.60.00 „Regularizări”
0	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>TOTAL</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>				

*Ordonator principal de credite,*

Numele și prenumele .....

Semnătura și ștampila .....

## ACTE ALE CONSILIULUI SUPERIOR AL MAGISTRATURII

CONSILIUL SUPERIOR AL MAGISTRATURII  
PLENUL

### HOTĂRÂRE

#### pentru completarea Regulamentului privind concediile judecătorilor și procurorilor, aprobat prin Hotărârea Plenului Consiliului Superior al Magistraturii nr. 325/2005

Având în vedere dispozițiile art. 106 lit. i) din Legea nr. 303/2004 privind statutul judecătorilor și procurorilor, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 133 alin. (5) și (7) din Constituția României, republicată, și ale art. 23 alin. (1) din Legea nr. 317/2004 privind Consiliul Superior al Magistraturii, republicată, cu modificările ulterioare,

**Plenul Consiliului Superior al Magistraturii hotărăște:**

**Art. I.** — Regulamentul privind concediile judecătorilor și procurorilor, aprobat prin Hotărârea Plenului Consiliului Superior al Magistraturii nr. 325/2005, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 815 din 8 septembrie 2005, cu modificările și completările ulterioare, se completează după cum urmează:

**1. La articolul 15, după alineatul (4) se introduce un nou alineat, alineatul (5), cu următorul cuprins:**

„(5) Prin excepție de la prevederile alin. (4), pentru susținerea concursului de promovare în funcții de execuție, judecătorii și procurorii pot beneficia de două ori în cursul aceluiași an calendaristic de concediu plătit, dacă participă la concursuri pentru promovare în grade profesionale diferite.”

**2. După articolul 15 se introduce un nou articol, articolul 15<sup>1</sup>, cu următorul cuprins:**

„Art. 15<sup>1</sup>. — (1) Judecătorii și procurorii care, în mod nejustificat, nu se prezintă la examenul de capacitate, la

concursul de admitere la doctorat, susținerea proiectului de cercetare științifică la încheierea programului de pregătire universitară avansată sau la susținerea tezei de doctorat ori la concursul de promovare în funcție de execuție, pentru care au beneficiat de concediu plătit pentru formare profesională în condițiile art. 15, nu mai beneficiază de concediu plătit pentru formare profesională la următorul concurs sau examen de același fel la care participă.

(2) Judecătorii și procurorii care, în mod nejustificat, nu se prezintă la cursurile sau alte forme de specializare, organizate în țară sau în străinătate, pentru care au beneficiat de concediu plătit pentru formare profesională în condițiile art. 15, restituie indemnizația acordată pentru perioada concediului de formare profesională.”

**Art. II.** — Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Consiliului Superior al Magistraturii,  
judecător **Marius Badea Tudose**

București, 8 decembrie 2015.  
Nr. 1.324.

# ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

## NORMĂ

### privind Registrul asigurătorilor-reasigurătorilor și Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare

În conformitate cu prevederile art. 2 alin. (1) lit. b), art. 3 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (2) 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 temeiul prevederilor art. 5 lit. q) din Legea nr. 32/2000 privind activitatea și supravegherea intermediarilor în asigurări și reasigurări, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 8 alin. (13) și ale art. 173 alin. (1) lit. t) din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din cadrul ședinței din data de 23 decembrie 2015,

**Autoritatea de Supraveghere Financiară** emite prezenta normă.

Art. 1. — (1) Societățile de asigurare și reasigurare, cu sediul pe teritoriul României, denumite în continuare *asigurători*, respectiv *reasigurători*, se înmatriculează în Registrul asigurătorilor-reasigurătorilor.

(2) Brokerii de asigurare și/sau de reasigurare care au fost autorizați să funcționeze pe teritoriul României în conformitate cu prevederile Legii nr. 32/2000 privind activitatea și supravegherea intermediarilor în asigurări și reasigurări, cu modificările și completările ulterioare, se înmatriculează în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare.

Art. 2. — Registrele prevăzute la art. 1 se mențin și se actualizează de Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F., în sistem computerizat, datele înscrise în acestea fiind permanent accesibile publicului pe site-ul A.S.F.

Art. 3. — (1) Registrele prevăzute la art. 1 cuprind următoarele rubrici:

a) numărul și data înmatriculării în Registrul asigurătorilor-reasigurătorilor, respectiv în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare;

b) denumirea asigurătorilor, reasigurătorilor și brokerilor de asigurare, însoțită de forma juridică;

c) adresa sediului social;

d) codul unic de înregistrare, atribuit de Ministerul Finanțelor Publice;

e) codul privind identificatorul persoanei juridice — codul LEI;

f) numărul de ordine în registrul comerțului;

g) data și numărul autorizației de funcționare emise de către A.S.F./Comisia de Supraveghere a Asigurărilor;

h) clasele de asigurare autorizate, în cazul asigurătorilor și reasigurătorilor;

i) extinderea activității pe teritoriul statelor membre, în baza dreptului de stabilire și libertății de a presta servicii;

j) data radierii din secțiunea A;

k) observații.

(2) La rubrica „observații” prevăzută la alin. (1) lit. k) se menționează, pentru asigurători, situațiile de interdicere temporară sau definitivă, totală sau parțială, a exercitării activității de asigurare și/sau de reasigurare, pentru una sau mai multe clase de asigurare, iar pentru brokerii de asigurare și/sau de reasigurare, interdicerea temporară sau definitivă a activității; de asemenea se menționează situațiile de retragere, totală sau pentru una sau mai multe clase de asigurare, a autorizației de funcționare, de redresare financiară, lichidare, faliment, fuziune, divizare, precum și alte situații similare.

Art. 4. — (1) Înmatricularea asigurătorilor, reasigurătorilor și brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare în registrele special constituite se face în ordinea cronologică a autorizării acestora de către A.S.F./Comisia de Supraveghere a Asigurărilor.

(2) Editarea Registrului asigurătorilor-reasigurătorilor și Registrului brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare este efectuată în două secțiuni:

a) secțiunea A;

b) secțiunea B.

