



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul X — Nr. 159

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRÂRI ȘI ALTE ACTE

Miercuri, 22 aprilie 1998

SUMAR

Nr.	Pagina	Nr.	Pagina
LEGI ȘI DECRETE			
83.	1-4	237.	5-6
129.	4	238.	7
HOTĂRÂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI			
236.	4	817.	7-15

LEGI ȘI DECRETE

PARLAMENTUL ROMÂNIEI

CAMERA DEPUTAȚILOR

SENATUL

LEGE

privind procedura falimentului băncilor

Parlamentul României adoptă prezenta lege.

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Art. 1. — Băncilor legal constituite în România, aflate în stare de insolvabilitate, li se aplică procedura falimentului instituită prin prezenta lege.

Art. 2. — O bancă este considerată insolvabilă, dacă se află într-una dintre următoarele situații:

a) banca nu a onorat integral creanțele certe, lichide și exigibile, de cel puțin 30 de zile;

b) valoarea obligațiilor băncii depășește valoarea activului său.

Valoarea activului și pasivului băncii se va calcula în conformitate cu normele emise de Banca Națională a României în acest sens.

CAPITOLUL II

Atribuțiile organelor care aplică procedura falimentului

Art. 3. — Principalele atribuții ale tribunalului, în cadrul prezentei legi, sunt:

a) desemnarea judecătorului-sindic și desemnarea, cu acordul Băncii Naționale a României, a lichidatorului, controlul asupra activității lor și, dacă este cazul, înlocuirea acestora;

b) aprobarea desemnării unor experți, autorizați conform legii, care să-l ajute pe judecătorul-sindic la îndeplinirea îndatoririlor sale;

c) judecarea cererilor de a se ridica administratorilor băncii debitoare dreptul de a mai conduce activitatea acesteia;

d) judecarea acțiunilor introduse de judecătorul-sindic pentru anularea unor transferuri cu caracter patrimonial, anterioare cererii introductive;

e) judecarea contestațiilor băncii debitoare ori ale creditorilor împotriva măsurilor luate de judecătorul-sindic;

f) confirmarea planului de distribuire a fondurilor obținute din lichidare;

g) soluționarea obiecțiilor la rapoartele semestriale și la cel final ale judecătorului-sindic;

h) darea hotărârilor de începere și de închidere a procedurii falimentului.

Art. 4. — Hotărârile tribunalului sunt definitive și executorii. În condițiile legii ele pot fi atacate cu recurs.

Art. 5. — Judecătorul-sindic este desemnat de către președintele tribunalului, în temeiul Legii nr. 92/1992 pentru organizarea judecătorească.

Art. 6. — În îndeplinirea îndatoririlor sale, care implică aplicarea unor reglementări bancare, judecătorul-sindic poate cere și opinia Băncii Naționale a României, în calitatea sa de autoritate de supraveghere bancară.

Art. 7. — Principalele îndatoriri ale judecătorului-sindic, în cadrul prezentei legi, sunt:

a) examinarea activității băncii debitoare, în raport cu situația de fapt, întocmirea unui raport amănunțit asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la încetarea de plăți, cu menționarea persoanelor cărora le-ar fi imputabilă, și supunerea aceluși raport tribunalului, în termen de 30 de zile de la desemnarea sa;

b) conducerea activității persoanelor pe care le-a angajat să-l ajute;

c) introducerea, la tribunal, de acțiuni pentru anularea actelor frauduloase, încheiate de banca debitoare în dauna drepturilor creditorilor, precum și a unor transferuri cu caracter patrimonial, a unor operațiuni comerciale încheiate de banca debitoare și a constituirii unor garanții acordate de aceasta;

d) menținerea sau rezilierea unor contracte încheiate de banca debitoare;

e) admiterea planului de lichidare a unor bunuri din averea băncii debitoare, până la acoperirea pasivului;

f) la începerea procedurii falimentului, aplicarea sigiliilor, inventarierea bunurilor băncii debitoare și luarea măsurilor corespunzătoare pentru conservarea lor;

g) examinarea creanțelor și, atunci când este cazul, formularea de obiecțiuni la ele;

h) urmărirea încasării creanțelor din averea băncii debitoare, rezultate din transferuri de bunuri sau de sume de bani, efectuate de aceasta înainte de înregistrarea cererii introductive;

i) lichidarea bunurilor din averea băncii debitoare;

j) primirea plăților pe seama băncii debitoare și consemnarea sumelor, în termen de 24 de ore, într-un cont bancar deschis la Banca Națională a României, pe numele băncii debitoare, cu drept exclusiv de dispoziție în interesul procedurii falimentului;

k) sesizarea tribunalului despre orice problemă care ar cere o soluționare de către acesta;

l) efectuarea oricăror acte de procedură cerute de prezenta lege.

Art. 8. — Banca debitoare și oricare dintre creditorii pot face contestație împotriva măsurilor luate de judecătorul-sindic, în cazurile expres prevăzute de prezenta lege. O astfel de contestație va trebui să fie înregistrată în termen de 10 zile de la data la care măsura a fost luată, iar soluționarea acesteia se va face în maximum 30 de zile. Dacă socotește necesar, tribunalul va ține o ședință, cu citarea autorului contestației, a băncii debitoare, a creditorilor și a Băncii Naționale a României, cu participarea judecătorului-sindic.

Art. 9. — În orice stadiu al procedurii falimentului, tribunalul poate înlocui pe un judecător-sindic cu altul, prin încheiere motivată, dată în camera de consiliu.

Art. 10. — În toate cazurile de faliment, la propunerea judecătorului-sindic și cu avizul Băncii Naționale a României, tribunalul va desemna un lichidator. Acesta va trebui să fie persoană juridică specializată, constituită conform legii.

Art. 11. — Un lichidator este investit cu puteri de gestionare și de control asupra băncii debitoare și poate lua acele măsuri pe care le consideră necesare la lichidarea activelor băncii debitoare, pentru a se obține valorificarea optimă a acestora, chiar în cazurile în care băncii debitoare i-a fost retrasă autorizația. Aceste măsuri privesc următoarele aspecte:

a) să continue sau să întrerupă, în mod justificat, orice operațiuni;

b) să împrumute bani, garantând cu activele băncii debitoare sau fără garanție;

c) să stabilească din nou ratele dobânzilor aferente pasivelor băncii debitoare, cu condiția ca, totuși, orice nou nivel al ratei dobânzilor să nu fie mai mic decât cel mai scăzut nivel practicat pe piața bancară;

d) să angajeze personalul necesar lichidării;

e) să încheie orice document în numele băncii debitoare, să inițieze sau să apere și să coordoneze, în numele acesteia, orice acțiune sau procedură legală.

Lichidatorul va întocmi un raport lunar asupra evoluției procedurii falimentului, pe care îl va prezenta spre aprobare judecătorului-sindic, după care îl va transmite și Băncii Naționale a României. Un astfel de raport va include informații referitoare la valoarea totală a creanțelor asupra băncii debitoare și la valoarea totală a activelor băncii debitoare care au fost vândute.

CAPITOLUL III

Procedura de sesizare a tribunalului

Art. 12. — Procedura falimentului va începe pe baza unei cereri introduse de către banca debitoare sau de către creditorii ai acesteia ori de către Banca Națională a României.

Tribunalul competent să soluționeze cererea este cel în a cărui jurisdicție se află sediul central al băncii debitoare.

Art. 13. — Procedura falimentului unei bănci se pornește, de regulă, după constatarea de către Banca Națională a României că aplicarea măsurilor de supraveghere specială, desfășurate în scopul redresării băncii respective, nu a condus la evitarea stării de insolvabilitate.

