

OpANAF nr. 2329/2016 privind modificarea și completarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, precum și pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.850/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare – MO nr. 0626 din 16 august 2016

Având în vedere dispozițiile art. 435 alin. (3) și (4) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, ținând cont de prevederile pct. 160 alin. (2) din titlul VIII din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016, cu modificările și completările ulterioare, 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, președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Articolul I

Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 474 din 24 iunie 2016, se modifică și se completează, după cum urmează:

1. La articolul 10, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 10

(1) Operatorii economici care dețin atestate valabile, emise în baza Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2.491/2010 pentru aprobarea Procedurii și condițiilor de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produsele energetice prevăzute la art. 206¹⁶, alin. (3) lit. a)-e) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, au la dispoziție un termen de 180 de zile de la intrarea în vigoare a prezentului ordin să depună la autoritatea competentă o nouă cerere de înregistrare și documentele aferente, potrivit prezentului ordin.

2. La anexa nr. 1, la punctul 1, litera a) se modifică și va avea următorul cuprins:

a) atestat - documentul eliberat de autoritatea competentă care atestă înregistrarea unității de comercializare fără depozitare sau a depozitului angro care desfășoară activități de distribuție și comercializare cu produse energetice;

3. La anexa nr. 1, la punctul 1, după litera e) se introduce o nouă literă, litera f), cu următorul cuprins:

f) unitate de comercializare fără depozitare - structura organizatorică (sediul social, sucursala, punct de lucru/sediu secundar) a operatorului economic prin care sunt comercializate în sistem angro produsele energetice, fără depozitarea acestora.

4. La anexa nr. 1, punctul 2.1 din se modifică și va avea următorul cuprins:

2.1. operatorii economici care doresc să distribuie și să comercializeze în sistem angro, cu sau fără depozitare, produse energetice;

5. La anexa nr. 1, punctul 3 din se modifică și va avea următorul cuprins:

3. Înregistrarea activității de distribuție și comercializare în sistem angro, cu sau fără depozitare, de produse energetice se efectuează la cererea operatorilor economici, prin depunerea formularului «Cerere de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare în sistem angro, cu sau fără depozitare, de produse energetice», conform modelului prevăzut în anexa nr. 2 la ordin, denumit în continuare cerere de comercializare angro. Înregistrarea activității de distribuție și comercializare în sistem angro, cu depozitare, de produse energetice, se realizează pentru fiecare depozit angro.

6. La anexa nr. 1, partea introductivă a punctului 6.1 se modifică și va avea următorul cuprins:

6.1. operatorii economici prevăzuți la pct. 2.1, care doresc să distribuie și să comercializeze în sistem angro produse energetice cu depozitare a acestora, au obligația îndeplinirii următoarelor condiții, la data la care depun cererea și pe perioada comercializării și/sau depozitării produselor energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili:

7. La anexa nr. 1, după punctul 6.1 se introduce un nou punct, punctul 6.1¹, cu următorul cuprins:

6.1¹. operatorii economici prevăzuți la pct. 2.1, care doresc să distribuie și să comercializeze în sistem angro produse energetice, fără a le depozita, au obligația îndeplinirii următoarelor condiții, la data la care depun cererea și pe perioada distribuției și comercializării produselor energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili:

a) să aibă înscrisă în obiectul de activitate, potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN, activitatea de comercializare în sistem angro de produse energetice pentru unitatea de comercializare pentru care se solicită înregistrarea. Îndeplinirea condițiilor va fi dovedită cu certificatul constatator emis de oficiul registrului comerțului în baza Legii nr. 26/1990 privind registrul comerțului, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) societatea să nu fie declarată inactivă fiscal și să fie în funcțiune;

c) societatea să nu aibă datorii înscrise în certificatul de atestare fiscală;

d) să prezinte certificatul de cazier judiciar al administratorului societății, în care să nu se regăsească înscrise sancțiuni penale din hotărâri judecătorești rămase definitive privind infracțiuni de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, măturie mincinoasă, dare ori luare de mită în România sau în oricare dintre statele străine în care aceasta a avut domiciliul/rezidența în ultimii 5 ani, să nu fi fost condamnată pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de 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;

