

OpANAF nr. 2313/2016 pentru aprobarea formularului tipizat „Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor” utilizat de inspectorii din cadrul Direcției generale control venituri persoane fizice – MO nr. 0596 din 05 august 2016

În temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și având în vedere prevederile art. 342 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Articolul 1

Se aprobă formularul tipizat „Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor”, cod 14.13.42.13/PVCSC, prevăzut în anexa nr. 1, utilizat de inspectorii din cadrul Direcției generale control venituri persoane fizice în activitatea de verificare a situației fiscale personale.

Articolul 2

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare a formularului „Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor”, cod 14.13.42.13/PVCSC, sunt prevăzute în anexa nr. 2.

Articolul 3

Formularul prevăzut la art. 1 are regim special și se tipărește prin unități specializate, pe baza comenzilor primite din partea Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

Articolul 4

Direcția generală control venituri persoane fizice va lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

Articolul 5

Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Articolul 6

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Eugen-Dragoș Dorog

București, 3 august 2016.

Nr. 2.313.

ANEXA Nr. 1

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ Seria nr.

DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE

PROCES-VERBAL

de constatare și sancționare a contravențiilor

Încheiat astăzi,, luna, anul, în localitatea, județul/sectorul

Agent(i) constator(i): numele și prenumele, având funcția(ile) de la în temeiul prevederilor Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și ale Hotărârii Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, în baza legitimațiilor de verificare fiscală nr. și a Ordinului de serviciu nr. în urma efectuat/ă în ziua ... luna anul ora la din localitatea, bd./str. nr., bl., sc., et., ap., județul/sectorul, cod de identificare fiscală, am constatat:

I. La data(ele), ora(ele) și locul(rile) de mai jos au fost săvârșite următoarele fapte:

1.
2.
3.

Fapta(ele) de mai sus constituie contravenție(ii) prevăzută(e) la:

1. art. alin. lit. din
2. art. alin. lit. din
3. art. alin. lit. din

De săvârșirea acestor fapte se face vinovat contravenientul:

a) Persoana juridică, cod identificare fiscală, (denumirea) înmatriculată la oficiul registrului comerțului/autorizat cu nr., cu sediul/domiciliul fiscal în localitatea, bd./str. nr., bl., sc., et., ap., județul/sectorul, reprezentată de în calitate de, cu CNP, cu domiciliul în localitatea, bd./str. nr., bl., sc., et., ap., județul/sectorul, născut(ă) la data de, în localitatea, județul/sectorul, legitimat(ă) cu BI/CI/pașaport seria nr., emis(ă) de la data de

b) Persoana fizică: născut(ă) la data de în localitatea, (numele și prenumele) județul/sectorul, fiul/fiica lui și al/a, CNP, domiciliat(ă) în orașul (comuna), bd./str. nr., bl., sc., et., ap., județul/sectorul, legitimat(ă) cu BI/CI/pașaport seria nr., emis(ă) de la data de, ocupația, locul de muncă

Fapta(ele) prevăzută(e) în actul(ele) normativ(e) menționat(e) se sancționează, conform:

1. art. alin. lit. din, cu amendă de la lei la lei;
2. art. alin. lit. din, cu amendă de la lei la lei;
3. art. alin. lit. din, cu amendă de la lei la lei,

stabilindu-se cuantumul amenzii pentru fapta(ele) de la pct.:

1. în sumă de (.....) lei;
2. în sumă de lei;
3. în sumă de lei,

suma totală fiind de (.....) lei.

Agent(i) constator(i),

.....
Contravenient,

.....
Martor(i),

.....

PROCES-VERBAL DE ÎNDEPLINIRE A PROCEDURII*)

*) Se detașează de prezentul proces-verbal și se anexează exemplarului transmis organelor fiscale spre executare.

Astăzi, agentul constator din cadrul, având de înmănat Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria nr. și înștiințarea de plată nr., m-am deplasat la domiciliul fiscal al contribuabilului persoană juridică/persoană fizică, din localitatea, bd./str.

