



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul IX — Nr. 237

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRÂRI ȘI ALTE ACTE

Joi, 11 septembrie 1997

SUMAR

Nr.	Pagina	Nr.	Pagina
HOTĂRÂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI			
493. — Hotărâre privind alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului pentru asigurarea finanțării instituției Avocatul Poporului în anul 1997	1-2		
ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE			
1.538. — Ordin al ministrului de stat, ministrul finanțelor, pentru aprobarea Normelor metodologice cu privire la modul de aplicare a suspendării plății taxei pe valoarea adăugată la organele vamale pentru utilajele, instalațiile, echipamentele, mașinile industriale și mașinile agricole care se importă în vederea efectuării și derulării investițiilor prin care se realizează o unitate productivă nouă, se dezvoltă capacitățile		1.549. — Ordin al ministrului de stat, ministrul finanțelor, privind intrarea în vigoare a Convenției dintre Guvernul României și Guvernul Republicii Armenia pentru evitarea dublei impuneri și prevenirea evaziunii fiscale cu privire la impozitele pe venit și pe capital și a Protocolului-anexă, semnate la Erevan la 25 martie 1996	2-5 5
ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI			
		5. — Norme privind condițiile efectuării plăților externe pentru importurile de mărfuri și controlul bancar al acestora	6-8

HOTĂRÂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

privind alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului pentru asigurarea finanțării instituției Avocatul Poporului în anul 1997

În temeiul prevederilor art. 20 din Legea nr. 72/1996 privind finanțele publice și ale art. 33 alin. (2) din Legea nr. 35/1997 privind organizarea și funcționarea instituției Avocatul Poporului,

Guvernul României h o t ă r ă ș t e :

Art. 1. — Se alocă suma de 4.625.990 mii lei din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului pentru asigurarea finanțării instituției Avocatul Poporului în anul 1997. Suma alocată se repartizează potrivit destinațiilor prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Instituția Avocatul Poporului poate deține, pentru asigurarea activităților specifice, un număr de 4 autoturisme de teren cu un consum de carburant normat de 300 l/lună/vehicul.

Art. 3. — Ministerul Finanțelor este autorizat să introducă modificările ce decurg din aplicarea prevederilor prezentei hotărâri în bugetul de stat pe anul 1997.

PRIM-MINISTRU
VICTOR CIORBEA

Contrasemnează:

Avocatul poporului,
ministru,
Paul Mitroi

Ministru de stat, ministrul finanțelor,
Mircea Ciumara

București, 6 septembrie 1997.
Nr. 493.

ANEXĂ

CHELTUIELI
pentru funcționarea instituției Avocatul Poporului în anul 1997

	<u>— mii lei —</u>
Cap. 51.01. — Autorități publice	
TOTAL:	4.625.990
— Cheltuieli curente	2.185.000
— cheltuieli de personal	885.000
— cheltuieli materiale și servicii	1.300.000
— Cheltuieli de capital	2.440.990
Subcapitolul 51.01.04	
— Cheltuieli pentru alte organe ale autorității publice	4.625.990

**ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE
ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE**

MINISTERUL FINANTELOR

ORDIN

pentru aprobarea Normelor metodologice cu privire la modul de aplicare a suspendării plății taxei pe valoarea adăugată la organele vamale pentru utilajele, instalațiile, echipamentele, mașinile industriale și mașinile agricole care se importă în vederea efectuării și derulării investițiilor prin care se realizează o unitate productivă nouă, se dezvoltă capacitățile existente sau se re tehnologizează fabrici, secții, ateliere, precum și pentru materiile prime prevăzute în lista-anexă la Ordonanța Guvernului nr. 34/1997

Ministru de stat, ministrul finanțelor,
având în vedere Hotărârea Guvernului nr. 447/1997 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor, în temeiul prevederilor art. 25 lit. D.b) din Ordonanța Guvernului nr. 3/1992 privind taxa pe valoarea adăugată, aprobată și modificată prin Legea nr. 100/1992 și publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 288 din

