



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 174 (XVIII) — Nr. 237

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Joi, 16 martie 2006

SUMAR

<u>Nr.</u>		<u>Pagina</u>
HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI		
295.	— Hotărâre privind modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.277/2005 pentru nominalizarea unităților școlare afectate de inundațiile din perioada aprilie—mai și iulie—august 2005	2–7
299.	— Hotărâre pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 31/2003 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal.....	8–31
DECIZII ALE PRIMULUI-MINISTRU		
26.	— Decizie pentru desemnarea domnului secretar de stat Marian Petrache în calitate de președinte al Comisiei privind determinarea oportunității proiectelor, constituită pentru aplicarea Programului de dezvoltare a infrastructurii din spațiul rural	32

HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRĂRE

privind modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.277/2005 pentru nominalizarea unităților școlare afectate de inundațiile din perioada aprilie—mai și iulie—august 2005

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Articol unic. — Hotărârea Guvernului nr. 1.277/2005 pentru nominalizarea unităților școlare afectate de inundațiile din perioada aprilie—mai și iulie—august 2005, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1.018 din 16 noiembrie 2005, se modifică și se completează după cum urmează:

1. **După articolul 2 se introduc trei noi articole, articolele 3, 4 și 5, cu următorul cuprins:**

„Art. 3. — Suma maximă alocată fiecărui județ, așa cum este prevăzută în anexă (fonduri PHARE și cofinanțare de la bugetul de stat), include costurile necesare finalizării tuturor proiectelor, respectiv: costuri de proiectare, expertiză tehnică, execuție lucrări, supervizare și audit, acolo unde este cazul.

Art. 4. — Beneficiarii de grant pentru fondurile alocate pentru reabilitarea instituțiilor de învățământ afectate de inundațiile din anul 2005 sunt consiliile județene ale unităților administrativ-teritoriale prevăzute în anexă, care vor încheia parteneriate cu consiliile locale și, după caz, cu instituțiile de învățământ superior, în vederea implementării proiectelor.

Art. 5. — Autoritatea de implementare a proiectelor este Ministerul Educației și Cercetării, prin inspectoratele școlare din fiecare județ inclus în anexă.“

2. **Anexa se înlocuiește cu anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.**

PRIM-MINISTRU

CĂLIN POPESCU-TĂRICEANU

Contrasemnează:

Ministrul delegat pentru controlul implementării programelor cu finanțare internațională și urmărirea aplicării acquis-ului comunitar,

Cristian David

Ministrul educației și cercetării,

Mihail Hărdău

Ministrul finanțelor publice,

Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu

București, 2 martie 2006.

Nr. 295.

**LISTA UNITĂȚILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT AFECTATE DE CALAMITĂȚI
SUPUSE INTERVENȚIEI**

Nr. crt.	Nr. unit/ județ	JUDEȚUL/UNITATEA DE ÎNVĂȚĂMÂNT	Suma alocată (mii Euro)
1		ALBA	520*
	1.	Grădinița nr. 1 Oras Zlatna	
	2.	Grădinița nr. 1 Oras Teiuș	
	3.	Grădinița Barabant Municipiul Alba Iulia	
2		ARAD	190
	1.	Grădinița Comuna Șagu	
	2.	Grădinița Comuna Beliu	
3		ARGEȘ	900
	1.	Colegiul Național "Dinicu Golescu" Municipiul Câmpulung	
	2.	Grădinița nr. 4 Municipiul Curtea de Argeș	
	3.	Școala nr. 1 cls. I-VIII Municipiul Curtea de Argeș	
	4.	Grădinița Galesești, Comuna Budeasa (fosta Valea Marului)	
4		BACAU	235
	1.	Grădinița Sat Luizi Călugăra, Comuna Luizi Călugăra	
	2.	Grădinița nr. 1 Sat Lespezi, Comuna Gârleni	
5		BOTOȘANI	910
	1.	Școala cls. I-VIII Comuna Avrămeni - local 1	
	2.	Școala cls. I-VIII Comuna Avrămeni - local 2	
	3.	Școala cls. I-IV Sat Dimitrie Cantemir, Comuna Avrămeni	
	4.	Școala cls. I-IV Sat Zăicești, Comuna Bălușeni	
	5.	Școala cls. I-VIII Sat Bălușeni, Comuna Bălușeni - corp B	
	6.	Școala cls. I-VIII Sat Cristinești, Comuna Cristinesti	
	7.	Școala cls. I-VIII Sat Crasnaleuca, Comuna Crasnaleuca	
	8.	Școala cls. I-VIII Sat Leorda, Comuna Leorda	
	9.	Școala cls. I-VIII Sat Cordăreni, Comuna Cordăreni	
	10.	Școala cls. I-VIII Sat Mileanca, Comuna Mileanca	
	11.	Școala cls. I-IV Sat Vlădeni, Comuna Corlățeni	
	12.	Școala cls. I-VIII Sat Sulița, Comuna Sulița - local 1	
	13.	Școala cls. I-VIII Sat Sulița, Comuna Sulița - local 2	
	14.	Școala cls. I-VIII Sat Dracșani - local 1, Comuna Sulița	
	15.	Școala cls. I-IV Sat Dracșani - local 2, Comuna Sulița	
	16.	Școala cls. I-VIII Sat Mănăstirea Doamnei, Comuna Curtești	
	17.	Școala cls. I-IV Sat Podeni, Comuna Corlățeni	
	18.	Școala cls. I-IV Sat Borolea, Comuna Hănești	
	19.	Școala cls. I-IV Sat Hănești, Comuna Hănești	
	20.	Școala cls. I-VIII Sat Frumușica, Comuna Frumușica	
	21.	Școala cls. I-VIII Sat Brăiești, Comuna Brăiești	
	22.	Școala cls. I-VIII Sat Codreni, Comuna Mileanca	
	23.	Școala I-IV Sat Cotu Miculinți, Comuna Coțușca	
	24.	Școala cls. I-IV Sat Hudești, Comuna Hudești - corp A	
	25.	Școala cls. I-VIII Sat Rădăuți Prut, Comuna Rădăuți Prut	
	26.	Școala cls. I-IV Sat Pomârla, Comuna Pomârla	
	27.	Școala cls. -VIII Sat Joldești, Comuna Vorona	
	28.	Școala cls. I-IV Sat Dămideni, Comuna Românești	
	29.	Școala cls. I-VIII Sat Smârdan, Comuna Suharău	
	30.	Școala cls. I-VIII Sat Suharău, Comuna Suharău	
	31.	Grup Școlar Sat Coțușca, Comuna Coțușca - corp C	

¹⁾ Anexa este reprodusă în facsimil.