Art. 14. — Banca debitoare, care nu mai poate face față în totalitate datorii sale exigibile cu sumele de bani disponibile, poate adresa tribunalului o cerere pentru a fi supusă dispozițiilor prezentei legi.

Cererea băncii va fi semnată de persoanele care, potrivit prevederilor legii, au calitatea de a o reprezenta.

Art. 15. — Cererea băncii debitoare va trebui să fie însoțită de următoarele acte:

a) bilanțul contabil și copii de pe registrele contabile curente;

b) o listă a tuturor bunurilor; pentru imobile se vor trece datele din registrele de publicitate imobiliară;

c) o listă a numelor și a adreselor creditorilor, oricum ar fi creanțele acestora — certe sau sub condiție, lichide sau nelichide, scadente sau nescadente, necontestate sau contestate —, arătându-se suma, cauza și drepturile de preferință;

d) contul de profit și pierderi pe anul anterior depunerii cererii.

Art. 16. — Orice creditor, care are o creanță certă, lichidă și exigibilă, poate introduce la tribunal o cerere împotriva unei bănci debitoare, care, timp de cel puțin 30 de zile, se află în încetare de plăți.

Creditorul nu va putea introduce cererea fără să facă dovada că, în prealabil, ca urmare a introducerii unei acțiuni de executare silită asupra contului băncii debitoare, Banca Națională a României, în calitate de terț poprit, a comunicat că banca respectivă se află în încetare de plăți de peste 30 de zile.

Art. 17. — Banca Națională a României, în calitate sa de autoritate de supraveghere bancară, va putea introduce cerere împotriva băncii față de care s-au aplicat măsuri de supraveghere și administrare specială și care nu au condus la redresarea băncii aflate în situația de a nu onora integral plățile.

Art. 18. — În urma înregistrării cererii, introdusă conform art. 14, 16 și 17, tribunalul va notifica aceasta părților interesate și oficiului registrului comerțului unde banca debitoare este înmatriculată, pentru efectuarea mențiunii.

Toate cheltuielile pentru aceste măsuri vor fi suportate din averea băncii debitoare.

Art. 19. — La primul termen de judecată, tribunalul va analiza cererea și, în cazul în care banca debitoare nu contestă situația de insolvabilitate, va dispune începerea de îndată a procedurii falimentului băncii debitoare.

Contestația împotriva cererii de declanșare a procedurii falimentului se poate face în termen de 5 zile de la data înregistrării acestei cereri.

Tribunalul se va pronunța asupra contestației, în termen de 10 zile, termen care poate fi prelungit o singură dată, cu încă 10 zile.

Hotărârea judecătorească privind începerea procedurii falimentului băncii debitoare va fi comunicată de îndată Fondului de garantare a depozitelor în sistemul bancar, în vederea aplicării reglementărilor privind plata depozitelor garantate.

Art. 20. — Tribunalul va comunica Băncii Naționale a României hotărârea sa privind începerea procedurii falimentului băncii debitoare. Banca Națională a României va închide de îndată conturile băncii debitoare, deschise la Banca Națională a României, și va deschide un nou cont, cu mențiunea „banca în faliment“. În acest cont se vor vira sumele de bani existente până la acea dată în conturile băncii. În continuare, operațiunile financiare ale băncii în faliment se vor desfășura exclusiv prin acest cont.

Art. 21. — Celelalte proceduri de derulare a operațiunilor de lichidare sunt prevăzute de Legea nr. 64/1995 privind procedura reorganizării judiciare și a falimentului, cu modificările ulterioare, Capitolul III, Secțiunea a 6-a „Falimentul“, care se vor aplica corespunzător și procedurii falimentului băncilor.

CAPITOLUL IV

Răspunderea organelor de conducere și a cenzorilor băncii ajunse în stare de faliment

Art. 22. — Tribunalul poate dispune ca o parte din pasivul băncii, ajunsă în stare de faliment, să fie suportat de către membrii organelor de conducere — administratori, directori și, după caz, cenzori, dacă au contribuit la falimentul acesteia, prin una dintre următoarele fapte:

a) au folosit bunurile sau creditele băncii în folosul propriu;

b) au făcut acte de comerț în interes personal, sub acoperirea băncii;

c) au dispus, în interes personal, continuarea unei activități care ducea în mod vădit banca la încetarea de plăți;

d) au ținut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente contabile sau nu au ținut contabilitatea în conformitate cu legea;

e) au deturnat sau au ascuns o parte din activul băncii sau au mărit, în mod fictiv, pasivul acesteia;

f) au folosit mijloace ruinătoare, pentru a procura băncii fonduri, în scopul întârzierii încetării de plăți;

g) în luna precedentă încetării plăților, au plătit sau au dispus să se plătească, cu preferință, unui creditor, în dauna celorlalți creditori.

Aplicarea dispozițiilor alin. 1 nu înlătură aplicarea legii penale pentru faptele care constituie infracțiuni.

Art. 23. — Sumele plătite potrivit art. 22 alin. 1 vor intra în averea băncii debitoare și vor fi destinate plății datoritorilor.

Art. 24. — În vederea luării măsurilor prevăzute la art. 22 alin. 1, tribunalul poate fi sesizat de către judecătorul-sindic, de către oricare dintre creditori, de către Banca Națională a României sau se poate sesiza din oficiu, pe baza datelor din dosarul cauzei, și va dispune măsuri asigurătorii.

Art. 25. — Executarea silită împotriva persoanelor prevăzute la art. 22 alin. 1 se efectuează potrivit prevederilor Codului de procedură civilă.

Art. 26. — Procedura falimentului va fi închisă atunci când tribunalul a aprobat raportul final, când toate fondurile sau bunurile din averea băncii ajunse în stare de faliment au fost distribuite și fondurile nereclamate au fost depuse la Banca Națională a României. În urma unei cereri a judecătorului-sindic, tribunalul va da o hotărâre, închizând procedura falimentului. Hotărârea va fi comunicată, în scris, tuturor creditorilor, băncii debitoare și Băncii Naționale a României, care va închide contul „banca în faliment“ existent la aceasta și va vira eventualele sume rămase în cont la bugetul de stat. Aceste sume pot fi solicitate de persoanele îndreptățite, în termenul legal de prescripție.

CAPITOLUL V

Dispoziții tranzitorii și finale

Art. 27. — Dispozițiile prezentei legi se completează, în măsura compatibilității lor cu cele ale Codului de procedură civilă.

Art. 28. — Procedurile de reorganizare și de lichidare judiciară a băncilor, deschise până la data intrării în vigoare a prezentei legi, vor fi continuate și închise în condițiile Legii nr. 64/1995 privind procedura reorganizării judiciare și a falimentului, cu modificările și completările ulterioare.

Această lege a fost adoptată de Senat în ședința din 30 martie 1998, cu respectarea prevederilor art. 74 alin. (2) din Constituția României.

p. PREȘEDINTELE SENATULUI
RADU VASILE

Această lege a fost adoptată de Camera Deputaților în ședința din 30 martie 1998, cu respectarea prevederilor art. 74 alin. (2) din Constituția României.

p. PREȘEDINTELE CAMEREI DEPUTAȚILOR
VASILE LUPU

București, 15 aprilie 1998.
Nr. 83.

PREȘEDINTELE ROMÂNIEI

D E C R E T

**pentru promulgarea Legii privind procedura falimentului
băncilor**

În temeiul art. 77 alin. (1) și al art. 99 alin. (1) din Constituția României,

Președintele României d e c r e t e a z ă :

Articol unic. — Se promulgă Legea privind procedura falimentului băncilor și se dispune publicarea ei în Monitorul Oficial al României.