8. La anexa nr. 1, punctul 9 se modifică și va avea următorul cuprins:

9. În măsura în care consideră necesar pentru soluționarea cererii, autoritatea vamală teritorială poate solicita operatorului economic furnizarea de informații și înscrisuri suplimentare sau poate efectua constatări la fața locului, potrivit prevederilor art. 65 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

9. La anexa nr. 1, punctul 10 se modifică și va avea următorul cuprins:

10. Pe baza analizei documentelor depuse de operatorii economici și, după caz, a datelor constatate prin cercetarea la fața locului, se va întocmi un referat care va conține obligatoriu următoarele informații:

a) datele de identificare ale operatorului economic;

b) concluzia privind îndeplinirea sau neîndeplinirea de către operatorul economic a condițiilor prevăzute la pct. 6;

c) propunerea de aprobare sau de respingere a cererii de distribuție și comercializare angro, cu depozitare sau fără depozitare/en

détail.

10. La anexa nr. 1, punctul 11 se modifică și va avea următorul cuprins:

11. În cazul aprobării cererii de distribuție și comercializare angro cu/fără depozitare, autoritatea competentă va emite «Atestatul de înregistrare pentru distribuție și comercializare în sistem angro de produse energetice cu depozitare», conform modelului prevăzut în anexa nr. 4 la ordin, respectiv «Atestatul de înregistrare pentru distribuție și comercializare în sistem angro de produse energetice fără depozitare», conform modelului prevăzut în anexa nr. 4.1 la ordin, denumit în continuare atestat de comercializare angro.

11. La anexa nr. 1, punctul 20 se abrogă.

12. La anexa nr. 1, la punctul 22, litera a) se modifică și va avea următorul cuprins:

a) până la reglementarea deficiențelor constatate de organele competente atunci când operatorul economic nu respectă oricare dintre condițiile prevăzute la pct. 6.1, 6.1¹ și 6.2;

13. La anexa nr. 1, punctul 28 se modifică și va avea următorul cuprins:

28. La modificarea ulterioară a unor date înscrise inițial în «Atestatul de înregistrare pentru distribuție și comercializare în sistem angro cu/fără depozitare/comercializare en détail de produse energetice», operatorul economic va depune o nouă cerere pentru emiterea atestatului, însoțită de documentele justificative pentru modificare, caz în care va depune odată cu cererea și atestatul în original, în vederea înscrierii mențiunii privind încetarea valabilității acestuia.

14. La anexa nr. 1, după punctul 28 se introduce un nou punct, punctul 29, cu următorul cuprins:

29. La modificarea ulterioară a unor date înscrise inițial în «Cererea de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare angro/comercializare en détail de produse energetice», operatorul economic va depune în termen de 30 de zile o notificare la autoritatea competentă, însoțită de documentele justificative pentru modificare.

15. La anexa nr. 2, titlul formularului se modifică și va avea următorul cuprins:

CERERE

de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare în sistem angro, cu sau fără depozitare, de produse energetice

16. La anexa nr. 2, litera C se modifică și va avea următorul cuprins:

C. Sediul social/Sucursala/Punctul de lucru/Sediul secundar pentru care se solicită înregistrarea activității (denumirea, codul de identificare fiscală, după caz, și adresa completă)
cu depozitare fără depozitare

1.

2.

Nr. rezervoare		Capacitate rezervoare	
----------------	--	-----------------------	--

Tablelul se completează în mod corespunzător numai în situația în care cererea vizează activitatea de distribuție și comercializare în sistem angro, cu depozitare, de produse energetice.

17. La anexa nr. 2 litera F, paragraful trei se modifică și va avea următorul cuprins:

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele din această cerere sunt conforme și complete și solicit emiterea unui atestat de înregistrare pentru distribuție și comercializare în sistem angro, cu/fără depozitare, de produse energetice.