12 decembrie 1995, cu modificările și completările aprobate prin: Ordonanța Guvernului nr. 2/1996, aprobată prin Legea nr. 101/1996, Ordonanța Guvernului nr. 21/1996, aprobată și modificată prin Legea nr. 42/1997, Ordonanța Guvernului nr. 14/1997, Legea nr. 105/1997, Legea nr. 110/1997 și Ordonanța Guvernului nr. 34/1997,

emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele metodologice cu privire la modul de aplicare a suspendării plății taxei pe valoarea adăugată la organele vamale pentru utilajele, instalațiile, echipamentele, mașinile industriale și mașinile agricole care se importă în vederea efectuării și derulării investițiilor prin care se realizează o unitate productivă nouă, se dezvoltă capacitățile existente sau se re tehnologizează fabrici, secții, ateliere, precum și

pentru materiile prime prevăzute în lista-anexă la Ordonanța Guvernului nr. 34/1997.

Art. 2. — Prevederile prezentului ordin intră în vigoare la data de 28 august 1997, data publicării în Monitorul Oficial al României a Ordonanței Guvernului nr. 34/1997 privind completarea și modificarea unor reglementări referitoare la taxa pe valoarea adăugată, dată de la care își încetează aplicabilitatea prevederile Ordinului ministrului de stat, ministrul finanțelor, nr. 779/1995.

Ministru de stat, ministrul finanțelor,
Mircea Ciumara

București, 3 septembrie 1997.
Nr. 1.538.

NORME METODOLOGICE

cu privire la modul de aplicare a suspendării plății taxei pe valoarea adăugată la organele vamale pentru utilajele, instalațiile, echipamentele, mașinile industriale și mașinile agricole care se importă în vederea efectuării și derulării investițiilor prin care se realizează o unitate productivă nouă, se dezvoltă capacitățile existente sau se re tehnologizează fabrici, secții, ateliere, precum și pentru materiile prime prevăzute în lista-anexă la Ordonanța Guvernului nr. 34/1997

1. Potrivit art. 25 lit. D.b) din Ordonanța Guvernului nr. 3/1992 privind taxa pe valoarea adăugată, aprobată și modificată prin Legea nr. 130/1992 și republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 288 din 12 decembrie 1995, cu modificările și completările aprobate prin: Ordonanța Guvernului nr. 2/1996, aprobată prin Legea nr. 101/1996, Ordonanța Guvernului nr. 21/1996, aprobată și modificată prin Legea nr. 42/1997, Ordonanța Guvernului nr. 14/1997, Legea nr. 105/1997, Legea nr. 110/1997 și Ordonanța Guvernului nr. 34/1997, taxa pe valoarea adăugată aferentă bunurilor din import definitiv se achită la organul vamal, conform regimului în vigoare privind plata taxelor vamale.

Prin derogare de la prevederile de mai sus, se suspendă plata taxei pe valoarea adăugată la organele vamale pentru utilajele, instalațiile, echipamentele, mașinile industriale și mașinile agricole care se importă în vederea efectuării și derulării investițiilor prin care se realizează o unitate productivă nouă, se dezvoltă capacitățile existente sau se re tehnologizează fabrici, secții, ateliere, precum și pentru materiile prime prevăzute în lista-anexă la Ordonanța Guvernului nr. 34/1997.

2. Ministrul de stat, ministrul finanțelor, prin Direcția generală legislație impozite indirecte, atestă dreptul de a beneficia de suspendarea plății taxei pe valoarea adăugată în vamă, la cererea importatorilor, pe bază de documente justificative, prin eliberarea unui certificat.

3. Beneficiază de prevederile pct. 1 alin. 2 importatorul care îndeplinește următoarele condiții cumulative:

a) să fie înregistrat la organul fiscal ca plătitor de taxă pe valoarea adăugată;

b) bunurile importate să nu facă obiectul comercializării ca atare, cu excepția celor importate pe bază de contract de comision sau de către agenți economici special autorizați care asigură necesarul pentru mai mulți consumatori — unități productive;

c) cuantumul taxei pe valoarea adăugată pentru care se solicită suspendarea să fie de minimum 100.000 mii lei.

Atestarea se acordă pentru o perioadă ce nu poate depăși anul calendaristic. În perioada de valabilitate a certificatelor de suspendare emise, comisia poate aproba suplimentarea acestora.