6	BRAILA		35
	1.	Grup Școlar "G. Vâlsan" Oras Făurei	
7	BUZAU		335
	1.	Școala cls. I-VIII Sat Pânățău, Comuna Pânățău	
	2.	Școala cls. I-VIII Sat Izvorul Dulce, Comuna Merei	
8	CARAȘ SEVERIN		305
	1.	Școala cls. I-VIII Municipiul Caransebeș	
	2.	Grădinița nr. 5 Municipiul Caransebeș	
	3.	Grădinița Comuna Rusca Montană	
	4.	Școala cls. I-VIII Comuna Ciclova Română	
	5.	Școala cls. I-VIII Comuna Prigor	
	6.	Școala cls. I-VIII Comuna Lăpușnicu Mare	
	7.	Școala cls. I-IV Sat Prisaca, Comuna. C-tin Daicoviciu	
	8.	Grădinița Comuna Lupac	
	9.	Școala cls. I-VIII nr.1 Municipiul Reșița	
	10.	Școala cls. I-VIII nr.5 Municipiul Reșița	
9	CONSTANȚA		1.085*
	1.	Școala nr. 5 Municipiul Mangalia	
	2.	Școala cls. I-IV Sat Ivrinezu Mare, Comuna Pestera	
	3.	Școala cls. I-VIII Comuna Peștera	
	4.	Grădinița nr. 58 Municipiul Constanța	
	5.	Grădinița Comuna N. Bălcescu	
10	CLUJ		60
	1.	Grădinița Comuna Unguraș	
	2.	Școala Comuna Buza	
11	COVASNA		90
	1.	Școala cls. I-IV și Grădinița Sat Dobolii de Sus, Comuna Boroșneu Mare	
12	DAMBOVIȚA		175*
	1.	Școala cls. I-VIII nr. 2, Sat Goleasca, Comuna Șotânga	
	2.	Școala cls. I-VIII Comuna Răzvad	
	3.	Școala cls. I-VIII Sat Gorgota, Comuna Răzvad	
13	DOLJ		365
	1.	Școala cls. I-VIII Comuna Grecești	
	2.	Grădinița nr.1 Oras Dăbuleni	
	3.	Școala cls. I-IV Comuna Brabova	
	4.	Școala cls. I-VIII Comuna Cleanov	
	5.	Grădinița Comuna Cleanov	
	6.	Grădinița Comuna Plenița	
14	GALAȚI		140
	1.	Grădinița Sat Liești, Comuna Liești	
	2.	Școala nr.1 Sat Nămoloașă, Comuna Nămoloașă	
	3.	Școala cls. I-VIII Sat Băneasa, Comuna Băneasa	
15	GORJ		165*
	1.	Grădinița nr.4 Oras Rovinari	
16	HARGHITA		75
	1.	Club Sportiv Școlar Municipiul Miercurea Ciuc	
	2.	Școala cls. I-IV Sat Polonița, Comuna Feliceni	
17	HUNEDOARA		120
	1	Școala cls. I-VIII "Avram Iancu" Sat Baia de Criș, Comuna Baia de Criș	
	2.	Grădinița Sat Aurel Vlaicu, Oraș Geoagiu	

18	IAȘI		950*
	1.	Școala Specială Municipiul Pașcani	
	2.	Școala cls. I-VIII Comuna Cucuteni	
	3.	Școala cls. I-VIII Comuna Brăiești	
	4.	Grup Școlar CFR "Unirea" Municipiul Pașcani	
19	MUREȘ		115
	1.	Grădinița Comuna Pănet	
20	NEAMȚ		750
	1	Liceul cu Program Sportiv corp D + E, Municipiul Roman Str. Ștefan cel Mare nr. 274	
	2	Școala cls. I-VIII corp A+B+C Sat Bârgăuani, Comuna Bârgăuani	
	3	Școala cls. I-VIII Sat Războieni, Comuna Războieni	
	4	Școala cls. I-VIII Sat Dragomirești, Comuna Dragomirești	
	5	Școala cls. I-VIII corp B Sat Nisiporești, Comuna Botești	
	6	Școala cls. I-VIII Sat Davideni, Comuna Țibucani	
	7	Școala cls. I-VIII Sat Păstrăveni, Comuna Păstrăveni	
	8	Colegiul Tehnic "Miron Costin" corp A Municipiul Roman str. Ștefan cel Mare nr. 274	
	9	Școala cls. I-VIII nr. 7 Municipiul Roman	
	10	Școala cls. I-VIII nr. 9 "Roman Mușat" Municipiul Roman	
	11	Școala cls. I-VIII Sat Negrești, Comuna Bâra	
	12	Școala cls. I-VIII corp vechi Sat Tarcău, Comuna Tarcău	
	13	Școala cls. I-IV Valea Sat Arini, Comuna Băltătești	
	14	Școala cls. I-IV Sat Betești, Comuna Redit	
	15	Școala cls. I-VIII Sat Ruginoasa, Comuna Ruginoasa	
	16	Școala cls. I-VIII Sat Șagna, Comuna Șagna	
	17	Școala cls. I-VIII Sat Băltătești, Comuna Băltătești	
	18	Școala cls. I-VIII "Otilia Cazimir" Sat Cotu Vameș, Comuna Horia	
	19	Școala cls. I-VIII Sat Dochia, Comuna Dochia	
	20	Școala cls. I-VIII Sat Valea Ursului, Comuna Valea Ursului	
	21	Școala cls. I-IV Sat Căușeni, Comuna Bîra	
	22	Școala cls. I-VIII nr. 2 Sat Piatra Șoimului, Comuna Piatra Șoimului	
	23	Școala cls. I-VIII corp C Sat Bîra, Comuna Bîra	
	24	Grădinița nr. 1 Sat Podoleni, Comuna Podoleni	
21	OLT		85
	1.	Grădinița Comuna Iancu Jianu	
	2.	Școala cls. I-VIII Schitu și Grădinița Sat Bărcănești Comuna Schitu	
	3.	Școala cls. I-IV Bechet și Grădinița Sat Beche, Comuna Bobicești	
22	PRAHOVA		155
	1.	Școala cls. I-VIII Sat Drăgăneasa, Comuna Provița de Jos	
	2.	Grădinița nr. 1 Oras Plopeni	
23	SATU MARE		155
	1.	Grădinița nr. 1 Oraș Tășnad	
	2.	Școala cls. I-VIII Sat Cherăușa, Comuna Santău	
	3.	Școala cls. I-X Sat Becheni, Comuna Săuca	
	4.	Școala nr. 1 Oras Negrești Oaș	