PREȘEDINTELE ROMÂNIEI
EMIL CONSTANTINESCU

București, 15 aprilie 1998.
Nr. 129.

H O T Ă R Ă R I A L E G U V E R N U L U I R O M Ă N I E I

GUVERNUL ROMÂNIEI

H O T Ă R Ă R E

**privind organizarea seminarului „Securitatea în Europa de Sud-Est“
în perioada 27 – 28 aprilie 1998**

Guvernul României h o t ă r ă ș t e :

Art. 1. — Se aprobă organizarea, la București, în perioada 27 – 28 aprilie 1998, a seminarului „Securitatea în Europa de Sud-Est“, cu participarea unor experți din țările membre ale Alianței Nord-Atlantice și din statele partenere, inclusiv din România.

Art. 2. — Finanțarea acțiunii prevăzute la art. 1, cu suma de 80.484.605 lei, se va face din bugetul Ministerului Afacerilor Externe pe anul 1998.

Art. 3. — Utilizarea sumei prevăzute la art. 2 se va face cu respectarea prevederilor legale.

PRIM-MINISTRU INTERIMAR
GAVRIL DEJEU

Contrasemnează:

p. Ministrul afacerilor externe,
Elena Zamfirescu,
secretar de stat

Ministrul finanțelor,
Daniel Dăianu

București, 15 aprilie 1998.
Nr. 236.

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

privind reducerea temporară a taxelor vamale
pentru unele produse provenite din import

În temeiul prevederilor art. 70 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României,

Guvernul României hotărăște:

Art. 1. — Taxele vamale pentru produsele care se încadrează la pozițiile tarifare prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre se reduc temporar la nivelul stabilit în anexă.

Art. 2. — Prevederile prezentei hotărâri se aplică până la data de 31 decembrie 1998 inclusiv.

PRIM-MINISTRU INTERIMAR
GAVRIL DEJEU

Contrasemnează:
Ministru de stat,
ministrul industriei și comerțului,
Mircea Ciumara
Ministru finanțelor,
Daniel Dăianu

București, 15 aprilie 1998.
Nr. 237.

ANEXĂ

TAXELE VAMALE
aplicabile până la 31 decembrie 1998 inclusiv produselor de origine agricolă (piei și lână),
cuprinse în capitolele 41, 43 și 51 din Tariful vamal de import al României

Poziția tarifară	Denumirea mărfii	Taxa vamală
1	2	3
41.01	Piei brute de bovine sau de cabaline (proaspete, sărate, uscate, cenușărite, piclate sau altfel conservate, dar netăbăcite, nepergamentate sau altfel preparate), chiar depilate sau despicate (șpăltuite)	
4101.10	- Piei întregi de bovine, de o greutate unitară care să nu depășească 8 kg dacă sunt uscate, 10 kg dacă sunt sărate-uscate sau 14 kg dacă sunt proaspete, sărate-umede sau altfel conservate:	
4101.10.10	-- Proaspete sau sărate-umede	25
4101.10.90	-- Altele	25
	- Alte piei de bovine, proaspete sau sărate-umede:	
4101.21.00	-- Întregi	5
4101.22.00	-- Crupoane și semicrupoane	20
4101.29.00	-- Altele	20
4101.30	- Alte piei de bovine, altfel conservate	
4101.30.10	-- Uscate sau sărate uscate	25
4101.30.90	-- Altele	25
4101.40.00	- Piei de cabaline	25
41.02	Piei brute de ovine (proaspete sau sărate, uscate, cenușărite, piclate sau altfel conservate, dar netăbăcite, nepergamentate sau altfel preparate), chiar epilate sau despicate (șpăltuite), altele decât cele excluse prin Nota 1 c) de la prezentul capitol	
4102.10	- Cu lână:	
4102.10.10	-- De miel	20
4102.10.90	-- De alte ovine	5
	- Epilate sau fără lână:	
4102.21.00	-- Piclate	5

1	2	3
4102.29.00	-- Altele	25
41.03	Alte piei brute (proaspete sau sărate, uscate, cenușărite, piclate sau altfel conservate, dar netăbăcite, nepergamentate sau altfel preparate), chiar epilate sau despicate (șpăltuite), altele decât cele excluse prin Nota 1 b) sau 1 c) de la prezentul capitol	
4103.10	- De caprine:	
4103.10.10	-- Proaspete, sărate sau uscate	25
4103.10.90	-- Altele	25
4103.20.00	- De reptile	16
4103.90.00	- Altele	25
43.01	Blănuri brute (inclusiv capete, cozi, labe și alte bucăți utilizabile în blănărie), altele decât pieile brute de la poziția nr. 41.01, 41.02 sau 41.03	
4301.10.00	- De vizon, întregi, chiar fără capete, cozi sau labe	25
4301.20.00	- De iepure de casă sau iepure de câmp, întregi, chiar fără capete, cozi sau labe	25
4301.30.00	- De miei de astrahan, „breitschwanz“, caracul, persan sau similari, de miei de India, de China, de Mongolia sau de Tibet, întregi, chiar fără capete, cozi sau labe	25
4301.40.00	- De castor, întregi, chiar fără capete, cozi sau labe	25
4301.50.00	- De șobolan (Fiber zibethicus), întregi, chiar fără capete, cozi sau labe	25
4301.60.00	- De vulpe, întregi, chiar fără capete, cozi sau labe	25
4301.70	- De focă, întregi, chiar fără capete, cozi sau labe:	
4301.70.10	-- De pui de focă harpă (cu mantie albă) sau pui de focă cu capișon (cu spinarea albastră)	25
4301.70.90	-- Altele	25
4301.80	- Alte blănuri, întregi, chiar fără capete, cozi sau labe:	
4301.80.10	-- De lutru de mare sau de nutrie	25
4301.80.30	-- De marmotă	25
4301.80.50	-- De feline sălbatice	25
4301.80.90	-- Altele	25
4301.90.00	- Capete, cozi, labe și alte bucăți utilizabile în blănărie	25
51.01	Lână necardată, nepieptănată	
	- Lână uscoasă, inclusiv lână spălată înainte de tundere:	
5101.11.00	-- Lână tunsă	18
5101.19.00	-- Altele	25
	- Degresată, necarbonizată:	
5101.21.00	-- Lână tunsă	13
5101.29.00	-- Altele	20
5101.30.00	- Carbonizată	20
51.02	Fire de păr fin sau grosier de animale, necardat și nepieptănat	
5102.10	- Păr fin de animale:	
5102.10.10	-- De iepure de Angora	25
5102.10.30	-- De alpaca, de lamă, de vicună	25
5102.10.50	-- De cămilă, de iac, de capră de Angora, Tibetană Kashmir sau de alte capre similare	25
5102.10.90	-- De alți iepuri decât cei de Angora, de iepure sălbatic, de castor, de nutrie sau de șobolan mosc	25
5102.20.00	- Păr grosier de animale	25
51.03	Deșeuri de lână sau de păr fin sau grosier de animale, inclusiv deșeuri de fire, cu excepția deșeurilor desfibrate	
5103.10	- Deșeuri de pieptănătură de lână (puf de lână) sau de păr fin de animale:	
5103.10.10	--Necarbonizate	20
5103.10.90	-- Carbonizate	20
5103.20	- Alte deșeuri de lână sau de păr fin de animale:	
5103.20.10	-- Deșeuri de fire	20
	-- Altele:	
5103.20.91	--- Necarbonizate	25
5103.20.99	--- Carbonizate	25
5103.30.00	- Deșeuri de păr grosier de animale	25

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

**privind aprobarea indicatorilor
tehnico-economici ai obiectivului de investiții
„LEA 220 KV DC Cetate — Craiova Nord, județul Dolj“**

Guvernul României hotărăște :

Art. 1. — Se aprobă indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „LEA 220 KV DC Cetate — Craiova Nord, județul Dolj“, cuprinși în anexele nr. 1 și 2*), care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Finanțarea obiectivului de investiții prevăzut la art. 1 se face din surse proprii, din credite bancare, din alte fonduri legal constituite cu această destinație și, în completare, din fondurile bugetului de stat, conform listelor de investiții aprobate potrivit legii.