(3) Secțiunea A a Registrului asigurătorilor-reasigurătorilor cuprinde asigurătorii și reasigurătorii care dețin, în condițiile legii, o autorizație de funcționare emisă de A.S.F., iar secțiunea B cuprinde, în ordine cronologică, asigurătorii și reasigurătorii a căror înregistrare a fost radiată ca urmare a retragerii autorizației de funcționare; asigurătorii supravegheați conform părții a II-a din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare sunt înscrși în rubrici distincte ale celor două secțiuni.

(4) Secțiunea A a Registrului brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare cuprinde brokerii de asigurare și/sau de reasigurare care dețin, în condițiile legii, o autorizație de funcționare emisă de A.S.F./Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, iar secțiunea B cuprinde, în ordine cronologică, brokerii de asigurare și/sau de reasigurare a căror înregistrare a fost radiată ca urmare a retragerii autorizației de funcționare.

Art. 5. — Numărul de înmatriculare al asigurătorilor și reasigurătorilor are următoarea structură alfanumerică: RA-000.

Art. 6. — Numărul de înmatriculare al brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare are următoarea structură alfanumerică: RBK-000.

Art. 7. — (1) A.S.F. comunică fiecărui asigurător, reasigurător și broker de asigurare și/sau de reasigurare numărul și data înmatriculării în registrele prevăzute la art. 1.

(2) Comunicarea se face în termen de 10 zile de la data autorizării funcționării acestora pentru asigurătorii, reasigurătorii și brokerii nou-autorizați.

Art. 8. — Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la 1 ianuarie 2016.

Art. 9. — La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor nr. 3.101/2003 pentru punerea în aplicare a Normelor privind registrul asigurătorilor și brokerilor de asigurare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 97 din 17 februarie 2003.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,

**Mișu Negrițoiu**

București, 23 decembrie 2015.

Nr. 29.

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

## N O R M Ă

### privind drepturile, obligațiile și competențele administratorului special

În conformitate cu prevederile art. 2 alin. (1) lit. b), art. 3 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (2) 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 temeiul prevederilor art. 17 alin. (2) din Legea nr. 503/2004 privind redresarea financiară, falimentul, dizolvarea și lichidarea voluntară în activitatea de asigurări, republicată, cu modificările ulterioare, în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din cadrul ședinței din data de 23 decembrie 2015,

**Autoritatea de Supraveghere Financiară** emite prezenta normă.

Art. 1. — În conformitate cu dispozițiile art. 16 din Legea nr. 503/2004 privind redresarea financiară, falimentul, dizolvarea și lichidarea voluntară în activitatea de asigurări, republicată, cu modificările ulterioare, denumită în continuare *Legea nr. 503/2004*, în situația aplicării modalității de redresare financiară prin administrare specială, prevăzută la art. 8 alin. (1) lit. b) din aceeași lege, Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare *A.S.F.*, desemnează, prin decizie, o persoană fizică sau juridică în calitate de administrator special.

Art. 2. — De la data desemnării, administratorul special preia integral atribuțiile conducerii societății de asigurare/reasigurare supuse procedurii de redresare financiară, așa cum acestea rezultă potrivit legii și actelor constitutive ale societății de asigurare/reasigurare.

Art. 3. — (1) Principalele atribuții și competențe ale administratorului special sunt următoarele:

a) îndeplinirea măsurilor și/sau a dispozițiilor *A.S.F.*, la termenele și în condițiile prevăzute în decizia de redresare financiară;

b) examinarea activității societății de asigurare/reasigurare și întocmirea unui raport amănunțit cu privire la situația financiară a acesteia, cu precizarea inclusiv a cauzelor care au condus la declanșarea procedurii de redresare financiară și menționarea persoanelor a căror activitate este imputabilă în acest sens. Raportul va preciza, de asemenea, măsurile întreprinse de administratorul special, precum și posibilitățile reale și operative de redresare financiară a societății de asigurare/reasigurare sau, după caz, motivele care împiedică atingerea scopului acestei proceduri. Raportul se întocmește și se transmite *A.S.F.* în termen de cel mult 10 zile lucrătoare de la data desemnării administratorului special. La cererea administratorului special, pentru motive temeinice, durata de întocmire și de prezentare a raportului poate fi prelungită de *A.S.F.* cu cel mult 15 zile lucrătoare;

c) ducerea la îndeplinire a demersurilor necesare pentru efectuarea unei majorări/infuzii de capital, în vederea redresării financiare a societății de asigurare/reasigurare;

d) conducerea activității societății de asigurare/reasigurare, cu supravegherea și controlul inclusiv al condițiilor de efectuare a plăților din/în conturile societății de asigurare/reasigurare;

e) întocmirea și transmiterea către *A.S.F.* a unor rapoarte lunare privind stadiul procedurii de redresare financiară; rapoartele se transmit în primele cinci zile lucrătoare ale lunii în curs pentru activitatea din luna anterioară;

f) îndeplinirea oricăror altor dispoziții ale *A.S.F.* necesare asigurării apărării drepturilor și intereselor legitime ale asiguraților.

(2) Executarea mandatului, precum și/sau exercitarea atribuțiilor administratorului special se duc la îndeplinire de către persoana expres desemnată prin decizia *A.S.F.*, fără ca administratorul special să poată conferi atribuțiile sale, în tot sau în parte, unei terțe persoane.

(3) În îndeplinirea atribuțiilor sale, administratorul special angajează societatea de asigurare/reasigurare supusă procedurii de redresare financiară în raporturile acesteia cu terții și răspunde, potrivit legii, de modul de executare a deciziei de redresare financiară și a dispozițiilor *A.S.F.*

Art. 4. — Pentru activitatea depusă, administratorul special are dreptul la remunerație, care se va stabili, de la caz la caz, de către *A.S.F.*, având ca punct de referință remunerația membrilor conducerii societății de asigurare/reasigurare supuse administrării speciale, volumul de activitate și dimensiunea societății de asigurare/reasigurare, și va fi suportată de către societatea de asigurare/reasigurare supusă procedurii.

Art. 5. — (1) Administratorul special este obligat să ducă la îndeplinire și să ia toate măsurile necesare restabilirii situației financiare a societății de asigurare/reasigurare, cu respectarea dispozițiilor, a termenelor și a condițiilor cuprinse în decizia de redresare financiară emisă de *A.S.F.*

(2) Pentru motive întemeiate, *A.S.F.* poate dispune, oricând în cursul procedurii de redresare financiară, înlocuirea administratorului special.