24	SĂLAJ		170
	1.	Școala cls. I-IV Sat Chilioara Comuna Coșei	
	2.	Școala cls. I-IV Sat Sâncraiu Almășului, Comuna Zimbor	
	3.	Școala cls. I-IV Sat Camar, Comuna Camar	
	4.	Școala cls. I-IV Sat Plopiș, Comuna Plopiș	
	5.	Școala cls. I-VIII Sat Salatig, Comuna Salatig	
25	SUCEAVA		215
	1.	Școala cls. I-IV Sat Cimulești, Comuna Vadu Moldovei	
	2.	Școala cls. I-VIII Sat Doroteia, Comuna Frasin	
	3.	Școala cls. I-VIII Sat Verești, Comuna Veresti	
	4.	Școala cls. I-IV Sat Grigorești, Comuna Siminicea	
	5.	Școala cls. I-VIII Sat Corocăiești, Comuna Verești	
	6.	Grădinița nr. 1 Municipiul Fălticeni	
	7.	Grădinița nr. 1 Sat Baia, Comuna Baia	
	8.	Școala cls. I-IV Sat Botoș, Comuna Ciocănești	
	9.	Școala cls. I-VIII Sat Drăgușeni, Comuna Drăgușeni	
	10.	Școala cls. I-VIII nr. 4 Sat Cilt, Comuna Arbore	
	11.	Școala cls. I-VIII Sat Siminicea Comuna Siminicea	
26	TELEORMAN		280
	1.	Școala cls. I-VIII Sat Plosca, Comuna Plosca	
	2.	Grădinița nr. 5 Oras Zimnicea	
	3.	Grădinița nr. 1 Sat Plosca, Comuna Plosca	
	4.	Școala cls. I-IV Sat Păuleasa, Comuna Frumoasa	
	5.	Școala cls. I-VIII Sat Tigănești, Comuna Tigănești	
	6.	Școala cls. I-VIII "Alex. Depărățeanu" Municipiul Roșiori de Vede	
	7.	Grădinița Sat Orbeasca de Sus, Comuna Orbeasca	
	8.	Grădinița Sat Scrioaștea, Comuna Scrioaștea	
27	TIMIȘ		780*
	1.	Grădinița "Bunea Mare" Oras Faget	
	2.	Grădinița Comuna Valcani	
	3.	Școala cu cls. I-VIII Comuna Ghilad + Grădiniță Comuna Ghilad	
	4.	Școala cu cls. I-IV Sat Ivanda Comuna Giulavăz	
	5.	Școala cu cls. I-VIII Sat Sânmartinul Sârbesc, Comuna Peciu Nou	
	6.	Școala cu cls. I-VIII Sat Dinaș, Comuna Peciu Nou	
28	TULCEA		525
	1.	Grădinița Comuna Dăieni	
	2.	Grădinița Comuna Niculițel	
	3.	Grădinița Oras Sulina	
	4.	Grădinița Sat Mila 23, Comuna Crisan	
	5.	Grădinița Comuna Ostrov	

29	VASLUI		2.240
	1.	Școala cls. I-VIII nr. 1 Municipiul Bârlad	
	2.	Clubul Elevilor Municipiul Vaslui	
	3.	Liceul "Mihail Kogălniceanu" corp B Municipiul Vaslui	
	4.	Grup Școlar Industrial Oras Negrești	
	5.	Școala cls. I-IV nr. 3 Sat Berezeni, Comuna Berezeni	
	6.	Școala cls. I-IV Sat Vetrișoia, Comuna Vetrișoia	
	7.	Grădinița Sat Tanacu, Comuna Tanacu	
	8.	Grădinița nr. 1 Sat Berezeni, Comuna Berezeni	
	9.	Liceul Agricol "D. Cantemir" Municipiul Huși	
	10.	Școala cls. I-IV Sat Todirești, Comuna Todirești	
	11.	Școala cls. I-VIII Sat Tutova, Comuna Tutova	
	12.	Grădinița Sat Docăneasa, Comuna Vînderei	
	13.	Școala cls. I-VIII Sat Ivești, Comuna Ivești	
	14.	Școala cls. I-VIII Sat Banca, Comuna Banca	
	15.	Școala cls. I-VIII Sat Vinețești, Comuna Oltețești	
	16.	Școala cls. I-IV Sat Urdești, Comuna Dodești	
	17.	Școala cls. I-VIII Sat Ghicani, Comuna Al. Vlahuță	
	18.	Școala cls. I-VIII Sat Grivița, Comuna Grivița	
	19.	Școala cls. I-IV Sat Sălceni, Comuna. Pochidia	
	20.	Grădinița Sat Buhăiești, Comuna Vulturești	
30	VALCEA		85
	1.	Grup Școlar "Petrahe Poenaru" Oras Bălcești	
	2.	Grup Școlar "Antim Ivireanu" Municipiul Râmnicu Vâlcea	
31	VRANCEA		150
	1.	Grădinița Sat Câmpineanca, Comuna Câmpineanca	
	2.	Grădinița Sat Vulturu, Comuna Vulturu	
Total			12.360*

Nr. crt.	INSTITUȚII DE ÎNVĂȚĂMÂNT SUPERIOR	
1.	Universitatea "1 Decembrie 1918" Municipiul Alba Iulia, Judet Alba	
	1.	Corp principal (Palatul Apor)
2.	Universitatea "Politehnica" Municipiul Timișoara, Judet Timis	
	1.	Corp rectorat
3.	Universitatea "Ovidius" Municipiul Constanța, Judet Constanța	
	1.	Corp laborator Stomatologie
	2.	Corp Facultatea de Biologie
	3.	Corp principal universitate
4.	Universitatea "Constantin Brâncuși" Municipiul Târgu Jiu, Judet Gorj	
	1.	Cămin studentesc
5.	Universitatea de Științe Agricole și Medicină Veterinară "Ion Ionescu de la Brad" Municipiul Iași, Judet Iași	
	1.	Facultatea de Agricultură
6.	Universitatea "Valahia" Municipiul Târgoviște, Judet Dambovita	
	1	Pavilionul G + E

*) Sunt cuprinse și sumele aferente instituțiilor de învățământ superior din județ.

GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 31/2003 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Articol unic. — Normele metodologice pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 31/2003, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 92 din 14 februarie 2003, cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Alineatul (6) al articolului 2 va avea următorul cuprins:

„(6) Pentru contribuabilii persoane juridice cererea de eliberare a certificatului de cazier fiscal se depune de către reprezentantul legal al acestora sau prin reprezentant, pe bază de mandat.“

2. Alineatul (2) al articolului 4 va avea următorul cuprins:

„(2) Odată cu eliberarea certificatului de cazier fiscal organul fiscal competent va arhiva împuternicirea în copie legalizată, cererea pentru eliberarea certificatului de cazier fiscal și copia certificatului de cazier fiscal.“

3. Alineatul (4) al articolului 12 va avea următorul cuprins:

„(4) Fișele de înscriere a faptelor în cazierul fiscal se întocmesc, indiferent de locul situării domiciliului fiscal, de către următoarele organe:

a) organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor Publice și al unităților sale teritoriale, precum și organele cu atribuții de control din afara Ministerului Finanțelor Publice, astfel:

— în termen de 15 zile de la expirarea termenului legal de exercitare a căii de atac împotriva procesului-verbal de constatare a contravenției, în cazul neexercitării căii de atac;

— în termen de 5 zile de la data primirii comunicării de la compartimentele juridice a hotărârii irevocabile prin care s-a soluționat calea de atac împotriva procesului-verbal de constatare a contravenției;

b) compartimentele juridice din cadrul organelor prevăzute la lit. a), pentru faptele care constituie infracțiuni, în termen de 5 zile de la data primirii comunicării hotărârii judecătorești definitive.“

4. După alineatul (2) al articolului 13 se introduce un nou alineat, alineatul (3), cu următorul cuprins:

„(3) Fișele de actualizare pentru rectificarea eventualelor erori pot fi completate și de către organele cu atribuții de control sau compartimentele juridice, după caz, pentru fișele de înscriere întocmite și transmise de către acestea.“

5. Anexa se înlocuiește cu anexa la prezenta hotărâre.

PRIM-MINISTRU
CĂLIN POPESCU-TĂRICEANU

Contrasemnează:
Ministrul finanțelor publice,
Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu

București, 2 martie 2006.
Nr. 299.

Faptele care se înscriu în cazierul fiscal al contribuabililor, potrivit legislației în vigoare

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni

Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.01	Fapta contribuabilului care, cu intenție, nu reface documentele de evidență contabilă distruse, în termenul înscris în documentele de control, deși acesta putea să o facă.	Art. 3, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 3, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Amendă de la 50.000.000 lei (5.000 RON) la 300.000.000 lei (30.000 RON).
1.02	Refuzul nejustificat al unei persoane de a prezenta organelor competente, după ce a fost somată de 3 ori, documentele legale și bunurile din patrimoniu, în scopul împiedicării verificărilor financiare, fiscale sau vamale.	Art. 4, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 4, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 6 luni la 3 ani sau amendă.
1.03	Împiedicarea, sub orice formă, a organelor competente de a intra, în condițiile prevăzute de lege, în sedii, incinte ori pe terenuri, cu scopul efectuării verificărilor financiare, fiscale sau vamale.	Art. 5, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 5, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 6 luni la 3 ani sau amendă.
1.04	Reținerea și nevărsarea, cu intenție, în cel mult 30 de zile de la scadență, a sumelor reprezentând impozite sau contribuții cu reținere la sursă.	Art. 6, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 6, din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la un an la 3 ani sau amendă.
1.05	Punerea în circulație, fără drept, a timbrelor, banderolelor sau formularelor tipizate, utilizate în domeniul fiscal, cu regim special.	Art. 7, alin. (1), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 7, alin. (1), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 2 ani la 7 ani și interzicerea unor drepturi.
1.06	Tipărirea sau punerea în circulație, cu știință, de timbre, banderole sau formulare tipizate, utilizate în domeniul fiscal, cu regim special, falsificate.	Art. 7, alin. (2), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 7, alin. (2), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 3 la 12 ani și interzicerea unor drepturi.
1.07	Stabilirea cu rea-credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, având ca rezultat obținerea, fără drept, a unor sume de bani cu titlu de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori compensări datorate bugetului general consolidat.	Art. 8, alin. (1), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 8, alin. (1), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 3 ani la 10 ani și interzicerea unor drepturi.

*) Anexa este reprodusă în facsimil.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.08	Asocierea în vederea savârșirii faptei prevăzute de art. 8, alin. (1), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 8, alin. (2), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 8, alin. (2), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 5 ani la 15 ani și interzicerea unor drepturi.
1.09	Tentativa la infracțiunile prevăzute la punctele 1.07 și 1.08 din prezenta anexă.	Art. 8, alin. (3), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 8, alin. (3), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Se pedepsește conform legii.
1.10	Ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.	Art. 9, alin. (1), lit. a), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 9, alin. (1), alin. (2) și alin. (3), din Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 2 ani la 8 ani și interzicerea unor drepturi. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 3 ani.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	
1.11	Omisiunea, în tot sau în parte, a evidențierii, în actele contabile ori în alte documente legale, a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.	Art. 9, alin. (1), lit. b), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 9, alin. (1), alin. (2) și alin. (3), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 2 ani la 8 ani și interzicerea unor drepturi. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 3 ani.
1.12	Evidențierea, în actele contabile sau în alte documente legale, a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni fictive în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.	Art. 9, alin. (1), lit. c), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 9, alin. (1), alin. (2) și alin. (3), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 2 ani la 8 ani și interzicerea unor drepturi. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 3 ani.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.13	Alterarea, distrugerea sau ascunderea de acte contabile, memorii ale aparatelor de taxat sau de marcat electronice fiscale sau de alte mijloace de stocare a datelor în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.	Art. 9, alin. (1), lit. d), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 9, alin. (1), alin. (2) și alin. (3), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Închisoare de la 2 ani la 8 ani și interzicerea unor drepturi. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 3 ani.
1.14	Executarea de evidențe contabile duble, folosindu-se înscrisuri sau alte mijloace de stocare a datelor în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.	Art. 9, alin. (1), lit. e), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 9, alin. (1), alin. (2) și alin. (3), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Închisoare de la 2 ani la 8 ani și interzicerea unor drepturi. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 3 ani.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.15	Sustragerea de la efectuarea verificărilor financiare, fiscale sau vamale, prin nedeclararea, declararea fictivă ori declararea inexactă cu privire la sediile principale sau secundare ale persoanelor verificate în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.	Art. 9, alin. (1), lit. f), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 9, alin. (1), alin. (2) și alin. (3), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 2 ani la 8 ani și interzicerea unor drepturi. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 3 ani.
1.16	Substituirea, degradarea sau înstrăinarea de către debitor sau de către terțe persoane a bunurilor sechestrate în conformitate cu prevederile Codului de procedură fiscală și ale Codului de procedură penală, în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.	Art. 9, alin. (1), lit. g), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Art. 9, alin. (1), alin. (2) și alin. (3), din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.	Inchisoare de la 2 ani la 8 ani și interzicerea unor drepturi. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. Dacă prin faptă s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu 3 ani.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.17	Producerea de produse accizabile ce intră sub incidența sistemului de antrepoziție fiscală în afara unui antrepozit fiscal autorizat de către autoritatea fiscală competentă.	Art.296 [^] 1. alin (1), lit. (b) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 [^] 1. alin (2), lit. (b) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 2 ani la 7 ani.
1.18	Achiziționarea de alcool etilic și de distilate de la alți furnizori decât antrepozițarii autorizați pentru producție sau importatorii autorizați de astfel de produse, potrivit titlului VII din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 [^] 1. alin (1), lit. (c) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 [^] 1. alin (2), lit. (a) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 1 an la 3 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.
1.19	Utilizarea alcoolului brut, alcoolului etilic de sinteză și a alcoolului tehnic ca materie primă pentru fabricarea băuturilor alcoolice de orice fel.	Art.296 [^] 1. alin (1), lit. (d) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 [^] 1. alin (2), lit. (a) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 1 an la 3 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.
1.20	Achiziționarea de uleiuri minerale rezultate din prelucrarea șteiului sau a altor materii prime, care provin pe circuitul economic de la alți furnizori decât antrepozițarii autorizați pentru producție sau importatorii autorizați potrivit titlului VII din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 [^] 1. alin (1), lit. (e) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 [^] 1. alin (2), lit. (a) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 1 an la 3 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.