..... nr., bl., sc., et., ap., județul/sectorul, găsim pe contravenient sau pe administrator/împunătorul contravenientului**), care, primind actul, a semnat în fața noastră. (persoana care locuiește la această adresă)

**) Se anulează cuvintele care nu sunt necesare. În caz de afișare, actul se va lipi numai la colțuri și, după caz, cu înștiințarea de plată în fața.

Semnătura primitorului și actul de identitate

Formular aprobat prin Op. ANAF nr. COD 14.13.42.13/PVCSC Format A4/t2

Amenda/Amenzile se va/vor achita la Trezoreria Finanțelor Publice în contul nr.

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, și ale Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, contravenientul poate achita, pe loc sau în termen de 48 de ore de la data încheierii procesului-verbal ori, după caz, de la data comunicării acestuia, jumătate din minimum amenzii prevăzute în actul normativ, dacă acesta prevede o asemenea posibilitate, prin care este/sunt sancționată/sancționate contravenția/contravențiile de la punctul/punctele (1, 2 sau 3), respectiv suma de (.....) lei, iar o copie a documentului de plată se va depune sau se va transmite prin poștă, recomandat, la sediul agentului constator din

În caz de neachitare a amenzii(ilor) în termen de 15 zile de la data înmânării/comunicării procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, se va proceda la executarea silită conform prevederilor legale.

II. Sancțiuni complementare:

a) În conformitate cu prevederile art. alin. lit. din, se confiscă de la contravenient următoarele bunuri/sume destinate, folosite sau rezultate din săvârșirea faptei(ilor) prezentată(e) la punctul(ele):

1.
2.
3.

b) Măsurile asigurătorii, de conservare sau valorificare:

c) Bunurile/Sumele confiscate aparțin:

d) Alte sancțiuni complementare:

III. Alte mențiuni

La cererea contravenientului s-au formulat următoarele obiecțiuni:

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, împotriva prezentului proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor se poate face plângere în termen de 15 zile de la data înmânării sau comunicării.

Plângerea se va depune la judecătoria în a cărei circumscripție a fost săvârșită contravenția și va fi însoțită de o copie a procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, precum și de alte acte doveditoare în susținerea plângerii.

Prezentul proces-verbal s-a încheiat în trei exemplare, din care exemplarul 2 s-a înmânat contravenientului, astăzi,, sau se va comunica acestuia în termen de cel mult două luni de la data încheierii.

Agent(i) constator(i),

.....

.....

Contravenient,

.....

.....

Martor(i),

.....

.....

Martor(i) - (date complete privind identitatea)

.....

.....

.....

NOTE:

În cazul în care, la unele rubrici, spațiul alocat este insuficient, se continuă scrierea separat în trei exemplare semnate de toate părțile, aceasta constituind anexa, parte integrantă a prezentului proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor.

În cazul în care contravenientul refuză semnarea procesului-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, acest lucru se atestă de martor(i).

Refuzând primirea (negăsind nicio persoană) s-a afișat procesul-verbal pe ușa principală a sediului/domiciliului contravenientului. Drept care s-a încheiat prezentul proces-verbal de îndeplinire a procedurii.

Martor - date complete privind identitatea acestuia

.....

.....

Agent(i) constator(i),

.....

.....

ANEXA Nr. 2

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare a formularului „Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor”, cod 14.13.42.13/PVCSC

1. Denumire: „Proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor”

2. Cod: 14.13.42.13/PVCSC

3. Format: A4/t2

4. Caracteristici de tipărire:

– se tipărește pe ambele fețe, în 3 exemplare (negru, roșu și verde);

– este înseriat și numerotat;

– se broșează în carnete de câte 150 de file (50 de seturi).

5. Se difuzează gratuit.

6. Se utilizează la constatarea unor fapte de care se face vinovat contravenientul și la stabilirea sancțiunilor prevăzute de lege.

7. Se întocmește în 3 exemplare de agentul constator.

8. Circulă și se arhivează:

– exemplarul 1, la organul fiscal de administrare competent;

– exemplarul 2, la contravenient;

– exemplarul 3, la organele fiscale care au efectuat constatarea faptei.