Art. 6. — (1) Încetarea calității de administrator special are loc în următoarele cazuri:

a) prin revocarea deciziei de redresare financiară prin administrare specială;

b) prin înlocuirea sau, după caz, prin renunțarea administratorului special la mandatul primit;

c) prin decesul administratorului special persoană fizică sau, după caz, ca urmare a dizolvării/lichidării ori a constatării stării de insolabilitate a administratorului special persoană juridică;

d) prin orice alte cauze de încetare prevăzute de lege.

(2) Încetarea calității de administrator special se dispune prin decizie a *A.S.F.*

Art. 7. — (1) În toate cazurile în care, ca urmare a analizării rapoartelor administratorului special, se constată că nu sunt condiții pentru restabilirea sau pentru menținerea situației financiare a societății de asigurare/reasigurare, *A.S.F.* dispune închiderea procedurii de redresare financiară și retragerea autorizației de funcționare a acesteia.

(2) În cazul în care măsurile întreprinse de administratorul special nu au putut conduce la atingerea scopului urmărit și/sau la înlăturarea cauzelor care au condus la declanșarea procedurii de redresare financiară, *A.S.F.* constată starea de insolvență a societății de asigurare/reasigurare potrivit art. 3 alin. (1) lit. j) pct. 3 din Legea nr. 503/2004 și dispune, prin decizie motivată, închiderea procedurii de redresare financiară, retragerea autorizației de funcționare a societății de asigurare/reasigurare, precum și înregistrarea cererii de declanșare a falimentului, în condițiile legii.

(3) Prin decizia de închidere a procedurii de redresare financiară, *A.S.F.* dispune revocarea administratorului special, precum și încetarea calității și a atribuțiilor acestuia.

Art. 8. — La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor nr. 3.122/2005 pentru aprobarea Normelor privind drepturile, obligațiile și competențele administratorului special,

publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 866 din 26 septembrie 2005.

Art. 9. — Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la 1 ianuarie 2016.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,  
**Mișu Negrițoiu**

București, 23 decembrie 2015.  
Nr. 30.

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

## N O R M Ă

### privind condițiile pe care trebuie să le îndeplinească persoanele autorizate în evaluarea activelor reprezentate de terenuri și construcții, deținute de asigurători

În conformitate cu prevederile art. 2 alin. (1) lit. b), art. 3 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (2) 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 temeiul prevederilor art. 173 alin. (1) lit. t) și ale art. 179 alin. (4) din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din cadrul ședinței din data de 23 decembrie 2015,

**Autoritatea de Supraveghere Financiară** emite prezenta normă.

Art. 1. — Evaluarea activelor reprezentate de terenuri și construcții, deținute de asigurători, poate fi efectuată de persoane autorizate în evaluare, dacă îndeplinesc următoarele condiții:

a) dețin certificatul de atestare a calității de membru asociat al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România (ANEVAR), vizat pe anul în curs;

b) dețin un contract de asigurare de răspundere civilă și profesională cu limită minimă de acoperire având echivalentul în lei a 100.000 euro, încheiat cu un asigurător, altul decât cel pentru care efectuează operațiunea de evaluare a activelor reprezentate de terenuri și construcții.

Art. 2. — Raportul de evaluare prezentat Autorității de Supraveghere Financiară de către asigurători trebuie să fie

însoțit de copii ale documentelor care atestă îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 1.

Art. 3. — Nerespectarea prevederilor art. 1 și 2 de către asigurători se sancționează în condițiile și potrivit prevederilor art. 163 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare.

Art. 4. — La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor nr. 3.103/2003 pentru punerea în aplicare a Normei privind condițiile pe care trebuie să le îndeplinească persoanele autorizate în evaluarea activelor reprezentate de terenuri și construcții, deținute de asigurători, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 117 din 24 februarie 2003.

Art. 5. — Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la 1 ianuarie 2016.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,  
**Mișu Negrițoiu**

București, 23 decembrie 2015.  
Nr. 31.

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

## N O R M Ă

### privind aprobarea alocării capitalului social necesar autorizării asigurătorilor ca administratori de fonduri de pensii facultative, din capitalul social aferent activității de asigurări de viață

În conformitate cu prevederile art. 2 alin. (1) lit. b), art. 3 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (2) 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 temeiul prevederilor art. 173 alin. (1) lit. t) și ale art. 179 alin. (4) din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare,

având în vedere prevederile art. 21 alin. (6) din Legea nr. 237/2015,



În urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din cadrul ședinței din data de 23 decembrie 2015,

**Autoritatea de Supraveghere Financiară** emite prezenta normă.

## CAPITOLUL I Dispoziții generale

Art. 1. — Asigurătorii supravegheați conform părții a II-a din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare pot solicita, în conformitate cu legislația specifică, autorizație pentru desfășurarea activității de administrare a fondurilor de pensii facultative.

Art. 2. — Asigurătorii care intenționează să solicite autorizarea Autorității de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F., ca administrator de fonduri de pensii facultative, în baza Legii nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, se supun prevederilor prezentei norme.

Art. 3. — Prezenta normă reglementează procedura și condițiile în care un asigurător poate alocă din capitalul social propriu sursele pentru constituirea capitalului social necesar autorizării ca administrator al fondurilor de pensii facultative.

Art. 4. — Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute la art. 1 alin. (2) din Legea nr. 237/2015 și la art. 2 din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare.

## CAPITOLUL II Alocarea capitalului social

### SECȚIUNEA 1 Condiții

Art. 5. — Alocarea capitalului social necesar desfășurării activității de administrare a fondurilor de pensii facultative din capitalul social propriu al asigurătorilor poate fi efectuată numai cu aprobarea prealabilă a A.S.F..

Art. 6. — Odată cu transferul capitalului social alocat activității de administrare a fondurilor de pensii facultative asigurătorul va transfera un volum corespunzător de disponibilități în conturi bancare.