A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.21	Livrarea de uleiuri minerale de către antrepozitarii autorizați pentru producție fără prezentarea de către cumpărător, persoană juridică, a documentului de plată care să ateste virarea la bugetul de stat a valorii accizelor aferente cantității ce urmează a fi facturate.	Art.296 ¹ . alin (1), lit. (f) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 ¹ . alin (2), lit. (b) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 2 ani la 7 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.
1.22	Comercializarea uleiurilor minerale neaccizabile, rezultate din prelucrarea șteiului sau a altor materii prime, care au punctul de inflamabilitate sub 85 grade C, altfel decât direct către utilizatorii finali care folosesc aceste produse în scop industrial.	Art.296 ¹ . alin (1), lit. (g) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 ¹ . alin (2), lit. (a) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 1 an la 3 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.
1.23	Marcarea cu marcaje false a produselor accizabile supuse marcării ori deținerea în antrepozitul fiscal a produselor marcate în acest fel.	Art.296 ¹ . alin (1), lit. (h) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 ¹ . alin (2), lit. (b) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 2 ani la 7 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.
1.24	Împiedicarea sub orice formă a organului de control de a efectua verificări inopinate în antrepozitele fiscale.	Art.296 ¹ . alin (1), lit. (i) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 ¹ . alin (2), lit. (a) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 1 an la 3 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.25	Livrarea reziduurilor de uleiuri minerale către alți clienți decât antrepozițiile fiscale de producție, autorizate să le colecteze și să le prelucreze, ori fără viza reprezentantului organului fiscal teritorial aplicată pe documentul de livrare.	Art.296 ¹ . alin (1), lit. (j) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 ¹ . alin (2), lit. (c) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 6 luni la 2 ani.
1.26	Achiziționarea de către antrepozițiile fiscale de producție a reziduurilor de uleiuri minerale de la alți furnizori decât unitățile care le obțin din exploatare ori fără viza reprezentantului organului fiscal teritorial aplicată pe documentul de livrare.	Art.296 ¹ . alin (1), lit. (k) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art.296 ¹ . alin (2), lit. (c) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 6 luni la 2 ani. După constatarea faptei, organul de control competent dispune oprirea activității, sigilarea instalației și înaintează actul de control autorității fiscale care a emis autorizația, cu propunerea de suspendare a autorizației de antrepozit fiscal.
1.27	Falsificarea, sustragerea sau distrugerea evidențelor societății ori ascunderea unei părți din activul societății, înfățișarea de datorii inexistente sau prezentarea în registrul societății, în alt act ori în situațiile financiare a unor sume nedatorate, fiecare dintre aceste fapte fiind săvârșită în vederea diminuării aparente a valorii activelor.	Art.282, lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.282 și art. 281 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 3 ani la 12 ani.
1.28	Înstrăinarea, în fraudă creditorilor, în caz de faliment al unei societăți, a unei părți însemnate din active.	Art.282, lit.b) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.282 și art. 281 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 3 ani la 12 ani.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni

Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.29	Fapta persoanei care, cu rea-credință, a făcut declarații inexacte, în baza cărora s-a operat o înmatriculare ori s-a făcut o mențiune în registrul comerțului.	Art.48 alin.(1) din Legea nr.26/1990 privind registrul comerțului, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.48 alin.(1) din Legea nr.26/1990 privind registrul comerțului, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 3 luni la 2 ani sau cu amendă de la 1.000.000 lei (100 RON) la 5.000.000 lei (500 RON), dacă, potrivit legii, fapta nu constituie infracțiune mai gravă.
1.30	Trecerea peste frontieră prin alte locuri decât cele stabilite pentru controlul vamal de mărfuri sau de alte bunuri.	Art.175 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art.175 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 2 ani la 7 ani și interzicerea unor drepturi.
1.31	Trecerea peste frontieră, fără autorizație, a armelor, munițiilor, materiilor explozive sau radioactive, produselor și substanțelor stupefiante și psihotrope, precursorilor și substanțelor chimice esențiale, produselor și substanțelor toxice.	Art.176 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art.176 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 3 ani la 12 ani și interzicerea unor drepturi, dacă legea penală nu prevede o pedeapsă mai mare.
1.32	Folosirea, la autoritatea vamală, a documentelor vamale, de transport sau comerciale, care se referă la alte mărfuri sau bunuri decât cele prezentate în vamă.	Art.177 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art.177 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 2 ani la 7 ani și interzicerea unor drepturi.
1.33	Folosirea, la autoritatea vamala, a documentelor vamale, de transport sau comerciale falsificate.	Art.178 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art.178 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 3 ani la 10 ani și interzicerea unor drepturi.
1.34	Fapta prevăzută la art.175 din Legea nr.141/1997, săvârșită de una sau de mai multe persoane înarmate ori constituite în bandă.	Art.179 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art.179 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 5 ani la 15 ani și interzicerea unor drepturi.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.35	Fapta prevăzută la art. 176, din Legea nr. 141/1997, săvârșită de una sau de mai multe persoane înarmate ori constituite în bandă.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 5 ani la 15 ani și interzicerea unor drepturi.
1.36	Fapta prevăzută la art. 177, din Legea nr. 141/1997, săvârșită de una sau de mai multe persoane înarmate ori constituite în bandă.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 5 la 15 ani și interzicerea unor drepturi.
1.37	Fapta prevăzută la art. 178, din Legea nr. 141/1997, săvârșită de una sau de mai multe persoane înarmate ori constituite în bandă.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 179 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 5 ani la 15 ani și interzicerea unor drepturi.
1.38	Dacă fapta prevăzută la art. 175 din Legea nr. 141/1997, este săvârșită de angajați sau reprezentanți ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operațiuni de import-export ori în folosul acestor persoane juridice.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Se poate aplica și interdicția exercitării ocupației, potrivit art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni					
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege	
1.39	Dacă fapta prevăzută la art. 176 din Legea nr. 141/1997, este săvârșită de angajați sau reprezentanți ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operațiuni de import-export ori în folosul acestor persoane juridice.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare; art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.	Se poate aplica și interdicția exercitării ocupației, potrivit art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.	
1.40	Dacă fapta prevăzută la art. 177 din Legea nr. 141/1997, este săvârșită de angajați sau reprezentanți ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operațiuni de import-export ori în folosul acestor persoane juridice.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare; art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.	Se poate aplica și interdicția exercitării ocupației, potrivit art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.	
1.41	Dacă fapta prevăzută la art. 178 din Legea nr. 141/1997, este săvârșită de angajați sau reprezentanți ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operațiuni de import-export ori în folosul acestor persoane juridice.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 180 din Legea nr. 141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare; art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.	Se poate aplica și interdicția exercitării ocupației, potrivit art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.	

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.42	Daca fapta prevăzută la art. 179 din Legea nr. 141/1997, este săvârșită de angajați sau reprezentanți ai unor persoane juridice care au ca obiect de activitate operațiuni de import-export ori în folosul acestor persoane juridice.	Art.180 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art.180 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Se poate aplica și interdicția exercitării ocupației, potrivit art. 64 din Codul penal, republicat, cu modificările ulterioare.
1.43	Tentativa la infracțiunile prevăzute la punctele 1.30-1.37 din prezenta anexă.	Art.181 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare.	Art.181 din Legea nr.141/1997 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare .	Se pedepsește conform legii.
1.44	Efectuarea cu știință de înregistrări inexacte, precum și omisiunea cu știință a înregistrărilor în contabilitate, având drept consecință denaturarea veniturilor, cheltuielilor, rezultatelor financiare, precum și a elementelor de activ și de pasiv ce se reflectă în bilanț.	Art.43 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată.	Art.43 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată.	Se pedepsește conform legii.
1.45	Schimbarea sau transferul de bunuri, cunoscând că provin din săvârșirea de infracțiuni, în scopul ascunderii sau al disimulării originii ilicite a acestor bunuri sau în scopul de a ajuta persoana care a săvârșit infracțiunea din care provin bunurile să se sustragă de la urmărire, judecată sau executarea pedepsei.	Art.23 alin.(1) lit.a) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Art.23 alin.(1) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 3 ani la 12 ani.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
1.46	Ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situației, a dispoziției, a circulației sau a proprietății bunurilor ori a drepturilor asupra acestora, cunoscând ca bunurile provin din săvârșirea de infracțiuni.	Art.23 alin.(1) lit.b) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Art.23 alin.(1) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Inchisoare de la 3 ani la 12 ani.
1.47	Dobândirea, deținerea sau folosirea de bunuri, cunoscând că acestea provin din săvârșirea de infracțiuni.	Art.23 alin.(1) lit.c) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Art.23 alin.(1) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Inchisoare de la 3 ani la 12 ani.
1.48	Tentativa la infracțiunile prevăzute la punctele 1.45 și 1.46 din prezenta anexă.	Art.23 alin.(3) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Art.23 alin.(3) din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.	Se pedepsește conform legii.
1.49	Desfășurarea fără licență a oricăreia dintre activitățile din domeniul jocurilor de noroc.	Art.9 alin.(1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.69/1998 privind regimul de autorizare a activităților din domeniul jocurilor de noroc, aprobată cu modificări prin Legea nr.166/1999, cu modificările și completările ulterioare.	Art.9 alin.(1) și (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.69/1998 privind regimul de autorizare a activităților din domeniul jocurilor de noroc, aprobată cu modificări prin Legea nr.166/1999, cu modificările și completările ulterioare.	Inchisoare de la 6 luni la 4 ani sau cu amendă. Bunurile și valorile care au servit la săvârșirea sau care rezultă din exercitarea activităților ilicite prevăzute la acest punct, se confiscă.

A. Fapte care potrivit legii constituie infracțiuni					
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege	
1.50	Reținerea de către angajator de la salariați a contribuțiilor datorate bugetului asigurărilor pentru șomaj și nevirarea acestora în termen de 15 zile în conturile stabilite potrivit reglementărilor în vigoare.	Art. 112 din Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 112 din Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare.	Se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 6 luni sau cu amendă.	
1.51	Fapta persoanei care dispune utilizarea în alte scopuri sau nevirarea la fond a contribuției reținute de la asigurați.	Art. 94 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 150/2002 privind organizarea și funcționarea sistemului de asigurări sociale de sănătate, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 302 ¹ din Codul penal/1968, republicat.	Se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 5 ani. Dacă fapta prevăzută la acest punct a avut consecințe deosebit de grave, pedeapsa este închisoarea de la 5 la 15 ani și interzicerea unor drepturi.	
1.52	Completarea declarației lunare privind obligațiile ce le revin angajatorilor către bugetul asigurărilor sociale de sănătate cu date nereale, având ca efect denaturarea evidențelor privind asigurării, stadiul de cotizare sau contribuțiile față de fond.	Art. 95 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2002 privind organizarea și funcționarea sistemului de asigurări sociale de sănătate, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 289 din Cod penal/ 1968, republicat.	Închisoare de la 6 luni la 5 ani.	
1.53	Fapta persoanei care utilizează sumele destinate asigurării pentru accidente de muncă și boli profesionale în alte scopuri decât cele prevăzute de lege.	Art. 122 din Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 122 din Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale, modificările și completările ulterioare.	Închisoare de la 6 luni la 2 ani sau amendă.	
1.54	Alte fapte săvârșite în domeniul financiar, vamal și care privesc disciplina financiară sancționate potrivit legislației penale.			Se pedepesc conform normelor în vigoare.	