4. Importatorii vor prezenta la Direcția generală legislație impozite indirecte din cadrul Ministerului Finanțelor o cerere potrivit modelului prezentat în anexa nr. 1 la prezentele norme metodologice și următoarele documente justificative:

— documentația legal aprobată privind realizarea unității productive noi, dezvoltarea capacităților existente sau re tehnologizarea fabricilor, secțiilor, atelierelor pentru care se importă utilajele, instalațiile, echipamentele, mașinile industriale și mașinile agricole;

— fundamentarea necesarului de materii prime pentru care se solicită suspendarea plății taxei pe valoarea adăugată în vamă;

— copii de pe contractele externe, comenzile, facturile externe, însoțite de traducerea autorizată și de contractele de comision, după caz;

— copii de pe deconturile de T.V.A. pe ultimele 3 luni, vizate de organul fiscal teritorial;

— copie de pe înștiințarea de plătitor de taxă pe valoarea adăugată;

— copii de pe actele constitutive ale societății comerciale, precum și orice alte documente necesare analizei cererii depuse.

În urma analizei documentației prezentate de importator, cererea se aprobă sau se respinge de către comisia constituită în acest scop.

Pentru a decide asupra aprobării sau respingerii cererii de suspendare, comisia poate solicita organelor fiscale teritoriale efectuarea de verificări faptice și documentare la sediul agenților economici solicitanți.

Organele fiscale sunt obligate ca în termen de 30 de zile să comunice rezultatele verificării solicitate.

Pe baza aprobării, se eliberează importatorilor certificatul de atestare a suspendării plății taxei pe valoarea adăugată în vamă (model prezentat în anexa nr. 2 la prezentele norme metodologice).

5. La Declarația vamală de import se anexează o copie de pe certificatul obținut de importator, care este verificată și vizată de organul vamal pe baza certificatului original prezentat de importator.

6. Taxa pe valoarea adăugată se calculează potrivit legii și se înscrie în Declarația vamală de import, fără a fi plătită la organul vamal. Lunar, Direcția Generală a Vămirilor va lua măsuri de a transmite la Direcția generală legislație impozite indirecte din cadrul Ministerului Finanțelor, până la data de 20 a lunii următoare, situația centralizată a importurilor realizate efectiv în regimul de suspendare prevăzut de lege și acordat potrivit prezentelor norme metodologice.

Lunar, până la data de 30 a lunii următoare, Direcția generală legislație impozite indirecte va transmite direcțiilor generale ale finanțelor publice și controlului financiar de stat județene sau a municipiului București, după caz, situația importurilor efectuate în baza certificatelor de suspendare, în scopul verificării, acestea fiind obligate să comunice trimestrial Direcției generale legislație impozite indirecte lista agenților economici care nu au respectat prevederile prezentelor norme metodologice.

7. Importurile realizate în condițiile prezentelor norme metodologice se vor reflecta în documentele de evidență și în decontul de taxă pe valoarea adăugată aferent lunii în care s-a realizat importul, astfel:

a) în jurnalul pentru cumpărări se înscriu datele cuprinse în Declarația vamală de import;

b) în decontul lunar de taxă pe valoarea adăugată, valoarea importurilor realizate în condițiile de mai sus și taxa pe valoarea adăugată aferentă se reflectă concomitent ca taxă colectată și deductibilă.

8. Nerespectarea prevederilor pct. 3 lit. b) și ale pct. 7 din prezentele norme metodologice atrage anularea certificatului de suspendare, importatorii fiind obligați să plătească taxa pe valoarea adăugată înscrisă în Declarația vamală de import, împreună cu majorările de întârziere calculate de la data întocmirii formalităților vamale de import și până la data plății efective a sumei datorate.