Art. 7. — Pentru a obține aprobarea A.S.F. în vederea alocării unei părți din capitalul social aferent activității de asigurări de viață pentru activitatea de administrare a fondurilor de pensii facultative, asigurătorul trebuie să facă dovada că această operațiune nu afectează activitatea de asigurare, îndeplinind cumulativ următoarele condiții:

a) menține nivelul capitalului cel puțin la nivelul minim impus de normele în vigoare;

b) deține și menține un fond de siguranță și o marjă de solvabilitate disponibilă cel puțin egală cu marja de solvabilitate minimă calculată în conformitate cu prevederile legale privind metodologia de calcul al marjei de solvabilitate de care dispune asigurătorul care practică asigurări de viață, al marjei de solvabilitate minime și al fondului de siguranță;

c) dispune de un coeficient de lichiditate și asigură menținerea acestui indicator și după alocarea capitalului, în conformitate cu prevederile normelor în vigoare;

d) face dovada că după transferul activelor lichide între cele două activități își acoperă rezervele tehnice brute, constituite pentru asigurările de viață, cu active admise să acopere aceste rezerve, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

### SECȚIUNEA a 2-a Documente

Art. 8. — (1) Documentația în baza căreia asigurătorul poate solicita aprobarea A.S.F. va cuprinde:

a) raportarea privind marja de solvabilitate minimă și disponibilă, care să reflecte situația existentă la sfârșitul lunii anterioare depunerii documentației;

b) raportarea privind estimarea marjei de solvabilitate minime și disponibile de care va dispune după alocarea capitalului social pentru activitatea de administrare a fondurilor de pensii facultative;

c) raportările privind marja de solvabilitate minimă și disponibilă se transmit respectându-se formularul prevăzut în metodologia de calcul al marjei de solvabilitate de care dispune asigurătorul care practică asigurări de viață, al marjei de solvabilitate minime și al fondului de siguranță;

d) raportarea privind calculul coeficientului de lichiditate, aferentă lunii anterioare depunerii documentației;

e) raportarea privind situația activelor lichide și calculul coeficientului de lichiditate, după alocarea capitalului social pentru activitatea de administrare a fondurilor de pensii facultative;

f) raportarea privind situația activelor admise să acopere rezervele tehnice brute, existentă la sfârșitul lunii anterioare depunerii documentației;

g) raportarea privind situația activelor admise să acopere rezervele tehnice brute, după operațiunea de transfer al activelor între cele două activități;

h) raportarea privind calculul fondului de siguranță, după operațiunea de transfer între cele două activități.

(2) Toate raportările vor fi semnate de conducerea executivă a asigurătorului.

## CAPITOLUL III Dispoziții finale

Art. 9. — După autorizarea desfășurării activității de administrare a fondurilor de pensii facultative este interzis orice transfer între activele, pasivele, veniturile și cheltuielile privind desfășurarea activității de asigurare și activele, pasivele, veniturile și cheltuielile aferente activității de administrare a fondurilor de pensii facultative.

Art. 10. — Nerespectarea prevederilor art. 1 și 2 de către asigurători se sancționează în condițiile și potrivit prevederilor art. 163 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare.

Art. 11. — Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la 1 ianuarie 2016.

Art. 12. — La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor nr. 113.137/2006 pentru punerea în aplicare a Normelor privind aprobarea alocării capitalului social necesar autorizării asigurătorilor, ca administratori de fonduri de pensii facultative, din capitalul social aferent activității de asigurări de viață, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 16 din 10 ianuarie 2007.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,  
**Mișu Negrițoiu**

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

## N O R M Ă

### privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor

În conformitate cu prevederile art. 2 alin. (1) lit. b), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 6 alin. (2) 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 temeiul prevederilor art. 179 alin. (4) din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din cadrul ședinței din data de 23 decembrie 2015,

**Autoritatea de Supraveghere Financiară** emite prezenta normă.

Art. 1. — Societățile definite la art. 1 alin. (2) pct. 56 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, denumite în continuare *asigurători*, ori societățile specializate și mandate în serviciile de constatare și lichidare a daunelor desemnează personalul cu atribuții în constatarea, soluționarea dosarelor de daună și eliberarea documentelor de introducere în reparație a vehiculelor, în cazul în care asigurații dețin o asigurare facultativă Casco valabilă, emisă de asigurătorul respectiv, și se prezintă pentru a înștiința despre producerea unor pagube materiale la vehiculul asigurat, în condițiile prevăzute la art. 79 alin. (2) lit. b), art. 80 alin. (2) și la art. 80<sup>1</sup> din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 195/2002 privind circulația pe drumurile publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 2. — Un model față-verso al declarației de accident este prevăzut în anexa nr. 1. Pot fi folosite și alte tipizate proprii fiecărui asigurător, dar care să conțină minimum informațiile din modelul prevăzut în anexa nr. 1. Documentul se emite/se tipărește de către fiecare asigurător care practică asigurări facultative de vehicule.

Art. 3. — Informațiile cuprinse în anexa nr. 1 sunt menținute și evidențiate obligatoriu într-o bază de date a fiecărui asigurător care practică asigurări facultative de vehicule sau de răspundere civilă obligatorie și se păstrează o perioadă de 10 ani. Asigurătorii iau măsurile care se impun astfel încât, într-un termen de 15 zile de la emiterea documentului de introducere în reparație a vehiculelor, să introducă toate datele din anexa nr. 1 într-o bază de date proprie. Asigurătorul va transmite datele în formă statistică și în format electronic o singură dată pe an, până la data de 31 ianuarie pentru anul anterior, într-o bază de date comună, administrată de Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Art. 4. — Dacă în urma analizării situației prezentate nu se poate desprinde o concluzie clară privind împrejurările în care a avut loc accidentul/evenimentul și există neconcordanțe în declarația celui implicat, inspectorul constator, împreună cu persoana/asiguratul în cauză, se deplasează la locul producerii pagubei, unde va efectua o cercetare amănunțită, inclusiv prin identificarea oricăror mijloace de probă și efectuarea de fotografii.

Art. 5. — Documentul de introducere în reparație a vehiculelor constituie actul în baza căruia unitățile autorizate de profil permit introducerea vehiculului în procesul de reparație.

Art. 6. — (1) Documentul de introducere în reparație a vehiculelor are o serie unică compusă din: numărul unic din Registrul asigurătorilor-reasigurătorilor, indicativul abreviat al județului în care a fost emis documentul în formatul a două câmpuri și o serie numerică formată din 8 câmpuri.

