

REFERAT DE APROBARE

Având în vedere prevederile art.23 alin.(4) 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, precum și prevederile art. 10 alin.(4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, a fost emis **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 664/2012** privind autorizarea și/sau înregistrarea entităților care desfășoară activități de schimb valutar pe teritoriul României, altele decât cele care fac obiectul supravegherii BNR, publicat în M.Of. nr. 341/19.05.2012.

Modificările și completările aduse Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 664/2012 au în vedere îmbunătățirea cadrului legal, urmare a constatărilor făcute de:

1) **Comisia de autorizare a activității de schimb valutar, astfel:**

- a devenit o practică unitară pentru **asociații sau acționarii semnificativi, administratorii entităților sancționate**, pentru nerespectarea legislației în domeniul schimbului valutar, **să înființeze alte societăți comerciale** pentru care solicită autorizație de schimb valutar/cod statistic, în vederea evitării închiderii punctului de schimb valutar urmare a sancțiunii primite;

- Comisia nu a fost informată la timp cu privire la rezultatele controalelor întreprinse de organele de control fiind în imposibilitatea de a dispune măsurile legale în timp util;

2) **Reprezentanții Direcțiilor Generale Antifraudă Fiscală** potrivit cărora, în urma unor controale, au fost depistate cazuri când personalul casei de schimb valutar desfășura activitatea de schimb valutar în afara unui punct de schimb valutar, fapt confirmat de înregistrările video coroborat cu evidențele ținute de societăți, din care rezultă că persoanele înscrise ca și clienți în bonurile fiscale nu au fost prezente fizic la data și ora efectuării tranzacțiilor valutare.

Proiectul de ordin cuprinde următoarele reglementări:

- introducerea cu scopul de a asigura o mai bună transparență cu privire la activitatea Comisiei, a unei dispoziții potrivit căreia, datele în care au loc ședințele acesteia, se afișează pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice, după fiecare ședință a Comisiei, pentru luna următoare. În același scop, se va publica pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice și ordinea de zi a ședințelor Comisiei.

- introducerea unor dispoziții potrivit cărora pe ordinea de zi a Comisiei se cuprind numai solicitările de documentații complete, care au fost depuse la registratura Ministerului Finanțelor Publice, cu cel puțin 10 zile lucrătoare înainte de data ședinței Comisiei;

- introducerea în sarcina acționarilor semnificativi/asociațiilor care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, conform legislației în vigoare, precum și a administratorilor sau reprezentanților legali ai entității, de a depune câte o declarație pe propria răspundere, din care să rezulte că nu au deținut/dețin calitatea de acționari/asociați, precum și de administratori ori reprezentanți legali la entități care au desfășurat/desfășoară activitate de schimb valutar fără autorizație de schimb valutar/ cod statistic în ultimii 5 ani anteriori datei depunerii cererii de autorizare.

➤ introducerea restricției pentru persoana juridică cu privire la acordarea autorizației/codului statistic, pe perioada următorilor 5 ani de la data constatării de către organele cu atribuții de control în domeniu, privind desfășurarea de activități de schimb valutar fără autorizație de schimb valutar. Prevederea este aplicabilă și pentru asociații sau acționarii semnificativi, administratorii entității sancționate, care dețin calitatea de asociați sau acționari semnificativi, administratori la societăți comerciale care solicită autorizarea pentru activitate de schimb valutar pentru persoane fizice;

➤ completarea situațiilor în care se consideră că un operator economic nu are obligații fiscale restante, respectiv atunci când suma solicitată la rambursare sau restituire este mai mare sau egală cu suma obligațiilor de plată, ori situația în care suma creanțelor certe lichide sau exigibile pe care le are de încasat operatorul economic de la o autoritate contractantă este mai mare sau egală cu suma obligațiilor de plată;

➤ eliminarea obligației contribuabilului de a solicita și obține certificatul de atestare fiscală de la organul fiscal din cadrul ANAF în vederea obținerii autorizației de schimb valutar. În acest caz, certificatul de atestare fiscală va fi solicitat de Direcția Generală Management al Domeniilor Reglementate Specific, din cadrul Ministerului Finanțelor Publice. De subliniat că, solicitarea eliberării certificatului de atestare fiscală, precum și transmiterea acestuia se poate efectua și prin mijloace electronice de transmitere la distanță, conform procedurii prevăzute în anexa nr.9 la ordin.

➤ eliminarea obligației contribuabilului de a solicita și obține cazierul fiscal de la organul fiscal competent pentru entitate, acționarii semnificativi, asociații care dețin părți sociale cel puțin într-un procent egal cu cel necesar pentru un acționar semnificativ, și administratorii entității care solicită autorizarea. În acest caz, informațiile cuprinse în cazierul fiscal vor fi verificate de persoana desemnată din cadrul direcției de specialitate, în baza accesului direct la informațiile privind cazierul fiscal cuprinse în cazierul fiscal național gestionat de Ministerul Finanțelor Publice, prin intermediul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

➤ modificarea prevederilor actuale care se referă la locul unde personalul din cadrul caselor de schimb valutar poate desfășura activități de schimb valutar, în sensul că, activitățile de schimb valutar pentru persoane fizice pot fi desfășurate de casele de schimb valutar autorizate de M.F.P. numai prin intermediul și **în incinta** punctelor de schimb valutar;

➤ introducerea de dispoziții potrivit cărora Comisia poate dispune revocarea autorizației de schimb valutar emise în favoarea unei entități și a tuturor codurilor statistice atribuite acesteia, în situația în care entitatea autorizată este sancționată prin revocarea/ suspendarea codului statistic al unui punct de schimb valutar, iar aceasta continuă să desfășoare activitate de schimb valutar după data comunicării deciziei prin care i se aduce la cunoștință măsura luată;

➤ introducerea de dispoziții prin care direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, poate solicita ori de câte ori este necesar Inspectoratului General al Poliției Române și Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor, rezultatele acțiunilor de control întreprinse la entitățile care desfășoară activitate de schimb valutar, cu privire la situațiile în care au fost constatate fapte care reprezintă încălcări ale prevederilor Ordinului nr.664/2012, cu modificările și completările ulterioare.

➤ introducerea de dispoziții prin care organele cu atribuții în ceea ce privește controlul funcționării și utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale, constatarea contravențiilor, precum și aplicarea sancțiunilor, potrivit legii, au obligația de a înștiința Comisia cu privire la suspendarea activității în punctele de lucru ale entității autorizate să desfășoare activități de schimb valutar, dispusă în baza prevederilor

O.U.G. nr.28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Totodată, menționăm că, prezentul ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Față de cele menționate, vă supunem spre aprobare proiectul de Ordin pentru modificarea și completarea Ordinului viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 664/2012 privind autorizarea și/sau înregistrarea entităților care desfășoară activități de schimb valutar pe teritoriul României, altele decât cele care fac obiectul supravegherii Băncii Naționale a României.