18. Anexa nr. 4 se modifică și va avea următorul cuprins:

ANEXA Nr. 4

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice

Biroul Vamal

ATESTAT DE ÎNREGISTRARE Nr. /

pentru distribuție și comercializare în sistem angro de produse energetice cu depozitare

Ca urmare a Cererii de înregistrare/mențiuni a activității de comercializare în sistem angro, cu depozitare, de produse energetice nr.

..... din data de și în temeiul Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr.

1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail

produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea

modelului și conținutului unor formulare, cu modificările și completările ulterioare, se atestă că operatorul

economic, cu sediul în localitatea, județul, str.

..... nr., bl., sc., ap., sectorul, codul de identificare fiscală, a fost înregistrat

pentru comercializare angro, cu depozitare, a produselor energetice:

1. Denumire produs, cod NC

2.

3.

Depozit angro:

Denumirea	Codul de identificare fiscală	Adresa (județul, localitatea, sectorul, str. nr.)

Nr. rezervoare	Capacitate rezervoare
----------------	-----------------------

Prezentul atestat de comercializare angro, cu depozitare, de produse energetice este valabil începând cu data de

Data la care își încetează valabilitatea Atestatul nr. eliberat anterior

Data emiterii:

Șef birou vamal,

.....

(numele și prenumele, semnătura și ștampila)

19. După anexa nr. 4 se introduce o nouă anexă, anexa nr. 4.1, cu următorul cuprins:

ANEXA Nr. 4.1

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice

Biroul Vamal

ATESTAT DE ÎNREGISTRARE Nr. /

pentru distribuție și comercializare în sistem angro de produse energetice fără depozitare

Ca urmare a Cererii de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare în sistem angro, fără depozitare, de produse energetice nr. din data de și în temeiul Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.849/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en détail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, cu modificările și completările ulterioare, se atestă că operatorul economic, cu sediul în localitatea, județul, str. nr., bl., sc., ap., sectorul, codul de identificare fiscală, a fost înregistrat pentru distribuție și comercializare angro, fără depozitare, a produselor energetice:

1. Denumire produs, cod NC
2.
3.
4.
5.

Unitate de comercializare:

Denumirea	Codul de identificare fiscală	Adresa
-----------	-------------------------------	--------

Prezentul atestat de distribuție și comercializare angro, fără depozitare, este valabil începând cu data de

Data emiterii:

Șef birou vamal,

.....

(numele și prenumele, semnătura și ștampila)

Articolul II

- Anexa nr. 1 la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.850/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 471 din 24 iunie 2016, se modifică și va avea următorul cuprins:

ANEXA Nr. 1

PROCEDURA

de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro, cu sau fără depozitare, de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat

1. Înregistrarea activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, cu sau fără depozitare, se efectuează la cererea contribuabililor interesați, prin depunerea formularului «Cerere de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat», denumită în continuare cerere, conform modelului prezentat în anexa nr. 2 la ordin.

2. Cererea se depune la autoritatea vamală teritorială în raza căreia își are sediul social contribuabilul solicitant ori, după caz, la Serviciul Autorizării din cadrul Direcției Generale a Vămirilor, pentru operatorii economici mari contribuabili, denumite în continuare autoritate vamală teritorială, unde se analizează și se soluționează de către structura specializată de autorizare.