(2) Documentul de introducere în reparație a vehiculelor este un formular care poate fi emis direct din sistemul informatic propriu al fiecărui asigurător ori poate fi tipărit, fiecare formular

regăsindu-se în două exemplare, original și copie. Asigurătorii autorizați să practice asigurarea obligatorie de răspundere civilă pentru prejudicii produse prin accidente de vehicule, precum și cei care practică asigurări facultative pentru vehicule sunt obligați să emită/tipărească formularul care va conține în mod obligatoriu cel puțin informațiile cuprinse în modelul prevăzut în anexa nr. 2. În cazul în care sunt tipărite, formularele se distribuie de către asigurători unităților teritoriale ori persoanelor mandate să desfășoare astfel de activități în numele și pentru asigurătorul respectiv.

Art. 7. — Originalul documentului de introducere în reparație a vehiculelor se înmânează solicitantului, iar copia rămâne la asigurător pentru arhivare. Documentele tipărite, inclusiv cele care sunt emise direct din sistemul IT propriu al asigurătorului/societății din domeniul asigurărilor se înscriază într-o plajă de numere stabilită de asigurător, cu respectarea prevederilor art. 6 alin. (1). În toate cazurile este interzisă emiterea de către asigurători ori de societățile specializate în servicii de constatare și lichidare a daunelor a unor documente de introducere în reparație a vehiculelor care să aibă aceleași serie și număr, nerespectându-se caracterul de unicitate al documentului.

Art. 8. — Documentele de introducere în reparație a vehiculelor se înregistrează și se păstrează la sediul fiecărei unități teritoriale a asigurătorului.

Art. 9. — (1) Arhivarea documentelor de introducere în reparație a vehiculelor, însoțite de declarațiile proprietarilor/conducătorilor de vehicule și de alte documente rezultate din verificări, se va realiza lunar, în ordinea întocmirii lor.

(2) Termenul de păstrare este de 10 ani, distrugerea acestora efectuându-se cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Art. 10. — Documentele de introducere în reparație a vehiculelor se distribuie fie în format electronic, fie pe suport hârtie numai personalului desemnat în condițiile art. 1, care le primește sub semnătură.

Art. 11. — Dacă documentele de introducere în reparație a vehiculelor au fost completate greșit, acestea se anulează prin bararea pe diagonală și înscrierea mențiunii „anulat”, păstrându-se atât originalul, cât și copia. De asemenea, și în evidențele electronice se vor face modificările care se impun în legătură cu seria documentului și cu motivul anulării.

Art. 12. — Eliberarea documentului de introducere în reparație a vehiculelor nu constituie nota tehnică finală de constatare a daunelor și nici obligație de plată din partea emitentului poliței de asigurare, fapt ce se precizează în conținutul tipizat al documentului. Documentul se eliberează inclusiv în cazul în care se constată daună totală și vehiculul nu se mai repară.

Art. 13. — Nerespectarea prevederilor prezentei norme de către asigurători se sancționează în condițiile și potrivit

prevederilor art. 163 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, precum și ale cap. V din Legea nr. 136/1995 privind asigurările și reasigurările în România, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 14. — Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezenta normă.

Art. 15. — Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la 1 ianuarie 2016.

Art. 16. — La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor nr. 12/2008 pentru punerea în aplicare a Normelor privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 556 din 23 iulie 2008.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,  
**Mișu Negrițoiu**

București, 23 decembrie 2015.

Nr. 37.

ANEXA Nr. 1  
la normă

MODEL  
(față)

Asigurător .....  
Societatea din domeniul asigurărilor .....  
.....  
Avarii existente  
(Se completează de către inspectorul constatator.)  
.....  
.....  
.....  
.....

Data și ora prezentării .....  
Data ..... ora .....  
Documentul de introducere în reparație a vehiculului  
Seria ..... nr. ....  
Obținerea din asigurare de foloase materiale necuvenite se  
pedepsește conform Codului penal.

*Inspector constatator,*

*Asigurat,*

#### DECLARAȚIE

Subsemnatul/Subsemnata, ....., fiul (fiica) lui ..... și  
al/a ....., născut(ă) la data de ..... în localitatea .....,  
județul/sectorul ....., cetățenie ....., domiciliat(ă) în localitatea .....,  
str. .... nr. ...., bl. ...., sc. ...., ap. ...., județul/sectorul .....,  
cod numeric personal ....., posesor/posesoare al/a actului de identitate seria ..... nr. ....  
eliberat de ....., și al/a permisului de conducere categoria ..... nr. ...., eliberat de .....  
la data de ....., cu vechime din ....., de profesie ..... la ....., cu sediul  
în str. .... nr. ...., sectorul ....., telefon acasă ....., telefon serviciu .....,  
declar pe propria răspundere următoarele aspecte privind cauzele și consecințele producerii evenimentului rutier:

La data de ....., în jurul orei ....., am condus/staționat auto nr. .... marca .....,  
culoarea ....., proprietatea ....., în localitatea (în afara localității) .....,  
pe strada (șos.) ..... din direcția ..... către .....

Când am ajuns în dreptul imobilului cu nr. ...., în intersecția ....., în afara  
localității ....., pe autostrada .....,  
.....  
.....  
.....

Avarii rezultate: .....

Data

Semnătura

MODEL  
(verso)

Autovehiculul este asigurat CASCO cu Contractul nr. ...., emis de Societatea ....., valabil de la ..... până la .....

Declar pe propria răspundere că în urma evenimentului rutier nu a rezultat decesul sau rănirea vreunei persoane ori producerea de pagube altor persoane.

Condiții de luminozitate:

— lumina zilei  — luminozitate redusă  — întuneric

Starea carosabilului:

— uscat  — altele (umed, înghețat etc.)

Categoria vehiculului (înscrisă în documentul internațional de asigurare):

— categoria „A” autoturism

— categoria „B” motocicletă

— categoria „C” autocamion sau tractor

— categoria „D” bicicletă cu motor

— categoria „E” autobuz sau autocar

— categoria „F” remorcă

Prezentarea schematică a accidentului/evenimentului:

Data

Semnătura

ANEXA Nr. 2  
la normă

MODEL  
(original)

Siglă  
asigurător

DENUMIRE ASIGURĂTOR

Seria XXX/JJ/NNNNNNNN

UNITATEA TERITORIALĂ .....

Tel./Fax .....

#### DOCUMENT DE INTRODUCERE ÎN REPARAȚIE A VEHICULULUI

Se eliberează prezentul document pentru vehiculul marca ....., culoarea ....., având nr. de înmatriculare/înregistrare ..... și proprietar/utilizator ....., CNP/CUI .....