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
2.01	Nerespectarea de către bănci a obligațiilor privind furnizarea informațiilor și a obligațiilor de decontare prevăzute de Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată.	Art.189 alin.(1) lit.i) Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.189 alin.(2) lit.d) Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 500 lei (RON) la 10.000 lei (RON).
2.02	Nerespectarea obligațiilor ce-i revin terțului poprit, potrivit Ordonanței Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată.	Art.189 alin.(1) lit.j) Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.189 alin.(2) lit.d) Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 50 lei (RON) la 1.500 lei (RON), pentru persoanele fizice și cu amenda de la 500 lei (RON) la 10.000 lei (RON), pentru persoanele juridice.
2.03	Refuzul debitorului supus executării silite de a preda bunurile organului de executare spre a fi sechestrate sau de a le pune la dispoziția acestuia pentru a fi identificate și evaluate.	Art.189 alin.(1) lit. l) Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.189 alin.(2) lit.d) Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 50 lei (RON) la 1.500 lei (RON), pentru persoanele fizice și cu amenda de la 500 lei (RON) la 10.000 lei (RON), pentru persoanele juridice.
2.04	Deținerea de produse accizabile în afara regimului suspensiv, care nu au fost introduse în sistemul de accizare conform titlului VII din Codul fiscal.	Art.190 alin.(1) lit.a) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.190 alin.(2) lit.a) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare.
2.05	Neanunțarea autorității fiscale competente, în termenul legal, despre modificările aduse datelor inițiale avute în vedere la eliberarea autorizației.	Art.190 alin.(1) lit.b) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.190 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții					
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege	
2.06	Deținerea în afara antrepozitului fiscal sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, potrivit titlului VII din Codul fiscal, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcate false.	Art. 190 alin. (1) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) lit. a) și c) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu: - confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, cu confiscarea sumelor rezultate din această vânzare; - oprirea activității de comercializare a produselor accizabile pe o perioadă de 1-3 luni, în cazul comercianților în sistem angro sau cu amănuntul.	
2.07	Nerespectarea programului de lucru al antrepozitului fiscal, așa cum a fost aprobat de autoritatea fiscală competentă.	Art. 190 alin. (1) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) lit. d), și alin. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON) precum și cu: - oprirea activității de producție a produselor accizabile prin sigilarea instalației, în cazul producătorilor. - suspendarea autorizației de antrepozit fiscal de către autoritatea fiscală competentă, la propunerea organului de control.	
2.08	Practicarea, de către producători sau de către importatori, de prețuri de vânzare mai mici decât costurile ocazionale de producerea sau importul produselor accizabile vândute, la care se adaugă acciza și taxa pe valoarea adăugată.	Art. 190 alin. (1) lit. e) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).	
2.09	Neînscriserea distinctă în facturi a valorii accizelor sau a impozitului la țigăi și gazele naturale din producția internă, în cazurile prevăzute la titlul VII din Codul fiscal.	Art. 190 alin. (1) lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).	

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
2.10	Neutilizarea documentelor fiscale prevăzute de titlul VII din Codul fiscal.	Art. 190 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).
2.11	Neefectuarea, prin unități bancare, a decontărilor între furnizori și cumpărători, ca persoane juridice, de produse accizabile.	Art. 190 alin. (1) lit. h) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
2.12	Amplasarea mijloacelor de măsurare a producției și a concentrației de alcool și distilate în alte locuri decât cele prevăzute expres în titlul VIII din Codul fiscal sau deteriorarea sigiliilor aplicate de către supraveghetorul fiscal și nesesizarea organului fiscal în cazul deteriorării lor.	Art. 190 alin.(1) lit.i) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin.(2) lit.d), alin.3 din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON) precum și: - oprirea activității de producție a produselor accizabile prin sigilarea instalației, în cazul producătorilor; - suspendarea autorizației de antrepozit fiscal de către autoritatea fiscală competentă, la propunerea organului de control.
2.13	Nesolicitarea desemnării supraveghetorului fiscal în vederea designării cisternelor sau recipientelor în care se transportă alcoolul și distilatele în vrac.	Art. 190 alin.(1) lit.j) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).
2.14	Transportul de alcool etilic și de distilate, efectuat prin cisterne sau recipiente care nu poartă sigiliile supraveghetorului fiscal, au sigilii deteriorate sau nu sunt însoțite de documentul de însoțire prevăzut la titlul VII din Codul fiscal.	Art. 190 alin.(1) lit.k) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin.(2) lit.a) și b) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu: - confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din această vânzare; - confiscarea cisternelor, recipientelor și a mijloacelor de transport utilizate în transportul alcoolului etilic și al distilatelor.

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
2.15	Fabricarea de alcool sanitar de către alte persoane decât antrepoziții autorizate pentru producție de alcool etilic.	Art. 190 alin. (1) lit. l) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) lit. a) și d) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu: - confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din această vânzare; - oprirea activității de producție a produselor accizabile prin sigilarea instalației, în cazul producătorilor.
2.16	Comercializarea în vrac, pe piața internă, a alcoolului sanitar.	Art. 190 alin. (1) lit. m) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) lit. a), lit. c) și alin. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON) precum și cu: - confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din această vânzare; - oprirea activității de comercializare a produselor accizabile pe o perioadă de 1-3 luni, în cazul comercianților în sistem angro sau cu amănuntul; - suspendarea autorizației de antrepozit fiscal de către autoritatea fiscală competentă, la propunerea organului de control.