3. Operatorii economici care doresc să distribuie și să comercializeze angro, cu depozitare, băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat trebuie să îndeplinească următoarele condiții:

a) să dețină spații de depozitare corespunzătoare, în proprietate sau folosință, în baza unui contract de locațiune, contract de comodat sau cu orice titlu legal;

b) să aibă înscris în obiectul de activitate potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 656/1997, cu modificările ulterioare, activitatea de comercializare și distribuție angro a băuturilor alcoolice și/sau activitatea de comercializare și distribuție angro a produselor din tutun;

c) să se doteze cu mijloacele necesare depistării marcajelor false sau contrafăcute, în cazul comercializării de produse supuse mărcării;

d) societatea să nu fie declarată inactivă fiscal și să fie în funcțiune;

e) să prezinte certificatul de cazier judiciar al administratorului societății, în care să nu se regăsească înscrise sancțiuni penale din hotărâri judecătorești rămase definitive privind infracțiuni de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare ori luare de mită în România sau în oricare dintre statele străine în care aceasta a avut domiciliul/rezidența în ultimii 5 ani, să nu fi fost condamnată pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de 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.

4. Operatorii economici care doresc să distribuie și să comercializeze angro, fără depozitare, băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat trebuie să îndeplinească următoarele condiții:

a) să aibă înscris în obiectul de activitate, potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN, activitatea de comercializare și distribuție angro a băuturilor alcoolice și/sau activitatea de comercializare și distribuție angro a produselor din tutun;

b) societatea să nu fie declarată inactivă fiscal și să fie în funcțiune;

c) societatea să nu aibă datorii înscrise în certificatul de atestare fiscală;

d) să prezinte certificatul de cazier judiciar al administratorului societății, în care să nu se regăsească înscrise sancțiuni penale din hotărâri judecătorești rămase definitive privind infracțiuni de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare ori luare de mită în România sau în oricare dintre statele străine în care aceasta a avut domiciliul/rezidența în ultimii 5 ani, să nu fi fost condamnată pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de 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.

5. Documentele menționate la pct. 3, respectiv la pct. 4 se depun în copie certificată conform cu originalul de operatorul economic.

6. În măsura în care consideră necesar pentru soluționarea cererii, autoritatea vamală teritorială poate solicita operatorului economic furnizarea de informații și înscriri suplimentare sau poate efectua constatări la fața locului, potrivit prevederilor art. 65 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

7. Pe baza analizei documentelor depuse de operatorii economici și a datelor constatate prin cercetarea la fața locului, după caz, se va întocmi un referat care va conține obligatoriu următoarele informații:

a) datele de identificare ale operatorului economic;

b) concluzia privind îndeplinirea sau neîndeplinirea de către operatorul economic a condițiilor prevăzute la pct. 3, respectiv la pct. 4;

c) propunerea de aprobare sau de respingere a cererii de comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat.

8. Condițiile prevăzute la pct. 3, respectiv pct. 4 sunt cumulative, iar neîndeplinirea uneia dintre acestea atrage neaprobarea cererii de eliberare a atestatului pentru distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, denumit în continuare atestat.

9. În cazul aprobării cererii, autoritatea vamală teritorială va emite atestatul, conform modelului prevăzut în anexa nr. 3 la ordin, în două exemplare, un exemplar pentru contribuabil, iar al doilea exemplar este păstrat în evidența emitentului. Pentru referatele aprobate în perioada 1-15 ale lunii, atestatele vor fi valabile începând cu data de 16 a lunii, iar pentru referatele aprobate în perioada 16 - sfârșitul lunii, atestatele vor fi valabile începând cu data de 1 a lunii următoare.

10. Structurile prevăzute la pct. 2 au obligația organizării evidenței atestatorilor emise, prin înregistrarea acestora într-un registru special de evidență a agenților economici care desfășoară activități de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau

tutun prelucrat.

11. În situația în care cererea nu este aprobată, autoritatea vamală va emite o decizie, în care se vor menționa motivele de fapt și de drept pentru care nu s-a efectuat înregistrarea activității de distribuție și comercializare angro, cu sau fără depozitare, de băuturi alcoolice și/sau produse din tutun și nu sa eliberat atestatul. Decizia constituie act administrativ-fiscal și va conține elementele prevăzute de art. 46 alin. (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedura fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

12. Împotriva deciziei menționate la pct. 11, operatorul economic care consideră că a fost lezat în drepturile sale poate formula contestație potrivit legii.

