

### TABEL DE CONCORDANTA

**Directiva Consiliului din 15 martie 1976 privind asistenta mutuala in materie de recuperare a creantelor privind anumite cotizatii, drepturi, taxe si alte masuri (76/308/CEE)**

**Proiectul Ordonantei de urgenta a Guvernului pentru modificarea si completarea Ordonantei Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedura fiscala**

| DIRECTIVA CONSILIULUI 76/308/CEE<br>var. consolidata |                                                                                                                                                                                                                                                                              | PROIECT ORDONANTA DE URGENTA<br>A GUVERNULUI |                                                                                                                                                                                                                                                    | DIFERENTE                                                                  | INSTITUTIA<br>RESPONSA<br>BILA<br>(INITIATOR)                                                                                    | CALENDAR |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Art.1</b>                                         | Prezenta directivă stabilește normele pe care trebuie să le conțină dispozițiile legale, de reglementare și administrative ale statelor membre cu scopul de a asigura recuperarea în fiecare stat membru a creanțelor menționate în art. 2, apărute într-un alt stat membru. | <b>Art.174<sup>1</sup><br/>Scopul</b>        | Prezentul capitol stabileste norme pentru recuperarea in Romania a unor creante stabilite intr-un alt stat membru al Uniunii Europene, precum si pentru recuperarea intr-un alt stat membru al Uniunii Europene a creantelor stabilite in Romania. |                                                                            | MFP- ANAF<br><br>Persoana de contact – Dna <b>TANTI ANGHEL</b> – SEF AL UNITATII DE REGLEMENTARE A PROCEDURII FISCALE (int.1136) |          |
| <b>Art.2</b>                                         | Prezenta directivă se aplică tuturor creanțelor aferente:<br>a)restituirilor, intervențiilor și altor măsuri care fac parte din sistemul de finanțare integrală sau parțială al Fondului European de Orientare și Garantare Agricolă (FEOGA),                                | <b>Art.174<sup>2</sup> Sfera de aplicare</b> | (1) Prezentul capitol se aplică tuturor creanțelor aferente:<br>a)restitutiilor, intervențiilor și altor măsuri care fac parte din sistemul de finanțare integrală sau parțială al Fondului European de                                            | Avand in vedere Regulamentul Consiliului nr.2005/1290/CE prin care FEOGA a | MFP                                                                                                                              |          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                       |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
|  | <p>inclusiv sumelor datorate în cadrul acestor acțiuni;</p> <p>b)cotizațiilor și altor drepturi prevăzute în cadrul organizării comune a piețelor din sectorul zahărului;</p> <p>c)drepturilor de import;</p> <p>d)drepturilor de export;</p> | <p>Garantare a Agriculturii (FEGA) și a Fondului European Agricol pentru Dezvoltare Rurală (FEADR), inclusiv sumelor datorate în cadrul acestor acțiuni;</p> <p>b)contribuțiilor, cotizațiilor și altor drepturi prevăzute în cadrul organizării comune a piețelor din sectorul zahărului;</p> <p>c)drepturilor de import reprezentând taxele vamale și taxele cu efect echivalent prevăzute la importul de mărfuri, precum și taxele la import prevăzute în cadrul politicii agricole comune sau în cadrul regimurilor specifice aplicabile anumitor mărfuri care rezultă din transformarea produselor agricole;</p> <p>d)drepturilor de export reprezentând taxele vamale și taxele cu efect echivalent prevăzute la exportul de mărfuri, precum și taxele la export prevăzute în cadrul politicii agricole comune sau în cadrul regimurilor specifice aplicabile anumitor mărfuri care rezultă din transformarea produselor agricole;</p> | <p>fost înlocuit de FEGA și FEADR</p> |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--|--|