*ANEXA Nr. 1
la normele metodologice*

CERERE

de suspendare a plății taxei pe valoarea adăugată aferente unor importuri și includerea acestora în decontul aferent lunii în care s-au realizat importurile

1. Denumirea agentului economic
2. Localitatea, str. nr., județul/sectorul.....
3. Codul fiscal al plătitorului de T.V.A.
4. Organul fiscal la care este înregistrat plătitorul de T.V.A.
5. Cifra de afaceri anuală (mii lei):
 - 5.1. realizată în anul precedent
 - 5.2. prevăzută pentru anul în curs
6. Valoarea anuală a importului (mii lei), din care:
 - 6.1. materii prime
 - 6.2. utilaje, instalații, echipamente, mașini industriale, mașini agricole.....
7. Importul de materii prime cuprins la pct. 6.1.:
 - 7.1. denumirea
 - 7.2. produsele fabricate
8. Importul de utilaje, instalații etc., cuprins la pct. 6.2.:
 - 8.1. obiectivul de investiții
 - 8.2. date ale contractelor/comenzilor/facturilor externe:

Nr.	data	furnizorul extern
Nr.	data	furnizorul extern
Nr.	data	furnizorul extern
Nr.	data	furnizorul extern
9. Anexăm următoarele documente justificative:

Numele și prenumele Funcția Data

Se încheie și se stampilează:

MINISTERUL FINANTELOR
Direcția generală legislație impozite indirecte

C E R T I F I C A T

Nr. data

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 3/1992, aprobată și modificată prin Legea nr. 130/1992 și republicată, cu modificările ulterioare, se suspendă plata în vamă a taxei pe valoarea adăugată, calculată potrivit legii și înscrisă în Declarația vamală de import.

Atestarea se referă la importul efectuat de:

Denumirea agentului economic
Localitatea, str. nr.
județul/sectorul, codul fiscal al plătitorului de T.V.A., privind:
I. utilajele, instalațiile, echipamentele, mașinile industriale și mașinile agricole care fac obiectul următoarelor contracte, comenzi sau facturi externe:

1. Nr. data furnizorul
2. Nr. data furnizorul
3. Nr. data furnizorul
4. Nr. data furnizorul

II. materiile prime:
(denumirea)

1.
2.
3.
4.

Prezentul certificat este valabil pentru importurile realizate până la data de

Director general,

MINISTERUL FINANTELOR

O R D I N

privind intrarea în vigoare a Convenției dintre Guvernul României și Guvernul Republicii Armenia pentru evitarea dublei impunerii și prevenirea evaziunii fiscale cu privire la impozitele pe venit și pe capital și a Protocolului-anexă, semnate la Erevan la 25 martie 1996

Ministru de stat, ministrul finanțelor,

în baza Hotărârii Guvernului nr. 447/1997 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor,

în conformitate cu prevederile Convenției dintre Guvernul României și Guvernul Republicii Armenia pentru evitarea dublei impunerii și prevenirea evaziunii fiscale cu privire la impozitele pe venit și pe capital și ale Protocolului-anexă, ratificate prin Legea nr. 121/1997 și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 156 din 15 iulie 1997,

pentru cunoașterea datei privind intrarea în vigoare și, respectiv, a datei de când sunt aplicabile prevederile convenției și ale Protocolului-anexă, menționate mai sus,

emite următorul ordin:

1. La data de 24 august 1997 a intrat în vigoare Convenția dintre Guvernul României și Guvernul Republicii Armenia pentru evitarea dublei impunerii și prevenirea evaziunii fiscale cu privire la impozitele pe venit și pe capital și Protocolul-anexă, semnate la Erevan la 25 martie 1996, ca urmare a îndeplinirii procedurii stipulate la art. 31 din

convenție, ale căror prevederi se aplică începând cu data de 1 ianuarie 1998.

2. Direcția generală legislație impozite directe și Direcția presă, relații cu publicul și protocol vor aduce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Ministru de stat, ministrul finanțelor,
Mircea Ciumara

București, 5 septembrie 1997.
Nr. 1.549.

ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI

BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI

NORME

privind condițiile efectuării plăților externe pentru importurile de mărfuri și controlul bancar al acestora

În aplicarea prevederilor art. IV din Ordonanța Guvernului nr. 18/1994, aprobată și modificată prin Legea nr. 12/1995, și ale cap. VI din Regulamentul privind efectuarea operațiunilor valutare, emis de Banca Națională a României la 18 august 1994 și publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 263 din 19 septembrie 1994, cu modificările ulterioare, societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor efectua controlul bancar, în cazul plăților externe în valută și în lei, efectuate, în conformitate cu reglementările în vigoare, pentru importurile de mărfuri dispuse de rezidenți, potrivit prezentelor norme.