PRIM-MINISTRU INTERIMAR
GAVRIL DEJEU

Contrasemnează:
Ministru de stat,
ministrul industriei și comerțului,
Mircea Ciumara
Ministrul finanțelor,
Daniel Dăianu

București, 15 aprilie 1998.
Nr. 238.

*) Anexele se comunică numai beneficiarului de investiție.

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANȚELOR

ORDIN

pentru aprobarea Regulamentului privind organizarea și funcționarea Gărzii financiare

Ministrul finanțelor,
în baza prevederilor art. 20 din Legea nr. 30/1991 privind organizarea și funcționarea controlului financiar și a Gărzii financiare,
în temeiul Hotărârii Guvernului nr. 447/1997 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor, cu modificările ulterioare,
emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Regulamentul privind organizarea și funcționarea Gărzii financiare, anexă la prezentul ordin.

Pe data intrării în vigoare a prezentului ordin, Regulamentul privind organizarea și funcționarea Gărzii financiare, aprobat prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.079/1992, cu modificările ulterioare, se abrogă.

Art. 2. — Garda financiară și Direcția generală de organizare, resurse umane și financiar vor aduce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

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

Ministrul finanțelor,
Daniel Dăianu

București, 14 aprilie 1998.
Nr. 817.

REGULAMENT

privind organizarea și funcționarea Gărzii financiare

I. Dispoziții generale

Art. 1. — Garda financiară este un corp de control financiar specializat al statului, militarizat, neîncazarmat, care funcționează, potrivit legii, în cadrul Ministerului Finanțelor.

Art. 2. — (1) Garda financiară efectuează controale operative și inopinate pentru constatarea încălcării legilor fiscale, a reglementărilor vamale, a normelor de comerț și de circulație a bunurilor și serviciilor, urmărind identificarea și sancționarea, în condițiile legii, a evaziunii fiscale, a activităților de contrabandă și a altor fapte nepermise de lege, săvârșite în domeniile pentru care Garda financiară este împuternicită prin lege să execute control.

(2) Constatările rezultate ca urmare a controalelor efectuate se consemnează în acte de control în care se descriu faptele, se menționează prevederile legale încălcate, se stabilesc obligațiile față de bugetul de stat, bugetele locale sau bugetele fondurilor speciale, se aplică sancțiuni și se dispun măsurile prevăzute de lege.

Art. 3. — (1) Personalul Gărzii financiare este constituit pe două structuri: comisari și personal auxiliar și se subordonează ierarhic comisarului general.

(2) Subordonarea ierarhică impune respectarea drepturilor și obligațiilor ce decurg din relația șef—subordonat, care, pentru comisari, are următoarea ierarhie: comisar, comisar șef divizie, comisar adjunct șef secție, comisar șef secție, comisar general adjunct și comisar general.

(3) Comisarii sunt funcționari publici, cu studii superioare sau cu studii medii.

(4) Comisarii cu studii superioare sunt încadrați pe grade profesionale, având următoarea ierarhie: comisar debutant, comisar principal IV, comisar principal III, comisar principal II, comisar principal I, comisar principal I.A.

(5) Comisarii cu studii medii au următoarea ierarhie pe trepte profesionale: comisar debutant, comisar IV, comisar III, comisar II, comisar I, comisar I.A.

Art. 4. — Personalul aparatului central al Gărzii financiare, al secțiilor județene și al municipiului București răspunde ierarhic în fața comisarului general sau a adjuncților acestuia în ceea ce privește modul în care sunt îndeplinite atribuțiile funcționale și sarcinile de serviciu, precum și pentru abateri ce decurg din deontologia profesiei.

Art. 5. — În exercitarea atribuțiilor legale, comisarii sunt investiți cu exercițiul autorității publice, beneficiind de protecție potrivit legii.

Art. 6. — (1) În calitate de funcționari publici care lucrează în sistem militarizat, comisarilor le este interzis să fie membri ai vreunui partid politic sau să facă parte din organizații politice.

(2) Comisarii se pot constitui în sau pot face parte din organizații profesionale, cu respectarea dispozițiilor legale și ale prezentului regulament.

II. Organizarea și funcționarea Gărzii financiare

Art. 7. — (1) Garda financiară este pusă sub comanda unui comisar general și dispune de un aparat central, abilitat să acționeze pe întreg teritoriul României, și de un aparat teritorial, constituit în secții județene și a municipiului București. Activitatea Gărzii financiare este coordonată de comandamentul gărzii, constituit în condițiile legii.

(2) Secțiile Gărzii financiare au competență de control pe teritoriul județului și al municipiului București, în care sunt organizate. Dacă se impune continuarea sau extinderea controlului pe raza teritorială a altor județe sau a municipiului București, acesta se poate efectua numai cu aprobarea comisarului general sau a unuia dintre adjuncții acestuia.

(3) Fiecare secție a Gărzii financiare este condusă de un comisar șef secție, care este subordonat comisarului general.

(4) Operațiunile financiar-contabile și administrative, aferente secțiilor Gărzii financiare, sunt realizate prin direcțiile generale ale finanțelor publice și controlului financiar de stat.

Art. 8. — (1) Aparatul central și cel al secțiilor Gărzii financiare se organizează în divizii de specialitate, conduse de către un comisar șef divizie, și în alte compartimente, potrivit organigramei aprobate de ministrul finanțelor.

(2) În activitatea de conducere, comisarul general și comisarii șefi secție sunt ajutați de un număr de comisari generali adjuncți și, respectiv, comisari adjuncți șefi secție, stabilit prin ordin al ministrului finanțelor.

Art. 9. — (1) Comandamentul Gărzii financiare își desfășoară activitatea în baza programului de activitate, se întrunește trimestrial sau ori de câte ori este necesar și analizează, în principal:

a) rapoartele de activitate periodice ale Gărzii financiare, stabilind măsurile ce se impun pentru îmbunătățirea activității acesteia;

b) colaborarea Gărzii financiare cu direcțiile din cadrul Ministerului Finanțelor;

c) global și pe etape, rezultatele obținute de Garda financiară în cadrul acțiunilor organizate împreună cu diferite organisme guvernamentale;

d) propunerile de măsuri privind îmbunătățirea cadrului legislativ, în scopul eliminării suprapunerilor, lacunelor, și a oricăror disfuncționalități;

e) completarea și actualizarea programelor de activitate, în funcție de necesitățile curente.

(2) Despre problemele mai deosebite, cu propuneri de măsuri, după caz, Comandamentul Gărzii financiare va prezenta informări conducerii Ministerului Finanțelor.

