



GVERNUL ROMÂNIEI
PRIMUL – MINISTRU

NR. 995 / DPSG
DATA 25052016

PARLAMENTUL ROMÂNIEI
227/08.06.2016

Domnule președinte,

În conformitate cu prevederile art. 111 alin. (1) din Constituție, Guvernul României formulează următorul

PUNCT DE VEDERE

referitor la *propunerea legislativă pentru completarea art.5 din Legea nr.70 din 2 aprilie 2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată*, inițiată de domnul deputat UNPR Florin Gheorghe (**Bp. 37/2016**).

I. Principalele reglementări

Propunerea legislativă are ca obiect de reglementare completarea **art.5** din *Legea nr.70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată*, în sensul introducerii unei noi litere, **litera g**), care vizează reglementarea extinderii excepțiilor de la aplicarea plafoanelor-limită în numerar prevăzute de lege și anume, transferul sumelor în valută cu titlul „cash to master” pentru alimentarea casei bordului.

Potrivit *Expunerii de motive*, casa bordului „se constituie prin transferuri bancare ale armatorilor/operatorilor prin conturile agenților, se declară organului vamal la sosirea și la plecarea navelor din port”, totodată acesta fiind „un instrument extrem de util pentru armatori/operatori, nefiind sursă evazionistă”.

II. Observații

1. Potrivit art. 1 alin. (1) din Legea nr.70/2015 s-a stabilit drept regulă generală că „operațiunile de încasări și plăți efectuate de persoane juridice, persoane fizice autorizate, întreprinderi individuale, întreprinderi familiale, liber profesioniști, persoane fizice care desfășoară activități în mod independent, asocieri și alte entități cu sau fără personalitate juridică de la/către oricare dintre aceste categorii de persoane se vor realiza numai prin instrumente de plată fără numerar, definite potrivit legii”.

Prin excepție de la această regulă s-au prevăzut situațiile în care se pot efectua operațiuni de încasări și plăți în numerar atât între operatori economici, între aceștia și persoanele fizice, cât și între persoanele fizice, precum și plafoanele limită în cadrul cărora se pot efectua operațiuni de plăți în numerar.

Pe de altă parte, la art. 5 din Legea nr. 70/2015, se prevede că plafoanele-limită instituite prin lege nu se aplică de către persoanele prevăzute la art. 1 alin. (1), pentru o serie de operațiuni cum ar fi: depunerea de numerar în conturile deschise la instituțiile de credit sau la instituțiile care prestează servicii de plată, plata cheltuielilor de deplasare, plata în numerar a impozitelor, taxelor, amenzilor, contribuțiilor, plata salariilor și a altor cheltuieli de personal, etc.

Menționăm că scopul emiterii Legii nr.70/2015 îl reprezintă reducerea evaziunii fiscale prin stabilirea unei trasabilități a fluxurilor bănești prin operațiuni bancare și implicit creșterea nivelului veniturilor bugetare, operațiunile economice reflectate prin tranzacții bancare putând fi urmărite cu ușurință de autoritățile fiscale.

2. În ceea ce privește Convenția Maritimă MLC 2006, la care se face referire în *Expunerea de motive* și care a fost ratificată de România prin Legea nr.214/2015¹, aceasta reglementează condițiile de recrutare, plasare,

¹ pentru ratificarea Convenției privind munca în domeniul maritim (MLC 2006), adoptată la 23 februarie 2006 la Geneva, la cea de-a 94-a sesiune a Organizației Internaționale a Muncii, precum și a Amendamentelor din 2014 la Convenția privind munca în domeniul maritim (MLC 2006), aprobate în cadrul celei de-a 103-a sesiuni a Organizației Internaționale a Muncii la Geneva la 11 iunie 2014.

angajare și de muncă la bordul navelor, precum și obligațiile și drepturile personalului navigant (dreptul la salariu, cazare, amenajări recreative, asistență medicală, serviciile și asigurările sociale), nefăcând nicio referire la tranzacțiile „cash to master”.

În cadrul Convenției menționate, la secțiunea B.2.2-Salarii, la punctul 4 c) din cadrul Principiului director B.2.2.2 - *Calcul și plată* se preconizează că „salariile trebuie plătite într-o monedă la cursul oficial, după caz acestea pot fi plătite prin transfer bancar, CEC bancar, CEC poștal sau ordin de plată”.

Totodată la punctul 4 lit. f) se menționează că „salariile trebuie plătite direct în conturile bancare desemnate de către navigatori, cu excepția cazului în care aceștia nu solicită altfel în scris”.

Potrivit *Expunerii de motive*, atunci când echipajele sunt multinaționale, acestea aleg ca plata să se realizeze în numerar pentru ca lucrătorii să se asigure că sunt plătiți la timp.

Adoptarea măsurii propuse, înseamnă, practic, acordarea posibilității de circulație în numerar pe teritoriul României a unor sume nelimitate valoric, între agentul de navă și căpitanul navei, creându-se astfel premise reale pentru operațiuni masive de spălare de bani, alte operațiuni financiare artificiale sau fictive.

Totodată, modificarea propusă prin inițiativă legislativă implică o derogare de la regula generală, ceea ce poate reprezenta, în anumite conjuncturi, o vulnerabilitate la *Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările și completările ulterioare*.

3. Înțelegând eventualele prejudicii cauzate de limitările prevăzute de *Legea nr.70/2015*, considerăm că poate fi avută în vedere instituirea distinctă a unui plafon de încasări și plăți în numerar pentru operațiunile între agenții de navă și comandantul navei ca reprezentant al armatorului/operatorului, sens în care este necesar ca inițiatorul să propună un nivel rezonabil al acestuia, tocmai pentru situațiile legate de necesitatea plății salariilor sau a unei părți a acestora.

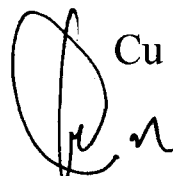
Totodată, era necesar, pentru instituirea unor norme clare și fără echivoc definirea noțiunilor de „cash to master” și „casa bordului”, fie trimiterea concretă la legislația națională sau internațională aplicabilă care definește noțiunile respective, fie reformularea textelor respective, precum și menționarea expresă a faptului că sumele sunt destinate plății salariilor.

Referitor la nivelul plafonului, opinăm că acesta nu trebuie să depășească nivelul prevăzut la art.10 din lege (50.000 lei) care vizează operațiunile în numerar derulate între persoanele fizice, însă fără ca acest nivel să fie raportat la fiecare zi, ci la fiecare perioadă de staționare într-un port românesc.

Astfel, în condițiile în care o reglementare specială pentru aceste operațiuni este absolut necesară, stabilirea unor plafoane rezonabile de încasări și plăți în numerar pentru situațiile descrise, menționându-se în textul legii și destinația sumelor transferate, ceea ce presupune că destinația sumelor este evidențiată în documentele justificative ale celor două părți, este mult mai transparentă și elimină din riscurile apariției acțiunilor de spălare a banilor.

III. Punctul de vedere al Guvernului

Având în vedere considerentele menționate la pct. II, **Guvernul nu susține adoptarea acestei inițiative legislative în forma prezentată.**

 Cu stimă,

Dacian Julien CIOLOȘ

Domnului senator Călin-Constantin-Anton Popescu-Tăriceanu
Președintele Senatului