1. În cazul plăților în avans

1.1. Societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor executa ordinele de plată la extern în avans, pentru importuri de mărfuri, dispuse prin formularele: Dispoziție de plată valutară externă (D.P.V.E.)/Cerere de deschidere acreditiv (C.D.A.), pe bază de documente, respectiv contractul extern de import sau orice alt document cu o astfel de valoare, urmărindu-se justificarea realizării importurilor, respectiv a repatrierii valutei, în cazul plăților în avans ale importurilor pentru care nu s-a livrat marfa.

1.2. Ridicările de numerar în limita a 5.000 dolari S.U.A. de la societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România, de către persoanele fizice, pentru importul de mărfuri conform prevederilor pct. 23 din regulamentul menționat mai sus, se vor efectua cu întocmirea corespunzătoare a formularului D.P.V.E. și sunt considerate ca plăți în avans, urmând a fi justificate cu documentele prevăzute de prezentele norme, inclusiv cu chitanța ce atestă plata sumei în numerar.

1.3. Persoanele rezidente care dispun efectuarea de plăți externe reprezentând avansuri pentru importuri de mărfuri, inclusiv importuri temporare (leasing), au obligația ca, în cel mult 15 zile calendaristice de la intrarea mărfii pe teritoriul României, inclusiv în zonele libere, să prezinte, spre justificare, societății bancare prin care s-a efectuat plata avansului la extern, documentele care fac dovada realizării importului în cauză, din care, în mod obligatoriu, factura externă definitivă și documentele care să ateste intrarea mărfurilor importate în țară, respectiv declarația vamală de import ori documentele specifice zonelor libere, prin care se confirmă intrarea mărfurilor importate în zona liberă, și care trebuie să precizeze denumirea mărfii, cantitatea și valoarea acesteia (licența de depozitare, manifestul de marfă etc.) și să fie vizate de administrația zonei libere în care au intrat. Plățile în avans pentru importurile destinate lucrărilor de construcții-montaj în România se vor

justifica pe baza facturii externe definitive și a documentului vamal care atestă intrarea mărfii pe teritoriul țării respective; în situația efectuării plății în avans pentru importuri din țara unde are loc lucrarea, justificarea se va realiza pe baza facturii externe definitive și a documentului care atestă recepția mărfii.

În cazul plăților în avans pentru importuri pentru care nu s-a livrat marfa, nu s-a executat lucrarea, nu s-a prestat serviciul în termenul contractual prevăzut ori nu s-a restituit avansul plătit, repatrierea sumelor, respectiv justificarea avansurilor cu documentele menționate, se va efectua în maximum 15 zile calendaristice calculate de la data ultimului termen contractual de livrare, de executare sau de prestare, termen care nu va putea depăși: 45 de zile calendaristice pentru zona Europa și Orientul Mijlociu și 75 de zile calendaristice pentru celelalte zone geografice, calculate de la data efectuării plății în avans.

În situația în care în documentele menționate mai sus nu este stabilit un termen de livrare, de executare sau de prestare, termenele maxime de justificare a avansului vor fi cele precizate mai sus.

În anumite situații (confiscări în favoarea statului de către organele abilitate, marfă lipsă cantitativ înainte de vămuire, dar intrată pe teritoriul României), se vor lua în considerare, în vederea justificării plății în avans, documentele emise în acest sens de organele respective.

1.4. În cazul rezidenților, ordonatori de plăți externe în avans, care nu au justificat cu documente realizarea importurilor ori nu au repatriat sumele respective în termenele stabilite la pct. 1.3, societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor executa alte plăți de avansuri, pentru importuri de mărfuri dispuse de titularul respectiv, numai pe bază de garanții bancare emise de societățile bancare străine, care să asigure restituirea avansului plătit, împreună cu costurile aferente pentru situațiile când nu s-a livrat marfa, nu s-a executat lucrarea sau nu s-a prestat serviciul, garanții evidențiate în caseta nr. 22 din formularul D.P.V.E.