Art. 10. — Comisarul general răspunde în fața ministrului finanțelor pentru întreaga activitate a Gărzii financiare și are următoarele atribuții principale:

a) asigură, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare, conducerea cu eficiență și operativitate a aparatului Gărzii financiare;

b) asigură ca fiecare persoană din aparatul Gărzii financiare să-și îndeplinească îndatoririle și să aplice dispozițiile prevăzute de legi, regulamente și ordine;

c) asigură controlul propriu și îndrumarea activității secțiilor teritoriale, urmărind ca intervalul dintre două controale consecutive să nu depășească 2 ani;

d) execută anchete și inspecții speciale, ordonate de ministrul finanțelor sau din proprie inițiativă, în legătură cu activitatea și cu comportamentul personalului Gărzii financiare, iar în cazul constatării de nereguli și incorectitudini, dispune măsurile ce se impun, potrivit legii;

e) primește și asigură soluționarea sesizărilor și reclamațiilor, conform competențelor legale, în legătură cu faptele de evaziune fiscală, abaterile de la legile fiscale, de la reglementările vamale, precum și de la normele de comerț, cu consultarea, după caz, a direcțiilor de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor;

f) stabilește obiectivele de control pe anul în curs, asigură întocmirea proiectului programului de activitate trimestrial al întregului aparat și urmărește îndeplinirea acestora;

g) aprobă programele de activitate trimestriale ale secțiilor județene și a municipiului București;

h) reprezintă Garda financiară în relațiile cu terții și în fața autorităților publice, pe care o angajează în limita competențelor;

i) participă sau delegă reprezentanți la analiza bilanțurilor de activitate ale secțiilor județene și a municipiului București;

j) emite delegații subordonaților pentru misiuni sau însărcinări speciale și analizează rapoartele acestora;

k) supune, la timp, aprobării conducerii Ministerului Finanțelor necesarul de resurse pentru asigurarea condițiilor de desfășurare normală a activității;

l) analizează dosarele candidaților la angajarea în aparatul central și aprobă înscrierea acestora la concurs;

m) prin delegare de competență, emite decizii de angajare și încetare a activității, aprobă transferul și aplică sancțiunile prevăzute de lege personalului Gărzii financiare, cu excepția personalului menționat la art. 19;

n) stabilește și supune aprobării ministrului finanțelor atribuțiile specifice, precum și pe cele aferente funcțiilor din aparatul central și teritorial al Gărzii financiare, care nu au fost cuprinse în prezentul regulament;

o) poate negocia, încheia și semna protocoale sau convenții de colaborare între Garda financiară și instituții similare din alte țări, în limita mandatului dat de ministrul finanțelor;

p) întocmește raportul privind bilanțul activității anuale, pe care îl prezintă conducerii Ministerului Finanțelor;

r) convoacă conducerea secțiilor teritoriale pentru prezentarea raportului privind bilanțul anual de activitate sau ori de câte ori se impune.

Art. 11. — Comisarul general este împuternicit să emită norme de lucru, metode și procedee privind executarea controlului de către comisarii Gărzii financiare, raportarea rezultatelor, executarea serviciului de permanență, utilizarea mijloacelor tehnice din dotare, folosirea echipamentului, pregătirea și perfecționarea pregătirii profesionale a comisariilor, precum și alte dispoziții necesare îndeplinirii atribuțiilor funcționale.

Art. 12. — Comisarul șef secție are următoarele atribuții:

a) organizează și conduce activitatea secției pentru realizarea obiectivelor, sarcinilor, planurilor sau programelor tematice rezultate din legi, ordine și instrucțiuni de linie sau din propriile programe de activitate;

b) menține ordinea și disciplina în rândul personalului secției;

c) colaborează în activitatea sa cu conducerea direcției generale a finanțelor publice și controlului financiar de stat, a direcțiilor de specialitate din cadrul acesteia, precum și cu organele vamale;

d) răspunde de utilizarea cu eficiență a timpului de lucru, de încărcătura cu sarcini a fiecărui subordonat, urmărește respectarea normelor ce impun subordonarea și executarea ordinelor sau a sarcinilor;

e) analizează dosarele candidaților la angajare în secția Gărzii financiare și întocmește referatul privitor la cunoașterea candidatului;

f) reprezintă secția în relațiile cu autoritățile publice, în limita competențelor acordate;

g) organizează și controlează modul în care se execută serviciul de permanență pe secție, urmărind menținerea stării operative și posibilitatea de intervenție imediată, indiferent de oră, loc sau starea vremii;

h) urmărește modul de folosire a mijloacelor tehnice din dotare, luând măsurile ce se impun;

i) urmărește realizarea optimă a legăturilor radio sau telefonice între echipele de control cu celelalte secții și cu unitatea centrală;

j) controlează modul de folosire a uniformei, insinelor de împuternicire, a însemnelor, potrivit funcțiilor ierarhice, a sigiliilor, a legitimațiilor etc.;

k) asigură controlul periodic al armamentului din dotare, al celorlalte mijloace de protecție și autoapărare și verifică gradul de cunoaștere a prevederilor legale în domeniu;

l) organizează și conduce ședințele de verificare a cunoașterii și utilizării armamentului din dotare, de formare a deprinderilor de trăgători și de executare a tragerilor cu muniție de război;

m) urmărește respectarea programului stabilit pentru perfecționarea pregătirii profesionale, de pregătire fizică și militară;

n) răspunde de acuratețea și de realitatea raportărilor, de respectarea termenelor de executare a lucrărilor, de pregătirea și desfășurarea bilanțului anual privind activitatea secției.

III. Condițiile de recrutare, de angajare și de avansare a personalului

Art. 13. — Angajarea personalului și avansarea în funcții, grade și trepte profesionale se fac prin concurs, potrivit legii.

Art. 14. — (1) În vederea participării la concursul de angajare în Garda financiară, pentru funcția de comisar pot candida bărbați, care trebuie să îndeplinească, cumulativ, următoarele condiții:

a) să fie cetățean român, cu domiciliul stabil în România;

b) să aibă stagiul militar satisfăcut, să fie apt pentru serviciul operativ și să nu depășească vârsta de 45 de ani. În cazuri bine justificate, ministrul finanțelor poate aproba participarea la concurs pentru angajare în funcția de comisar și peste această limită de vârstă;

c) să fie absolvent, cu diplomă de licență, a unei instituții de învățământ superior economic sau juridic, forma lungă, cu recunoașterea vechimii în specialitate. Pot fi angajate și persoane cu pregătire medie de specialitate economică, în limita a 20% din numărul de posturi de specialitate;

d) să nu fi fost condamnat pentru săvârșirea vreunei infracțiuni, să aibă un comportament demn și civilizat în societate;

e) să fie declarat admis la examenul medical și la testul psihologic;

f) să nu fie membru al vreunui partid politic și să nu activeze în organizații politice.

(2) Pentru funcțiile destinate personalului auxiliar pot participa la concurs și femei, cu respectarea condițiilor de studii și de vechime cerute pentru fiecare funcție în parte, precum și a celor prevăzute la alin. (1), cu excepția lit. b) și c).

Art. 15. — Candidații care solicită încadrarea în Garda financiară vor fi supuși unei preselecții medicale și psihologice, care este eliminatorie, ce se va organiza și desfășura prin unitățile medicale specializate ale Ministerului Apărării Naționale sau ale Ministerului de Interne.

Art. 16. — Candidații admiși la preselecție se pot înscrie la concursurile organizate potrivit metodologiei aprobate prin ordin al ministrului finanțelor, prin depunerea dosarului de înscriere menționat la art. 18.

Art. 17. — Pentru ocuparea unei funcții de conducere pot participa la concurs numai comisarii care, deosebit de celelalte condiții, au o vechime minimă de 2 ani în Garda financiară. Această condiție nu se aplică funcției de comisar general.