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții					
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege	
2.17	Circulația și comercializarea în vrac a alcoolului etilic rafinat și a distilatelor în alte scopuri decât cele expres prevăzute în titlul VIII din Codul fiscal.	Art. 190 alin.(1) lit.n) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin.(2) lit.a), lit. d) și alin.3 din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON) precum și cu: - confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din aceasta vânzare; - oprirea activității de producție a produselor accizabile prin sigilarea instalației în cazul producătorilor; - suspendarea autorizației de antrepozit fiscal de către autoritatea fiscală competentă, la propunerea organului de control.	
2.18	Neevidențierea corectă în registrul special a cantităților de alcool și distilate importate în vrac.	Art.190 alin.(1) lit.o) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art.190 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).	
2.19	Neevidențierea la organele fiscale teritoriale a situațiilor privind modul de valorificare a alcoolului și distilatelor.	Art. 190 alin.(1) lit.p) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).	
2.20	Nesolicitarea organului fiscal teritorial în vederea desigilării instalațiilor de fabricație, precum și neevidențierea în registrul destinat acestui scop a informațiilor privind capacitățile reale de distilare, data și ora sigilării și desigilării cazanelor sau a celorlalte instalații de fabricație a țuicii și a rachiuilor de fructe.	Art. 190 alin.(1) lit.q) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).	

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
2.21	Comercializarea, la prețuri mai mari decât prețurile maxime de vânzare cu amănuntul declarate, a produselor pentru care s-au stabilit astfel de prețuri.	Art. 190 alin. (1) lit. r) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).
2.22	Comercializarea produselor ce nu se regăsesc în listele cuprinzând prețurile maxime de vânzare cu amănuntul declarate de către agenții economici producători și importatori.	Art. 190 alin. (1) lit. s) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).
2.23	Refuzul agenților economici producători de țigarete de a prelua și de a distruge, în condițiile prevăzute de lege, cantitățile de produse de tutun confiscate.	Art. 190 alin. (1) lit. ș) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).
2.24	Folosirea conductelor mobile, a furturnurilor elastice sau a altor conducte de acest fel, utilizarea rezervoarelor necalibrate, precum și amplasarea înaintea contoarelor a unor canele sau robinete prin care se pot extrage cantități de alcool sau distilate neconținătoare.	Art. 190 alin. (1) lit. t) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2), alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu suspendarea autorizației de antrepozit fiscal de către autoritatea fiscală competentă, la propunerea organului de control.
2.25	Comercializarea în vrac și utilizarea ca materie primă, pentru fabricarea băuturilor alcoolice, a alcoolului etilic și a distilatelor cu concentrația alcoolică sub 96,0% în volum.	Art. 190 alin. (1) lit. ț) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON).

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții					
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege	
2.26	Desfășurarea activităților de distribuire și comercializare angro a băuturilor alcoolice și produselor din tutun fără îndeplinirea condițiilor prevăzute de art. 244 ¹ alin. (1) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (1) lit. u) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) lit. c) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și oprirea activității de comercializare a produselor accizabile pe o perioadă de 1-3 luni, în cazul comercianților în sistem angro sau cu amănuntul.	
2.27	Comercializarea, prin pompe stațiilor de distribuție, a altor uleiuri minerale decât cele din categoria gazelor petroliere lichefiate, benzinelor și motorinelor auto, precum și a petrolului lampant, care corespund standardelor naționale de calitate.	Art. 190 alin. (1) lit. v) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) lit. a) și c) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu: - confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din această vânzare; - oprirea activității de comercializare a produselor accizabile pe o perioadă de 1-3 luni, în cazul comercianților în sistem angro sau cu amănuntul.	
2.28	Funcționarea instalațiilor de producere alcool etilic sau distilate, în afară programului de lucru aprobat de Comisia de autorizare a antrepozitelor fiscale din cadrul Ministerului Finanțelor Publice.	Art. 190 alin. (1) lit. x) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin. (2) lit. a), lit. d) și alin. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu: - confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din această vânzare; - oprirea activității de producție a produselor accizabile prin sigilarea instalației, în cazul producătorilor; - suspendarea autorizației de antrepozit fiscal de către autoritatea fiscală competentă, la propunerea organului de control.	

B. Fapte care potrivit legii constituie contravenții				
Cod faptă	Descriere faptă	Act normativ care prevede fapta	Act normativ care prevede sancțiunea	Sancțiunea prevăzută de lege
2.29	Comercializarea produselor accizabile într-un antrepozit fiscal în perioada în care autorizația a fost revocată sau anulată, fără acordul autorității fiscale competente pentru valorificarea stocurilor de produse, acordat în condițiile prevăzute de lege.	Art. 190 alin.(1) lit.y) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Art. 190 alin.(2) lit.a) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.	Amendă de la 20.000 lei (RON) la 100.000 lei (RON), precum și cu confiscarea produselor, iar în situația în care acestea au fost vândute, confiscarea sumelor rezultate din această vânzare.
2.30	Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, titluri de valoare, numerar și alte drepturi și obligații, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără să fie înregistrate în contabilitate.	Art.41 pct.1 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată.	Art.42 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, republicată.	Amendă de la 10.000.000 lei (1.000 RON) la 100.000.000 lei (10.000 RON).

DECIZII ALE PRIMULUI-MINISTRU

GUVERNUL ROMÂNIEI
PRIMUL-MINISTRU

DECIZIE
pentru desemnarea domnului secretar de stat
Marian Petrache în calitate de președinte al Comisiei
privind determinarea oportunității proiectelor,
constituită pentru aplicarea Programului de dezvoltare
a infrastructurii din spațiul rural

În temeiul prevederilor art. 19 din Legea nr. 90/2001 privind organizarea și funcționarea Guvernului României și a ministerelor, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 7 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 7/2006 privind instituirea Programului de dezvoltare a infrastructurii din spațiul rural,

primul-ministru emite prezenta decizie.

Articol unic. — Începând cu data intrării în vigoare a prezentei decizii, domnul Marian Petrache, secretar de stat în cadrul Cancelariei Primului-Ministru, se desemnează în calitate de președinte al Comisiei privind determinarea oportunității proiectelor, constituită pentru aplicarea Programului de dezvoltare a infrastructurii din spațiul rural.

PRIM-MINISTRU
CĂLIN POPESCU-TĂRICEANU

Contrasemnează:
Șeful Cancelariei Primului-Ministru,
Aleodor Marian Frâncu

București, 14 martie 2006.
Nr. 26.

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR

Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.U.I. 427282; Atribut fiscal R,
IBAN: RO75RNCB5101000000120001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 318.51.29/150, fax 318.51.15, E-mail: marketing@ramo.ro, Internet: www.monitoruloficial.ro
Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 411.58.33 și 410.47.30, tel./fax 410.77.36 și 410.47.23
Tiparul: Regia Autonomă „Monitorul Oficial”



5 948368 114135