Plățile în avans, nerepatriate ori nejustificate cu documente de către persoanele rezidente, în termenele stabilite la pct. 1.3, sunt asimilate sumelor în valută nerepatriate și, în acest caz, se aplică sancțiunile prevăzute de art. IV pct. 7 din Ordonanța Guvernului nr. 18/1994, aprobată și modificată prin Legea nr. 12/1995. Nu se aplică sancțiunile menționate pentru sumele în avans nejustificate ori nerepatriate, aflate în litigiu, pentru care au început procedurile judiciare în termenele prevăzute la pct. 1.3, precum și pentru cazurile de forță majoră confirmate de organele competente.

În cazul returnării mărfii pentru care s-a efectuat plata în avans și care se rezolvă pe cale amiabilă, persoanele rezidente sunt obligate să justifice avansul achitat, în aceleași termene stabilite la pct. 1.3. și care curg de la data trecerii frontierei vamale a mărfii returnate.

1.5. Totodată, societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor interzice participarea cu ordine de cumpărare pe piața valutară interbancară a rezidenților, ordonatori ai plăților în avans, care nu au justificat ori nu au repatriat sumele în valută plătite în avans pentru importuri de mărfuri, executări de lucrări și prestări de servicii, în termenele prevăzute la pct. 1.3., sau nu au garanții ale băncilor străine, evidențiate în caseta nr. 22 din formularul D.P.V.E., măsura aplicându-se, temporar, până la justificarea ori repatrierea sumelor plătite în avans. Măsura nu se aplică pentru sumele în avans nejustificate ori nerepatriate, aflate în litigiu, și pentru care au început procedurile judiciare, ori în situațiile pentru care există reclamații referitoare la cantitate și calitate, formulate de importatori și confirmate prin documente încheiate de organele specializate, precum și pentru cazurile de forță majoră confirmate de organele competente.

2. În cazul plăților la livrare în cadrul acreditivelor documentare și al scrisorilor de garanție bancară

2.1. Societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor efectua plățile pentru aceste importuri, pe baza documentelor prevăzute în contractele externe, care să asigure livrarea mărfii pe teritoriul României, din care, în mod obligatoriu, factura externă și documentul de transport (conosament maritim sau fluvial, fracht aerian, scrisoare de transport sau de trăsură); în cazul importurilor destinate lucrărilor de construcții-montaj în străinătate, plata se va efectua în baza aceluiași documente (factura externă și documentul de transport) ori a facturii externe și a documentului care atestă recepția mărfii, în cazul importurilor din țara respectivă.

2.2. În cazul în care acreditivul documentare sau scrisorile de garanție prevăd efectuarea unor plăți externe, fără prezentarea documentelor de transport care să ateste livrarea mărfii pe teritoriul României (de exemplu: plată contra recipise de depozitare a mărfurilor pe teritorii străine, plată contra certificate de preluare spre expediție *prise en charge* sau pe bază de *letter of indemnity*), aceste plăți vor fi considerate plăți în avans și vor fi supuse prevederilor pct. 1 din prezentele norme.

3. În cazul plăților la/după livrare contra documente la incasso

Plățile externe pentru documente la *incasso* vor fi efectuate de societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România numai contra documente de transport, care să ateste livrarea mărfii către/ori pe teritoriul României, iar în lipsa acestora, numai pe baza prezentării de către ordonatorul plății a facturii externe.

4. În cazul plăților importurilor prin ordine de plată

Societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor efectua plățile externe dispuse de ordonator, numai după prezentarea documentelor,

care să ateste sosirea mărfii pe teritoriul României, dintre care, în mod obligatoriu, factura externă definitivă și Declarația vamală de import, ori a documentelor specifice zonelor libere, precizate la pct. 1.3. alin. 1, emise pe numele titularului plăților externe; la efectuarea plăților externe pentru importuri destinate lucrărilor de construcții-montaj în străinătate, se va prezenta, în mod obligatoriu, factura externă definitivă și documentul vamal care să ateste intrarea mărfii pe teritoriul țării respective; în situația în care importul a fost realizat din țara unde are loc lucrarea, plata externă se va efectua pe baza facturii externe definitive și a documentului care atestă recepția mărfii.

5. În cazul plăților pentru mărfuri cumpărate pentru revânzare, fără tranzitarea teritoriului României

5.1. Operațiunile de cumpărare de mărfuri pentru revânzare, fără tranzitarea teritoriului României, de către agenții economici care au prevăzut în obiectul lor de activitate efectuarea de operațiuni de import, se vor derula, atât în privința plăților, cât și a încasărilor, numai prin intermediul aceleiași societăți bancare/sucursale a băncii străine autorizate să funcționeze în România.