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                            |     |  |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                    | <p>e)taxei pe valoarea adăugată;</p> <p>f)accizelor pentru:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-tutunul prelucrat,</li> <li>-alcool și băuturi alcoolice,</li> <li>-uleiuri minerale;</li> </ul> <p>g)impozitelor pe venit și pe capital;</p> <p>h)taxelor pe primele de asigurare;</p> <p>i)dobânzilor, penalităților și amenzilor administrative și cheltuielilor privind creanțele menționate la literele (a)-(h), cu excepția oricărei sancțiuni penale prevăzute de legislația în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată.</p> |                                              | <p>e)taxei pe valoarea adăugată;</p> <p>f)accizelor pentru: bere, vinuri, băuturi fermentate, altele decât bere și vinuri, produse intermediare, alcool etilic, tutun prelucrat, produse energetice și energie electrică;</p> <p>g)impozitelor pe venit și pe capital, astfel cum sunt definite în Codul fiscal;</p> <p>h)taxelor pe primele de asigurare, inclusiv taxelor de natură identică sau similară care completează sau înlocuiesc taxele pe primele de asigurare, prevăzute la alin.(2);</p> <p>i)dobânzilor, majorarilor de întârziere, penalităților și amenzilor administrative și cheltuielilor privind creanțele menționate la literele (a)-(h), cu excepția oricărei sancțiuni penale prevăzute de legislația în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată.</p> | <p>Avand in vedere Directiva Consiliului 96/2003/CE privind impozitarea energiei electrice si a produselor energetice;</p> |     |  |
| <b>Art.3 par.1</b> | <p>În sensul prezentei directive, se înțelege prin:</p> <p>-„autoritate solicitantă”,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Art.174<sup>2</sup> Sfera de aplicare</b> | (1)Prezentul capitol se                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                            | MFP |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <p>autoritatea competentă a unui stat membru care formulează o cerere de asistență privind o creanță menționată în art. 2;</p> <p>-„autoritatea solicitată”, autoritatea competentă a unui stat membru căreia i se adresează cererea de asistență.</p> <p>-“drepturi de import”: taxele vamale și taxele cu efect echivalent asupra importurilor, precum și taxele la import prevăzute în cadrul politicii agricole comune sau în cadrul regimurilor specifice aplicabile anumitor mărfuri care rezultă din transformarea produselor agricole,</p> <p>-“drepturi de export”: taxele vamale și taxele cu efect echivalent asupra exporturilor, precum și taxele la export prevăzute în cadrul politicii agricole comune sau în cadrul regimurilor specifice aplicabile anumitor mărfuri care rezultă din transformarea produselor agricole,</p> <p>-«impozite pe venit și pe capital»: cele prevăzute în articolul 1 alineatul (3) din</p> | <p>aplică tuturor creanțelor aferente:</p> <p>c)drepturilor de import reprezentand taxele vamale și taxele cu efect echivalent prevazute la importul de marfuri, precum și taxele la import prevăzute în cadrul politicii agricole comune sau în cadrul regimurilor specifice aplicabile anumitor mărfuri care rezultă din transformarea produselor agricole;</p> <p>d)drepturilor de export reprezentand taxele vamale și taxele cu efect echivalent prevazute la exportul de marfuri, precum și taxele la export prevăzute în cadrul politicii agricole comune sau în cadrul regimurilor specifice aplicabile anumitor mărfuri care rezultă din transformarea produselor agricole;</p> <p>g)impozitelor pe venit și pe capital, astfel cum sunt definite in Codul fiscal;</p> |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  | <p>Directiva 77/799/CEE coroborat cu articolul 1 alineatul (4) din directiva în cauză;</p> <p>-«impozite pe primele de asigurare»(.....)</p> | <p>(2) Taxele pe primele de asigurări prevăzute la lit.h) a alin.(1) sunt:</p> <p>a) în Austria: “Versicherungssteuer” și “Feuerschutzsteuer”;</p> <p>b) în Belgia: “Taxe annuelle sur les contrats d'assurance” și “Jaarlijkse taks op de verzekeringscontracten”;</p> <p>c) în Germania: “Versicherungssteuer” și “Feuerschutzsteuer”;</p> <p>d) în Danemarca: “Afgift af lysfartøjsforsikringer”, “Afgift af ansvarsforsikringer for motorkøretøjer m.v.” și “Stempelafgift af forsikringspræmier”;</p> <p>e) în Spania: “Impuesto sobre la prima de seguros”;</p> <p>f) în Grecia: “Φόρος κύκλου εργασιών (Φ.Κ.Ε)” și “Τέλη Χαρτοσήμου”;</p> <p>g) în Franța: “Taxe sur les conventions d'assurances”;</p> <p>h) în Finlanda: “Eräistä vakuutusmaksuista suoritettava vero/skatt på vissa försäkringspremier” și</p> |  |  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|                    |                                                                                                                                                                                               |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |     |  |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                    |                                                                                                                                                                                               |                                              | <p>“Palosuojelumaksu/brandskyd dsavgift”;</p> <p>i) în Italia: “Imposte sulle assicurazioni private ed i contratti vitalizi di cui alla legge 29.10.1967 n° 1216”;</p> <p>j) în Irlanda: “Levy on insurance premiums”;</p> <p>k) în Luxemburg: “Impôt sur les assurances” și “Impôt dans l'interêt du service d'incendie”;</p> <p>l) în Țările de Jos: “Assurantiebelasting”;</p> <p>m) în Portugalia: “Imposto de selo sobre os prémios de seguros”;</p> <p>n) în Suedia: nici unul;</p> <p>o) în Regatul Unit: “insurance premium tax (IPT)”</p> <p>p) în Malta: “Taxxa fuq Dokumenti u Trasferimenti”;</p> <p>q) în Slovenia: “davek od prometa zavarovalnih poslov” și “požarna taksa”.</p> |  |     |  |