Art. 18. — Dosarul de înscriere la concursul pentru ocuparea unui post de comisar în structura Gărzii financiare va cuprinde:

a) cerere-tip de înscriere;

b) copie legalizată de pe diploma de licență sau de pe diploma echivalentă, în cazul absolvenților învățământului superior, respectiv de pe diploma de bacalaureat, în cazul absolvenților învățământului liceal;

c) copie de pe livretul militar;

d) carnetul de muncă sau copie de pe acesta;

e) curriculum vitae;

f) recomandare de la ultimul loc de muncă sau de la instituția de învățământ, pentru debutanți care se angajează pentru prima dată;

g) declarație pe propria răspundere că nu este membru al nici unui partid politic sau organizație politică;

h) certificat de cazier judiciar;

i) aviz privind testul psihologic, în condițiile prezentului regulament;

j) fișă medicală tip Garda financiară;

k) aviz de portarmă;

l) calificativul pe ultimii 2 ani de activitate (exclusiv pentru debutanți).

Art. 19. — Numirea comisarului general, a comisarilor generali adjuncți, a comisarilor șefi secție și a comisarilor adjuncți șefi secție se face prin ordin al ministrului finanțelor, în baza concursului organizat potrivit legii.

Art. 20. — Metodologia de angajare, reangajare, delegare, detașare, transferare, avansare în funcție, grade sau trepte profesionale, sancționare și încetare a activității personalului Gărzii financiare din aparatul central și din secțiile teritoriale se aprobă prin ordin al ministrului finanțelor.

Art. 21. — (1) La angajare, personalul Gărzii financiare este obligat să depună jurământul solemn prevăzut de lege, care se va consemna într-un act scris, semnat de persoana în cauză și se va păstra la dosarul personal.

(2) Personalul Gărzii financiare din aparatul central, precum și comisarii șefi secție vor depune jurământul solemn în fața comisarului general.

(3) Personalul secțiilor Gărzii financiare din cadrul județelor și al municipiului București vor depune jurământul în fața comisarului șef secție.

IV. Executarea serviciului, drepturile și obligațiile personalului Gărzii financiare în exercitarea atribuțiilor de serviciu

Art. 22. — (1) În exercitarea atribuțiilor prevăzute la art. 15 din Legea nr. 30/1991 aparatul Gărzii financiare execută:

- a) serviciul curent;
- b) serviciul excepțional.

(2) Serviciul curent se execută operativ și inopinat, potrivit dispozițiilor primite de către comisarii Gărzii financiare, pe baza legitimației de control și a insignei de împuternicire, fără a fi nevoie de un înscris special.

(3) Serviciul excepțional se execută de către personalul Gărzii financiare numai în baza ordinelor sau delegațiilor date de ministrul finanțelor sau de comisarul general, după caz, prin delegare de competență.

(4) Persoana care dispune serviciul excepțional stabilește obiectivele de verificat, contribuabilii supuși controlului și perioada cuprinsă în verificare.

(5) La orice acțiune de control participă minimum doi comisari.

Art. 23. — (1) În sensul prevederilor prezentului regulament, controlul exercitat de Garda financiară se caracterizează, în principal, prin:

a) declanșarea acțiunilor de control se face ca urmare a planurilor și a programelor tematice, a sesizărilor, a rapoartelor, a informațiilor, a solicitărilor motivate din partea organelor abilitate, a ordinului ministrului finanțelor sau al conducerii Gărzii financiare;

b) acțiunile se pot desfășura în funcție de locul unde se află sursa impozabilă, respectiv la sediul agentului economic, la oricare punct de lucru al acestuia, pe căi de comunicație, în orice loc în care se află sau se identifică documente sau probe, inclusiv la sediul organului de control;

c) controlul obiectivelor specifice pentru care s-a declanșat acțiunea, inclusiv al faptelor ce decurg sau sunt direct corelate cu acesta, se va executa prin verificări ale documentelor justificative și ale registrelor contabile, ale stocurilor factice și scriptice, încrucișate, supravegherea obiectivelor, percheziții și prin oricare alte procedee permise de lege;

d) pentru corecta fundamentare a constatărilor înscrise în actele de control, în desfășurarea verificărilor vor fi examinate documente primare, de gestiune, justificative, contabile, deconturi fiscale, documente bancare sau vamale, jurnale și registre și orice alte documente utile controlului.

(2) În acțiunile de control se va urmări respectarea caracterului operativ și inopinat; aparatul Gărzii financiare nu va fi antrenat în acțiuni de control fiscal curent, de natura celui executat periodic la contribuabili de către alte organe fiscale, exceptând acțiunile desfășurate în acest sens din ordinul ministrului finanțelor.

Art. 24. — În îndeplinirea atribuțiilor de serviciu, comisarii Gărzii financiare sunt în drept:

a) să efectueze controale în localurile și dependințele în care se produc, se depozitează, se comercializează bunuri sau se desfășoară activități care fac obiectul impozitării;

b) să verifice existența și autenticitatea documentelor justificative pe timpul transportului, precum și în locurile de desfășurare a unor activități de producție, prestări de servicii, acte și fapte de comerț, când există indicii de sustragere de la îndeplinirea obligațiilor fiscale sau de utilizare a unor procedee interzise de lege;

c) să verifice evidența primară și contabilă, registrele și orice alte documente sau înscrisuri din care rezultă modul de îndeplinire a obligațiilor fiscale, să constate fapte de evaziune fiscală și să stabilească, potrivit legii, obligațiile de plată către bugetul de stat, bugetele locale sau bugetele fondurilor speciale;

d) să efectueze, în condițiile și potrivit dispozițiilor Codului de procedură penală, percheziții în localuri publice sau particulare — case, curți, dependințe și grădini —, dacă există indicii că în aceste locuri sunt ascunse mărfuri sau instalații cu care se fabrică produse fără îndeplinirea obligațiilor fiscale sau dacă se comit alte fraude fiscale;

e) să confişte, în condițiile legii, obiectele sau produsele — corpuri delictive —, sustrase de la plata impozitelor și taxelor sau ale căror fabricație și desfacere sunt interzise, precum și să ridice documentele care pot servi la dovedirea fraudelor sau a contravențiilor descoperite;

f) să constate contravenții și să aplice sancțiunile corespunzătoare, potrivit competenței prevăzute de lege; să ia măsura confiscării mărfurilor sau a produselor care au servit sau au fost destinate să servească la săvârșirea vreuneia dintre faptele pentru care, prin lege, se prevede luarea unei astfel de măsuri;

g) să sesizeze organele de urmărire penală în legătură cu infracțiunile constatate cu ocazia exercitării atribuțiilor de serviciu;

h) să ceară informații și explicații verbale și în scris, după caz, în legătură cu problemele care formează obiectul controlului;

i) să poarte uniformă, să păstreze, să folosească și să facă uz de armamentul și mijloacele din dotare, în condițiile legii.