5.2. În cazul în care derularea operațiunii de comerț internațional începe printr-o plată la extern, pe baza facturii externe, aceasta va fi evidențiată de către societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România, ca plată în avans, iar operațiunea se va considera închisă la primirea încasării în valută liber convertibilă, ca urmare a revânzării mărfii respective.

În situația nejustificării în termen de 15 zile calendaristice a închiderii operațiunii, în termenele de la pct. 5.4., aceasta este asimilată sumelor în valută nerepatriate și, în acest caz, se aplică sancțiunile prevăzute la pct. 1.4. alin. 2 și la pct. 1.5.

5.3. În situația în care derularea operațiunii de comerț internațional începe prin încasarea integrală de la extern, aceasta va fi evidențiată de societatea bancară/sucursala băncii străine autorizate să funcționeze în România ca încasare anticipată, pe baza contractului extern ori a facturii *pro forma*, iar efectuarea plății la extern a contravalorii mărfii respective se va efectua pe baza facturii externe definitive a importului, cu completarea corespunzătoare a formularelor D.P.V.E./C.D.A.

5.4. Termenele de închidere a acestor operațiuni sunt următoarele: 45 de zile calendaristice pentru zona Europa și Orientul Mijlociu și 75 de zile calendaristice pentru celelalte zone geografice, calculate de la efectuarea plății externe.

6. Reglementări comune

6.1. Plățile externe pentru importurile de mărfuri pot fi dispuse de către persoane rezidente, îndreptățite să efectueze operațiuni de comerț exterior, prin completarea formularelor D.P.V.E./C.D.A., conform normelor privind circuitul acestor formulare, și care au calitatea de importatori, atestată prin înscrierea la pct. 8 din Declarația vamală de import (D.V.I.), și sunt titularii facturilor externe în baza cărora efectuează aceste plăți.

6.2. În cazul plăților externe aferente operațiunilor de leasing și importurilor pe credit societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România

vor efectua plățile dispuse numai la prezentarea autorizației Băncii Naționale a României/societății bancare/sucursalei băncii străine autorizate să funcționeze în România, după caz, al cărei număr va fi înscris corespunzător în formulele D.P.V.E./C.D.A.

6.3. Se consideră justificate plățile externe pentru care s-a livrat marfa, s-a executat lucrarea sau s-a prestat serviciul, ori s-a repatriat suma plătită în avans, în condițiile prevăzute la pct. 1.3.

6.4. Societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor efectua plățile externe prevăzute în prezentele norme numai pe bază de documente originale.

6.5. Pentru toate categoriile de plăți externe prevăzute în prezentele norme, societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor înscrie pe originalul documentelor care atestă livrarea mărfii către/ori sosirea mărfii pe teritoriul României (documentul de transport ori Declarația vamală de import) suma și data efectuării plății externe, pe care le vor confirma prin semnătura lucrătorului bancar și cu ștampilă. Aceleași mențiuni

vor fi făcute și pe autorizația Băncii Naționale a României pentru situația prevăzută la pct. 6.2.

Societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor reține, la dosarele de plăți, fotocopii ale documentelor originale întocmite pentru plățile la extern și pe care au făcut mențiunile prevăzute în prezentele norme.

Nerespectarea prevederilor prezentelor norme constituie contravenție și se sancționează potrivit legii.

Societățile bancare/sucursalele băncilor străine autorizate să funcționeze în România vor lua măsurile necesare pentru cunoașterea și aplicarea întocmai a prevederilor prezentelor norme.

La data publicării în Monitorul Oficial al României a prezentelor norme își încetează aplicabilitatea Normele nr. 3/1993 privind efectuarea controlului bancar în cazul plăților externe pentru importul de mărfuri, emise de Banca Națională a României la 30 iunie 1993 și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 182 din 30 iulie 1993, precum și orice alte dispoziții contrare.

Prezentele norme intră în vigoare la data publicării lor în Monitorul Oficial al României.

GUVERNATORUL BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI,
MUGUR ISĂRESCU

București, 6 mai 1997.

Nr. 5.

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.