Vehiculul a fost implicat în accidentul rutier/evenimentul din data de ....., ora ....., locul ....., și poate fi introdus în reparații cu următoarele avarii: .....

Eliberat astăzi, ....., domnului/doamnei ....., CNP .....

INSPECTOR CONSTATATOR

Numele și prenumele în clar

.....

Eliberarea prezentului document nu constituie notă tehnică finală de constatare a daunelor și nici obligație de plată din partea asigurătorului.

Semnătură .....

MODEL  
(copie)Siglă  
asigurător

DENUMIRE ASIGURĂTOR

Seria XXX/JJ/NNNNNNNN

UNITATEA TERITORIALĂ .....

Tel./Fax .....

**DOCUMENT DE INTRODUCERE ÎN REPARAȚIE A VEHICULULUI**

Se eliberează prezentul document pentru vehiculul marca ....., culoarea ....., având nr. de înmatriculare/înregistrare ..... și proprietar/utilizator ....., CNP/CUI .....

Vehiculul a fost implicat în accidentul rutier/evenimentul din data de ....., ora ....., locul ....., și poate fi introdus în reparații cu următoarele avarii: .....

Eliberat astăzi, ....., domnului/doamnei ....., CNP .....

INSPECTOR CONSTATATOR

Numele și prenumele în clar

.....

Eliberarea prezentului document nu constituie notă tehnică finală de constatare a daunelor și nici obligație de plată din partea asigurătorului.

Semnătură .....

\_\_\_\_\_

**ACTE ALE CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA**

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

**HOTĂRÂRE****pentru aprobarea Normelor privind instituirea de către auditorii financiari a măsurilor de prevenire și combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului**

În temeiul:

- prevederilor art. 6 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederilor art. 15 alin. (3) din Regulamentul de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiari din România, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 433/2011;
- prevederilor Hotărârii Consiliului Camerei nr. 51/2015, privind modalitatea de adoptare a hotărârilor Consiliului Camerei Auditorilor Financiari din România, având în vedere prevederile Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare,

**Consiliul Camerei Auditorilor Financiari din România**, întrunit în ședința din data de 21 decembrie 2015, h o t ă r ă ș t e:

- Art. 1. — Se aprobă Normele privind instituirea de către auditorii financiari a măsurilor de prevenire și combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.
- Art. 2. — Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Camerei Auditorilor Financiari din România,  
**Gabriel Radu**

București, 21 decembrie 2015.  
Nr. 68.

ANEXĂ**NORME****privind instituirea de către auditorii financiari a măsurilor de prevenire și combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului****CAPITOLUL I  
Considerații generale**

Art. 1. — În conformitate cu prevederile art. 10 lit. e) din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare (denumită în continuare *Legea nr. 656/2002*), și cu dispozițiile Hotărârii Guvernului nr. 594/2008 privind aprobarea Regulamentului de aplicare a prevederilor Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, cu modificările ulterioare (denumită în continuare *Hotărârea Guvernului nr. 594/2008*), auditorii financiari, persoane fizice și firme de audit, sunt entități raportoare, având toate obligațiile ce decurg din legislația de prevenire și combatere a spălării banilor și finanțării terorismului.

Art. 2. — (1) Camera Auditorilor Financiari din România (*Camera*), prin intermediul prezentelor norme, stabilește mecanisme și măsuri de prevenire și combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului, ce trebuie implementate de auditorii financiari pentru respectarea prevederilor Legii nr. 656/2002 și a Hotărârii Guvernului nr. 594/2008, și reglementează standardele minime pentru elaborarea de către auditorii financiari a politicilor și procedurilor proprii de cunoaștere a clienților, astfel încât aceștia să poată administra în mod eficient riscul spălării banilor, precum și al finanțării terorismului.

(2) Auditorii financiari, persoane fizice și firme de audit, au obligația să se protejeze împotriva riscurilor majore, în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 656/2002, în limita responsabilităților specifice activităților desfășurate în calitate de membri ai Camerei, prevăzute de Standardele internaționale de audit.

Art. 3. — Pentru aplicarea și înțelegerea mecanismului de cunoaștere a clientelei, a legislației de prevenire și combatere a

spălării banilor, precum și a finanțării terorismului, termenii și expresiile utilizate în cuprinsul prezentelor norme au semnificația prevăzută în *Legea nr. 656/2002*.

Art. 4. — (1) Firmele de audit au obligația de a desemna printr-un act intern una sau mai multe persoane din cadrul firmei, care au responsabilități în aplicarea prevederilor referitoare la prevenirea și combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului, ale căror nume vor fi comunicate Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor (denumit în continuare *Oficiul*) împreună cu natura și limitele responsabilităților menționate. Persoanele desemnate răspund pentru îndeplinirea sarcinilor stabilite în aplicarea Legii nr. 656/2002 și a prezentelor norme.

(2) Actul intern, respectiv desemnarea persoanei în relația cu Oficiul, va fi comunicat direct la sediul Oficiului sau prin intermediul serviciilor poștale, cu confirmare de primire, și va respecta formularul de desemnare elaborat de Oficiu.

(3) Firmele de audit vor notifica Oficiul cu privire la orice modificare sau schimbare a persoanei/persoanelor desemnate conform alin. (1), în termen de 30 de zile de la data modificării.

(4) Notificările prevăzute la alineatele anterioare vor fi transmise și Camerei, spre știință, în termen de 10 zile lucrătoare de la data comunicării către Oficiu.

**CAPITOLUL II****Norme metodologice privind cunoașterea clientului****SECȚIUNEA 1****Obligațiile auditorilor financiari privind politicile și procedurile de cunoaștere a clientului**

Art. 5. — Auditorii financiari activi, persoane fizice și firme de audit, adoptă și aplică, în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 656/2002 și ale Hotărârii Guvernului nr. 594/2008, politici și proceduri proprii de cunoaștere a clienților pentru prevenirea spălării banilor sau finanțării terorismului, de control intern, de

evaluare și gestionare a riscurilor, de păstrare a evidențelor și de raportare, precum și de monitorizare a conformității cu aceste politici și proceduri, pentru a preveni și împiedica implicarea auditorilor financiari în tranzacții suspecte de spălare de bani și finanțare a terorismului, asigurând instruirea corespunzătoare a angajaților. Asemenea politici și proceduri, specifice activității desfășurate în calitate de membri ai Camerei, trebuie incluse în sistemul de control intern al calității, implementat de auditorii financiari în conformitate cu Standardul Internațional de Control al Calității (ISQC) 1.