13. Atestatul prevăzut la pct. 9 sau decizia menționată la pct. 11 se comunică operatorului economic conform prevederilor art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

14. Contribuabilul are dreptul să efectueze activitatea care face obiectul atestatului de la data la care atestatul este valabil, astfel cum este prevăzută în atestat.

15. (1) Autoritatea competentă revocă atestatul de comercializare în următoarele situații:

a) atunci când i-au fost oferite informații inexacte în cererea de comercializare sau în documentele care au fost anexate la aceasta;

b) în cazul în care se constată, prin hotărâre judecătorească definitivă, că actele care au stat la baza emiterii atestatului sunt false;

c) dacă în legătură cu operatorul economic beneficiar a fost deschisă procedura falimentului ori s-a dispus dizolvarea acestuia, în condițiile legii;

d) dacă oricare dintre administratorii operatorului economic a fost condamnat printr-o hotărâre judecătorească definitivă, în România sau într-un stat străin, pentru infracțiune de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare sau luare de mită ori o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de 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;

e) în cazul în care s-a pronunțat în legătură cu activitatea operatorului economic o hotărâre definitivă pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de 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;

f) atunci când operatorul economic a fost declarat inactiv fiscal sau dacă se află în perioada de încetare temporară de activitate declarată la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

(2) În situația în care operatorul economic încetează definitiv desfășurarea activității de distribuție și comercializare angro, cu sau fără depozitare, de băuturi alcoolice și/sau produse din tutun, va depune la autoritatea competentă o cerere de renunțare în vederea înscrierii mențiunii privind încetarea valabilității atestatului emis acestuia.

(3) În cazul revocării atestatului, cererea de comercializare poate fi depusă numai după o perioadă de 6 luni de la data la care decizia de revocare a atestatului devine definitivă în sistemul de căi administrative de atac sau de la data rămânerii definitive a hotărârii judecătorești.

(4) Prevederile alin. (3) nu se aplică în situația de la alin. (2).

16. Autoritatea competentă suspendă atestatul de comercializare în următoarele situații:

a) până la reglementarea deficiențelor constatate de organele competente, atunci când operatorul economic nu respectă oricare dintre condițiile prevăzute la pct. 3, respectiv pct. 4;

b) până la soluționarea definitivă a cauzei penale, în cazul în care a fost pusă în mișcare acțiunea penală pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de 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.

17. Deciziile privind revocarea sau suspendarea atestatului de comercializare angro se comunică operatorului economic în condițiile art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

18. Deciziile privind revocarea sau suspendarea atestatului de comercializare angro produc efecte de la data comunicării sau de la o altă dată cuprinsă în acestea.

19. Deciziile emise de autoritatea competentă potrivit prezentei proceduri pot fi contestate în conformitate cu dispozițiile titlului VIII din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

20. Autoritatea competentă va asigura publicarea pe site-ul Direcției Generale a Vămile a listei atestatelor emise, care va fi actualizată lunar până la data de 15 a fiecărei luni.

21. În cazul în care organele competente constată nerespectarea uneia dintre condițiile avute în vedere la emiterea atestatului, vor dispune aplicarea în mod corespunzător a dispozițiilor art. 449 alin. (2) lit. m), n), și o) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

22. La modificarea ulterioară a unor date înscrise inițial în formularul «Atestat de înregistrare pentru distribuție și comercializare în sistem angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat», operatorul economic va depune o nouă cerere pentru emiterea atestatului, însoțită de documentele justificative pentru modificare, caz în care va depune odată cu cererea și atestatul în original, în vederea înscrierii mențiunii privind încetarea valabilității acestuia.

23. La modificarea ulterioară a unor date înscrise inițial în formularul «Cerere de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare în sistem angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat», operatorul economic va depune în termen de 30 de zile o notificare la autoritatea competentă, însoțită de documentele justificative pentru modificare.

Articolul III

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Eugen-Dragoș Dorog

București, 5 august 2016.

Nr. 2.329.