Art. 25. — (1) Personalul Gărzii financiare are următoarele obligații principale:

a) să respecte întocmai Constituția, legile în vigoare și jurământul solemn;

b) să fie permanent la dispoziția serviciului;

c) să încheie, cu obiectivitate și fără părtinire, acte scrise asupra constatărilor făcute și asupra rezultatelor controlului;

d) să fie devotat serviciului, să respecte ordinele date de șefii ierarhici, informând asupra modului de îndeplinire a acestora;

e) să păstreze cu strictețe secretul de serviciu, al acțiunilor de control, al informațiilor cu caracter confidențial, deținute ca urmare a exercitării atribuțiilor de serviciu, și să nu le facă publice, în afara cazului când îndatoririle funcției sau necesitățile justiției impun în mod absolut contrariul;

f) să nu pretindă și să nu primească nici un fel de bunuri în natură sau bani, nici să-și creeze avantaje în legătură cu serviciul sau prin exercitarea funcției;

g) să păstreze în bună stare bunurile din dotare și însemnele de legitimare;

h) să respecte cerințele statutului funcționarului public;

i) comisarilor Gărzii financiare le este interzisă calitatea de asociat sau de administrator la societăți comerciale;

j) să efectueze, conform programării, serviciul de permanență la sediu, în regim militarizat (în uniformă, înarmat, cu durata de 24 ore), cu drept de recuperare și odihnă. Pe timpul serviciului de permanență poartă răspunderea asupra bunurilor, armamentului și muniției din dotarea Gărzii financiare. În acest scop, comisarul general emite reguli interne privitoare la executarea serviciului de permanență.

(2) În exercitarea atribuțiilor, personalul Gărzii financiare este obligat să-și facă cunoscută, în prealabil, calitatea, să prezinte legitimația de serviciu cu insigne de înmărmărire. Este obligat să aibă o conduită demnă, politicoasă,

civilizată față de cetățeni, fermă și intransigentă față de cei care încalcă legile țării.

(3) Încălcarea oricărei obligații de serviciu atrage aplicarea de sancțiuni disciplinare, contravenționale sau penale, după caz.

Art. 26. — Garda financiară sprijină, prin mijloace și procedee de control specifice, organele de control financiar și celelalte servicii din cadrul Ministerului Finanțelor, la cererea scrisă a acestora și cu acordul prealabil al comisarului șef secție sau al comisarului general.

Art. 27. — (1) Rezultatul controlului și măsurile luate se consemnează în documente de control, iar evenimentele deosebite se raportează imediat șefului ierarhic.

(2) Documentele de control care se întocmesc de comisarii Gărzii financiare sunt: procesul-verbal de control, nota de constatare, procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, semnate și de persoanele împuternicite din cadrul agenților economici controlați, și nota unilaterală, semnată numai de comisari.

(3) Se pot întocmi și alte documente ajutătoare efectuării controlului, cum sunt: invitații, proces-verbal de afișare, proces-verbal de ridicare în scrisuri, proces-verbal de sigilare-desigilare, proces-verbal de lăsare în custodie etc.

(4) Valorificarea constatărilor cuprinse în actele de control se efectuează potrivit legii și metodologiilor elaborate de Ministerul Finanțelor. Documentele de control se depun și se înregistrează la sediul Gărzii financiare, iar dacă, în urma controlului, au fost efectuate confiscări de bunuri, sume în lei sau în valută, acestea se depun sau se predau, după caz, potrivit prevederilor legale.

Art. 28. — În situația în care, ca urmare a controlului inopinat sau operativ al Gărzii financiare, se consideră necesară extinderea sau aprofundarea verificării, vor fi informate în scris, în acest scop, organele în competența cărora intră verificările respective.

Art. 29. — (1) Comisarii Gărzii financiare pot efectua control numai în baza ordinului primit pe cale ierarhică. În situația în care comisarii dețin date sau indicii că anumiți agenți economici practică evaziune fiscală sau încalcă legislația în vigoare, au obligația să raporteze de îndată și să procedeze potrivit ordinului primit.

(2) Personalul aflat în serviciu este obligat să execute, în termenul fixat, ordinele și dispozițiile primite.

Art. 30. — Acțiunile de control în porturi, aeroporturi, puncte de control vamal, asupra mijloacelor de transport, precum și la depozite, locuri de producție sau de comercializare se pot efectua la orice oră din zi sau din noapte, iar la agenții economici, controlul se va face, de regulă, în zilele când aceștia sunt în activitate, ținând seama de prevederile legale în vigoare.

Art. 31. — În cazuri deosebite, comisarii Gărzii financiare, aflați în acțiuni de control, dacă constată abateri de la dispozițiile legale și dacă la locul constatării nu sunt condiții pentru clarificarea faptelor și întocmirea documentelor, în acest scop pot lua măsura ca făptuitorii să fie conduși sau invitați la sediul Gărzii financiare ori la cea mai apropiată secție a acesteia, unde se vor depune și obiectele reținute.

Art. 32. — Personalul Gărzii financiare, în limitele atribuțiilor stabilite prin lege, colaborează cu alte organe specializate ale statului, care au atribuții în domeniul fiscal și al reglementărilor vamale, al respectării normelor de comerț sau de protecție a populației, pentru împiedicarea oricărui sustrageri sau eschivări de la plata impozitelor și taxelor, a activității de contrabandă și a oricărui procedee interzise de lege în activitatea de comerț.

V. Procedura de constatare a faptelor și de contestare a actelor

Art. 33. — (1) În activitatea sa, Garda financiară este obligată să aplice prevederile Legii nr. 30/1991, ale prezentului regulament, precum și ale altor norme legale prin care i se stabilesc sarcini și competențe.

(2) Documentele de control se întocmesc cu respectarea prevederilor legale, a normelor de lucru pentru personalul Gărzii financiare și a metodologiilor elaborate de Ministerul Finanțelor.

(3) Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor se întocmește atât pentru sancționarea abaterilor de natură fiscală, cât și pentru fapte de altă natură, prevăzute în legi speciale, prin care se dispune și măsura complementară a confiscării.

(4) Actele de control pot fi supuse căilor administrative de atac, prevăzute de Legea nr. 105/1997 sau de Legea nr. 32/1968.

Art. 34. — În cazul obiecțiilor, contestațiilor sau plângerilor împotriva actelor de control întocmite de comisarii Gărzii financiare se va proceda conform legii și normelor referitoare la soluționarea acestora.

Art. 35. — Documentele prin care s-au stabilit impozite, taxe și alte sume de virat la bugetul de stat, ca urmare a controalelor efectuate, se transmit pentru urmărire-încasare la organul fiscal, respectându-se metodologia specifică elaborată de Ministerul Finanțelor.

Art. 36. — La secțiile Gărzii financiare, precum și în centrală va fi organizată și condusă evidența documentelor de control încheiate de comisarii Gărzii financiare și a măsurilor dispuse pe termene și responsabilități. Evidența va fi condusă după un model unitar, stabilit de Garda

financiară centrală. Pe baza acestei evidențe secțiile vor raporta la centrala Gărzii financiare, la perioade prestabilite, rezultatele activității de control.

VI. Răspunderea disciplinară și materială

Art. 37. — Constituie abateri disciplinare și se sancționează, potrivit legii, următoarele fapte:

- a) încălcarea îndatoririlor prevăzute în prezentul regulament;
- b) refuzul nejustificat de a îndeplini atribuțiile de serviciu;
- c) neglijența sau îndeplinirea necorespunzătoare a atribuțiilor de serviciu;
- d) absentarea nemotivată de la serviciu sau părăsirea nejustificată a serviciului;
- e) depășirea atribuțiilor funcționale.

Art. 38. — Sancțiunile disciplinare care se pot aplica personalului Gărzii financiare sunt reglementate prin lege și constau în:

- a) mustrare;
- b) avertisment;
- c) diminuarea salariului de bază sau, după caz, a indemnizației de conducere cu 5%—10% pe o perioadă de 1—3 luni;
- d) retragerea unei gradații sau unei trepte pe o perioadă de 1—3 luni;
- e) retrogradarea în funcție pe o perioadă de 1—3 luni;
- f) desfacerea disciplinară a contractului individual de muncă.