| <b>Art.3 par.2</b> | Prezenta directivă se aplică, de asemenea, creanțelor aferente taxelor de natură identică sau similară care completează sau înlocuiesc taxele pe primele de asigurare menționate la liniuța a | <b>Art.174<sup>2</sup> Sfera de aplicare</b> | h)taxelor pe primele de asigurare, inclusiv taxelor de natură identică sau similară care completează sau înlocuiesc taxele pe primele de asigurare,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | MFP |  |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |     |  |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                  | șasea. Autoritățile competente ale statelor membre se informează reciproc și informează Comisia privind datele de intrare în vigoare a acestor taxe.                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           | prevazute la alin.(2);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |     |  |
| <b>Art.4 (1)</b> | (1)La cererea autorității solicitante, autoritatea solicitată îi comunică informațiile utile în vederea recuperării unei creanțe.<br>Pentru procurarea acestor informații, autoritatea solicitată își exercită prerogativele prevăzute în dispozițiile legale, de reglementare și administrative care se aplică pentru recuperarea unor creanțe similare apărute în statul membru în care se află sediul autorității solicitate. | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informații</b>   | (1)Autoritățile competente prevazute la art.174 <sup>3</sup> vor furniza, la cererea autorității competente dintr-un alt stat membru, denumit în prezenta secțiune autoritate solicitanta, toate informațiile utile pentru recuperarea unei creanțe, cu excepția cazului în care(...)<br><br>(3) Pentru a obține informațiile solicitate, autoritatea competentă din România exercită atribuțiile prevăzute de lege, ca și în cazul recuperării unor creanțe similare stabilite în România. Prevederile prezentului cod cu privire la furnizarea de informații se aplică în mod corespunzător. |  | MFP |  |
| <b>Art.4 (2)</b> | (2) În solicitarea de informații, se indică ►□□ numele, adresa și orice altă informație utilă identificării, la care autoritatea solicitanta are acces în mod normal, ◀ persoanei la care se referă informațiile care trebuie furnizate, precum și tipul de                                                                                                                                                                      | <b>Art.174<sup>12</sup><br/>Solicitarea de informații</b> | (2) În cererea de informații se indică numele, adresa și orice altă informație utilă identificării persoanelor prevazute la alin.(1), detinuta de autoritatea competentă din România, precum și tipul de creanță și                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | MFP |  |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |     |  |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----|--|
|                  | creanță și valoarea creanței pentru care se formulează cererea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                         | valoarea creanței pentru care se formulează cererea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                    |     |  |
| <b>Art.4 (3)</b> | (3)Autoritatea solicitată nu este obligată să transmită informații:<br>a)pe care nu le-ar putea obține în vederea recuperării creanțelor similare apărute în statul membru în care se află sediul acesteia;<br>b)care ar constitui un secret comercial, industrial sau profesional;<br>c)sau a căror comunicare ar aduce atingere securității sau ordinii publice din statul membru respectiv. | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informații</b> | (1)Autoritățile competente prevazute la art.174 <sup>3</sup> vor furniza, la cererea autorității competente dintr-un alt stat membru, denumit în prezenta secțiune autoritate solicitantă, toate informațiile utile pentru recuperarea unei creanțe, cu excepția cazului în care:<br>a)informația nu poate fi furnizată potrivit dispozițiilor prezentului cod;<br>b)informația constituie secret comercial, industrial sau profesional;<br>c)furnizarea informației ar aduce atingere securității sau ordinii publice din România. |                                                    | MFP |  |