Art. 6. — (1) Auditorii financiari, persoane fizice și firme de audit, stabilesc, prin politicile și procedurile de cunoaștere a clientului, mecanisme și măsuri ce trebuie implementate pentru respectarea Legii nr. 656/2002, a Hotărârii Guvernului nr. 594/2008 și a prezentelor norme.

(2) Politicile și procedurile de cunoaștere a clientului trebuie să fie adoptate și supuse revizuirii ori de câte ori apar modificări ale reglementărilor referitoare la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și atunci când auditorul financiar consideră că este necesar.

Art. 7. — Auditorii financiari, persoane fizice și firme de audit, au obligația să identifice, să verifice și să înregistreze identitatea clienților și a beneficiarilor reali înainte de a iniția orice relație de afaceri cu aceștia.

Art. 8. — Firmele de audit sunt obligate să informeze toți angajații asupra politicilor și procedurilor emise în baza Legii nr. 656/2002 și trebuie să asigure instruirea corespunzătoare a angajaților cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului, inclusiv prin programe speciale de instruire, la care pot participa și reprezentanți din cadrul Oficiului, la solicitarea acestora.

Art. 9. — Politicile și procedurile proprii de cunoaștere a clientului trebuie să corespundă naturii, volumului, complexității și întinderii activității acestuia și să fie adaptate la gradul de risc asociat categoriilor de clienți pentru care membrii Camerei prestează servicii, în calitate de auditori financiari, și la gradul de risc al serviciilor oferite.

Art. 10. — Principalele elemente privind cunoașterea clientului în materia prevenirii și combaterii spălării banilor, precum și a finanțării terorismului sunt următoarele:

a) politica de acceptare a clienților, prin care să se stabilească categoriile de clienți, în funcție de risc, precum și de monitorizare pe parcursul relațiilor profesionale;

b) conținutul măsurilor-standard și măsurile suplimentare de cunoaștere a clientului pentru fiecare categorie de clientelă;

c) verificarea operațiunilor neobișnuite ale clienților pentru identificarea tranzacțiilor suspecte;

d) modalități de întocmire și păstrare a evidențelor, precum și stabilirea accesului la acestea.

#### SECȚIUNEA a 2-a

##### Politica de acceptare a clienților

Art. 11. — (1) Auditorii financiari trebuie să elaboreze și să aplice proceduri adecvate de identificare a clienților, atunci când acceptă o misiune ce urmează a fi derulată în calitate de membri ai Camerei.

(2) Auditorii financiari au obligația de a aplica principiul „cunoaște-ți clientul”, principiu care începe chiar de la inițierea relației prin preluarea și înregistrarea informațiilor necesare identificării acestuia și continuă prin monitorizare pe parcursul relațiilor profesionale. Aceste politici au ca rezultat întocmirea evidențelor corespunzătoare privind cunoașterea clientului și stabilirea atitudinii ce trebuie adoptată de către auditorul financiar în cazul unor tranzacții suspecte de spălare a banilor și/sau de finanțare a terorismului.

(3) Volumul informațiilor obținute despre client și verificarea identității acestuia vor depinde de evaluarea riscurilor și încadrarea în categoriile de clienți, în funcție de risc.

#### SECȚIUNEA a 3-a

##### Măsurile-standard de cunoaștere a clientelei

Art. 12. — Auditorii financiari au obligația ca în desfășurarea activității lor să adopte măsuri adecvate de prevenire a spălării banilor și finanțării terorismului și în acest scop, în funcție de risc, aplică măsuri-standard, măsuri simplificate sau măsuri suplimentare de cunoaștere a clientelei, care să le permită identificarea, după caz, și a beneficiarului real.

Art. 13. — Auditorii financiari au obligația de a aplica măsurile-standard de cunoaștere a clientului în situațiile prevăzute la art. 13 din Legea nr. 656/2002.

Art. 14. — Auditorii financiari au obligația de a revizui măsurile-standard de identificare a clientului în momentul în care apar suspiciuni asupra acestuia în cursul desfășurării misiunii. De asemenea, auditorii financiari vor efectua monitorizarea relației de afaceri, pentru a se asigura că informațiile deținute despre client sunt actualizate.

Art. 15. — Principalele măsuri-standard de cunoaștere a clientului cuprind:

a) identificarea clientului pe bază de documente și, după caz, de informații obținute din surse independente;

b) identificarea, dacă este cazul, a beneficiarului real și verificarea, pe bază de documente și, după caz, de informații obținute din surse independente, în funcție de risc, a identității acestuia;

c) obținerea de informații despre scopul și natura relației de afaceri;

d) monitorizarea relației de afaceri, pentru a se asigura că acestea sunt concordante cu informațiile privind identitatea clientului, precum și cu profilul de risc.

Art. 16. — (1) Identificarea clienților persoane juridice are în vedere obținerea cel puțin a datelor menționate în documentele de înmatriculare prevăzute de lege, precum și dovada că persoana fizică care semnează contractul reprezintă legal persoana juridică, respectiv:

a) numărul, seria și data certificatului/documentului de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului sau la alte autorități;

b) denumirea;

c) codul unic de înregistrare (CUI) sau echivalentul acestuia pentru persoanele străine;

d) instituția de credit și codul IBAN;

e) adresa completă a sediului social/sediului central sau, după caz, a sucursalei;

f) numărul de telefon, fax și, după caz, e-mailul, adresa paginii de internet;

g) tipul și natura activității desfășurate;

h) scopul și natura tranzacțiilor/operațiunilor derulate cu entitatea reglementată;

i) identitatea persoanelor care, potrivit actelor constitutive și/sau hotărârii organelor statutare, sunt investite cu competența de a conduce și a reprezenta entitatea, precum și puterile acestora de angajare a entității;

j) numele beneficiarului real, dacă este cazul;

k) identitatea persoanei care acționează în numele clientului, precum și informații pentru a se stabili că aceasta este autorizată/împuternicită în acest sens.