Art. 39. — (1) Sancțiunea disciplinară se aplică numai după cercetarea administrativă a faptei și va fi în concordanță cu împrejurările și consecințele acesteia, respectându-se dispozițiile Codului muncii. Cercetarea administrativă se efectuează de persoane desemnate de comisarul general sau, după caz, de ministrul finanțelor.

(2) În cazul în care ministrul finanțelor dispune ca cercetarea administrativă să fie efectuată de alte organe din structura Ministerului Finanțelor, comisarul general poate propune ca, în astfel de acțiuni, să participe și persoane din Garda financiară.

Art. 40. — Contractul individual de muncă se poate desface disciplinar în următoarele cazuri:

- a) săvârșirea unei abateri grave sau săvârșirea repetată a unor abateri;
- b) încălcarea cu vinovăție a îndatoririlor de serviciu, care are consecințe grave;
- c) absentarea nemotivată de la serviciu mai mult de 3 zile consecutive.

Art. 41. — Sancționarea disciplinară se aplică de către cel în drept să ia această măsură, în cel mult 30 de zile

de la luarea la cunoștință de săvârșirea abaterii, dar nu mai mult de 6 luni de la data comiterii acesteia, și se comunică, în scris, celui în cauză.

Art. 42. — Competența de aplicare a sancțiunilor disciplinare revine comisarului general, cu excepția sancțiunilor care privesc personalul menționat la art. 19.

Art. 43. — Contestațiile împotriva deciziei de sancționare se soluționează potrivit legii.

Art. 44. — Ori de câte ori se produc pierderi, degradări, distrugereri sau alte pagube materiale în dauna patrimoniului administrat de Garda financiară, se dispune constituirea unei comisii administrative de cercetare a evenimentului. Rezultatele cercetărilor se consemnează în rapoarte cu propuneri adresate comisarului general sau comisarului șef secție, după caz, care va dispune sau va propune, motivat, măsurile legale.

VII. Utilizarea armamentului și a echipamentului

Art. 45. — Prin *uz de armă* se înțelege executarea tragerii cu armă de foc asupra persoanelor sau bunurilor.

Art. 46. — Personalul Gărzii financiare, care este dotat cu arme de foc, poate face uz de armă, pentru îndeplinirea atribuțiilor de serviciu sau a misiunilor ordonate, în următoarele situații:

a) împotriva acelorora care încearcă să pătrundă în mod ilegal în incinta sediilor Gărzii financiare;

b) împotriva persoanelor care ripostează sau încearcă să riposteze cu arma ori cu alte obiecte care pun în pericol viața ori integritatea corporală a comisarului;

c) împotriva oricărui mijloc de transport folosit de persoanele prevăzute la lit. a) și b).

Art. 47. — Personalul Gărzii financiare, autorizat să dețină, să poarte și să folosească arme pentru autoapărare sau pază, poate face uz de armă, în legitimă apărare sau în stare de necesitate, potrivit legii.

Art. 48. — (1) Uzul de armă se poate face numai după ce s-a făcut somația legală.

(2) Somația se face prin cuvântul „STAI“. În caz de nesupunere, se somează din nou prin cuvintele „STAI, CĂ TRAG“. Dacă cel în cauză nu se supune nici de această dată, se somează prin tragerea unui foc de armă în sus, în plan vertical.

(3) În cazul în care, după executarea somației legale, potrivit alin. (2), persoana în cauză nu se supune, se poate face uz de armă împotriva acesteia.

(4) În cazuri deosebite, se poate face uz de armă, fără somație, dacă lipsește timpul necesar pentru aceasta.

(5) În cazul folosirii armelor împotriva autovehiculelor, se execută un foc în plan vertical, iar apoi se va trage în pneurile acestora, în scopul imobilizării.

Art. 49. — (1) Uzul de armă, în condițiile și în situațiile prevăzute în prezentul capitol, se face în așa fel încât să conducă la imobilizarea celor împotriva cărora se folosește arma, trăgându-se, pe cât posibil, la picioare, pentru a evita cauzarea morții acestora.

(2) Dacă uzul de armă și-a atins scopul prevăzut la alin. (1), se încetează recurgerea la un asemenea mijloc.

(3) Persoanei rănite trebuie să i se dea primul ajutor și îngrijiri medicale.

(4) Despre eveniment se va raporta imediat, pe cale ierarhică, comisarului general.

Art. 50. — (1) Se va evita, pe cât posibil, uzul de armă împotriva minorilor, femeilor și bătrânilor.

(2) Se interzice uzul de armă:

a) împotriva copiilor, femeilor vizibil gravide, cu excepția cazurilor în care înfăptuiesc un atac armat sau în grup, care pune în pericol viața sau integritatea corporală a unei persoane;

b) în situațiile în care s-ar primejdi viața altor persoane ori s-ar viola teritoriul, spațiul aerian sau apele naționale ale unui stat vecin.

(3) În acțiunile întreprinse, comisarii Gărzii financiare pot solicita ajutorul organelor de poliție, de grăniceri, de control pentru trecerea frontierei de stat, al oricărei alte autorități.

Art. 51. — Echiparea și dotarea Gărzii financiare se fac, potrivit normelor legale, în limita cheltuielilor aprobate de Ministerul Finanțelor.

Art. 52. — (1) Personalul Gărzii financiare are în dotare uniformă de serviciu, cu însemne distincte, potrivit funcțiilor ierarhice, precum și insigne de înputernicire, după modelul și în condițiile stabilite de normele legale.

(2) În timpul serviciului, personalul militarizat al Gărzii financiare va purta uniforma regulamentară.

(3) În anumite situații, la ordinul comisarului general sau al comisarului șef secție, după caz, se poate purta și ținuta civilă.

(4) Pentru îndeplinirea atribuțiilor de serviciu se vor folosi mijloace de transport, aparatură tehnică adecvată și alte mijloace de lucru necesare pentru asigurarea operativității și rapidității.

Art. 53. — (1) Garda financiară și secțiile teritoriale vor avea un program de pregătire profesională, militară și fizică a personalului, cuprinzând studiul și dezbaterile actelor normative, a regulamentelor și ordinelor privitoare la atribuțiile acestuia, trageri cu armamentul din dotare etc.

(2) Programul de pregătire și tragere cu armamentul din dotare se realizează în poligoane amenajate ale unităților Ministerului Apărării Naționale, ale Ministerului de Interne sau ale altor instituții autorizate, pe baza convențiilor încheiate cu comandamentul acestora.

VIII. Dispoziții finale

Art. 54. — (1) Prezentul regulament privind organizarea și funcționarea Gărzii financiare este aprobat prin Ordinul

ministrului finanțelor nr. 817/1998 și înlocuiește Regulamentul aprobat prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.079/1992, cu modificările ulterioare, și intră în vigoare la data publicării lui în Monitorul Oficial al României.

(2) Orice modificare sau completare a prevederilor prezentului regulament în alte condiții decât prin ordin al ministrului finanțelor, cu publicarea acestuia în Monitorul Oficial al României, este nulă de drept.

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR

Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, str. Izvor nr. 2–4, Palatul Parlamentului, sectorul 5, București,
cont nr. 30.98.12.301 B.C.R. — S.M.B.

Adresa pentru publicitate : Serviciul relații cu publicul și agenții economici, București,
Str. Blanduziei nr. 1, sectorul 2, telefon 211.57.30.

Tiparul : Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, tel. 668.55.58 și 335.01.11/4028.