(2) Auditorii financiari vor lua măsurile de identificare a persoanelor fizice care acționează în numele clientului persoană juridică, potrivit politicilor și procedurilor referitoare la identificarea persoanelor fizice și vor analiza documentele în baza cărora sunt mandatate să acționeze în numele persoanei juridice.

Art. 17. — (1) Identificarea persoanelor fizice care acționează în numele clientului persoană juridică are în vedere obținerea cel puțin a următoarelor informații:

a) numele și prenumele;

b) data și locul nașterii;

c) codul numeric personal sau, dacă este cazul, un alt element unic de identificare similar;

d) domiciliul și, dacă este cazul, reședința;

e) numărul de telefon, fax, adresa de poștă electronică, după caz;

f) cetățenia;

g) calitatea de rezident/nerezident;

h) funcția publică importantă deținută, în cazul clienților care sunt rezidenți în străinătate, dacă este cazul.

(2) Auditorii financiari au obligația de a păstra, pe o perioadă de 5 ani începând cu data la care se încheie relația cu clientul, copii ale documentelor care atestă informațiile de la alin. (1), referitoare la persoana fizică ce acționează în numele clientului persoană juridică. Auditorii financiari au obligația de a verifica informațiile primite de la client, prin informații disponibile din surse independente.

#### SECȚIUNEA a 4-a

##### **Măsuri simplificate de cunoaștere a clientelei**

Art. 18. — Auditorii financiari pot aplica măsuri simplificate de cunoaștere a clientelei în situațiile prevăzute la art. 17 din Legea nr. 656/2002, acestea indicând cazuri și condiții care prezintă risc scăzut în privința spălării banilor și a finanțării terorismului. Auditorii financiari vor efectua o monitorizare a relației de afaceri, pentru a se asigura că informațiile deținute despre client sunt actualizate și încadrarea unui client în categoria de risc scăzut se poate menține.

#### SECȚIUNEA a 5-a

##### **Măsuri suplimentare de cunoaștere a clientelei**

Art. 19. — (1) Auditorii financiari sunt obligați să aplice, pe lângă măsurile-standard de cunoaștere a clientelei, în funcție de risc, măsuri suplimentare de cunoaștere a clientelei, așa cum sunt prevăzute la art. 12 alin. (2) din Regulamentul de aplicare a prevederilor Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 594/2008, cu modificările ulterioare, în toate situațiile care, prin natura lor, pot prezenta un risc sporit de spălare a banilor sau de finanțare a terorismului.

(2) Auditorii financiari vor acorda o atenție sporită clienților care sunt implicați în relații de afaceri cu firme și persoane din jurisdicții care nu beneficiază de sisteme adecvate de prevenire și combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului, precum și tuturor tranzacțiilor complexe, neobișnuit de mari sau care nu se circumscriu tipologiei obișnuite, inclusiv tranzacțiilor care nu par să aibă un sens economic, comercial ori legal.

#### CAPITOLUL III

##### **Păstrarea evidențelor privind clienții și obligații de raportare**

Art. 20. — Auditorii financiari au obligația păstrării informațiilor privind măsurile de identificare a clientului, pentru o perioadă de cel puțin 5 ani, începând cu data când se încheie relația cu clientul. În acest scop, auditorii financiari vor păstra, în original sau copie, în orice mijloace de stocare, inclusiv în format electronic, documente și informații privind măsurile de identificare a clientului.

Art. 21. — Auditorii financiari au obligația de a păstra probele de audit obținute în legătură cu tranzacțiile ce au fost raportate de auditor ca tranzacții suspecte, pe o perioadă de minimum 5 ani de la finalizarea misiunii, într-o formă prevăzută de legislație.

Art. 22. — Auditorii financiari sunt obligați să aibă proceduri interne care să le permită transmiterea promptă, la solicitarea Oficiului, respectiv la solicitarea Camerei și/sau a organelor de urmărire penală, a informațiilor privind identitatea și natura relației pentru clienții specificați în solicitare cu care sunt în relații profesionale sau cu care au avut o relație profesională în ultimii 5 ani.

Art. 23. — (1) În cazul în care un auditor financiar are suspiciuni că o tranzacție desfășurată de clientul de audit are ca scop spălarea banilor sau finanțarea terorismului, acesta are obligația de a transmite către Oficiu un raport de tranzacție suspectă, în termenele prevăzute de Legea nr. 656/2002.

(2) Concomitent, auditorii financiari au obligația de a transmite Camerei o notificare cu privire la faptul că s-a transmis Oficiului un raport de tranzacții suspecte.

(3) Obligația de raportare aparține auditorului financiar, persoană fizică sau firmă de audit, care a contractat misiunea cu respectivul client.

Art. 24. — Oficiul poate cere auditorilor financiari date și informații suplimentare, în legătură cu sesizările primite conform art. 23, iar auditorii financiari vor transmite Oficiului aceste date și informații solicitate, în termenele prevăzute de Legea nr. 656/2002.

Art. 25. — Auditorii financiari au obligația de a nu transmite, în afara condițiilor prevăzute de lege, informațiile deținute în legătură cu spălarea banilor și finanțarea terorismului și de a nu avertiza clienții cu privire la sesizarea Oficiului sau Camerei.

Art. 26. — Obligația de confidențialitate, legislația sau prevederile privind secretul profesional nu pot fi invocate pentru a restricționa capacitatea auditorilor financiari de a raporta către Oficiu sau Cameră, conform legii.

Art. 27. — Auditorii financiari sunt obligați să utilizeze formularele de raportare elaborate de Oficiu.

Art. 28. — Nerespectarea de către auditorii financiari a acestor prevederi reprezintă un risc de conformitate major care se sancționează conform legii.

#### CAPITOLUL IV

##### **Dispoziții finale**

Art. 29. — Prezentele norme se completează de drept cu toate celelalte prevederi legale incidente.

Art. 30. — Prezentele norme intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 31. — În termen de 6 luni de la publicarea prezentelor norme, Camera va elabora Ghidul de bune practici pentru raportarea de către auditorii financiari a tranzacțiilor suspecte de spălare a banilor și de finanțare a terorismului.

EDITOR: GUVERNUL ROMÂNIEI



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,  
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București  
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București  
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,  
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.70, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72

Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.