| <b>Art.4 (4)</b> | (4)Autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă în legătură cu motivele care o împiedică să furnizeze informațiile solicitate.                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informații</b> | (4) Autoritatea competentă prevazută la art.174 <sup>3</sup> va informa autoritatea solicitantă în legătură cu motivele care o împiedică să furnizeze informațiile solicitate, de îndată sau în cel mult 3 luni de la data confirmării de primire a cererii.                                                                                                                                                                                                                                                                        | Include și art.7 din Directiva Comisiei 2002/94/CE | MFP |  |
| <b>Art.5(1)</b>  | (1)La cererea autorității solicitante, autoritatea solicitată                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Art.174<sup>5</sup><br/>Comunicarea</b>              | (1)La cererea autorității solicitante, autoritatea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    | MFP |  |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                |     |  |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----|--|
|                  | <p>notifică destinatarului, în funcție de normele legislative în vigoare privind notificarea actelor echivalente în statul membru în care se află sediul acesteia, toate actele și deciziile, inclusiv judiciare, privind o creanță sau recuperarea acesteia, stabilite de statul membru în care se află sediul autorității solicitante.</p>                                                     | <p><b>actelor emise în statul membru în care se afla autoritatea solicitanta</b></p>                                 | <p>competenta din Romania comunica destinatarului toate actele si deciziile, inclusiv judiciare, privind o creanta sau recuperarea acesteia, emise in statul membru in care se afla sediul autoritatii solicitante. Prevederile art.174<sup>4</sup> alin.(2) se aplica in mod corespunzator.</p>                                                             |                                                                |     |  |
| <b>Art.5 (2)</b> | <p>(2)În cererea de notificare se indică ►<b>M4</b> numele, adresa si orice alta informatie utila identificarii la care autoritatea solicitanta are acces in mod normal◀ destinatarului, natura și obiectul actului sau deciziei care urmează să fie notificată și, dacă este cazul, numele și adresa debitorului și creanța menționată în act sau decizie, precum și alte informații utile.</p> | <p><b>Art.174<sup>13</sup> Comunicarea actelor emise în Romania</b></p>                                              | <p>(2)Cererea va cuprinde numele, adresa si orice alta informatie utila identificarii destinatarului detinuta de autoritatea competenta din Romania, natura și obiectul actului sau deciziei care urmează să fie comunicata și, dacă este cazul, numele și adresa debitorului și creanța menționată în act sau decizie, precum și alte informații utile.</p> |                                                                | MFP |  |
| <b>Art.5 (3)</b> | <p>(3). Autoritatea solicitată informează în cel mai scurt timp autoritatea solicitantă în privința cursului dat cererii de notificare, în special în legătură cu data la care s-a trimis destinatarului decizia sau actul.</p>                                                                                                                                                                  | <p><b>Art.174<sup>5</sup> Comunicarea actelor emise în statul membru în care se afla autoritatea solicitanta</b></p> | <p>(4) Imediat dupa efectuarea comunicarii, autoritatea competenta din Romania informeaza autoritatea solicitanta despre aceasta si despre data la care au fost comunicate actele destinatarului, prin certificarea corespunzatoare pe verso-ul celui de-al doilea exemplar al cererii de</p>                                                                | <p>Include si art.11 (2) din Directiva Comisiei 2002/94/CE</p> | MFP |  |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |     |  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                       | notificare si transmiterea acestuia catre autoritatea solicitanta.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |     |  |
| <b>Art.6 (1)</b> | (1)La solicitarea autorității solicitante, autoritatea solicitată procedează, în conformitate cu măsurile legale, de reglementare sau administrative care se aplică în cazul recuperării unor creanțe similare apărute în statul membru în care se află sediul acesteia, la recuperarea creanțelor care fac obiectul unui titlu care permite executarea acesteia. | <b>Art.174<sup>6</sup><br/>Recuperarea creantei si aplicarea masurilor asiguratorii</b>                               | (1) La cererea autoritatii solicitante, autoritatea competenta din Romania procedeaza, potrivit dispozitiilor privind executarea creantelor fiscale din prezentul cod, la recuperarea creantelor care fac obiectul titlului executoriu transmis de autoritatea solicitanta, precum si la ducerea la indeplinire, dupa caz, a masurilor asiguratorii. |  | MFP |  |
| <b>Art.6(2)</b>  | (2)În acest sens, orice creanță care face obiectul unei cereri de recuperare este considerată o creanță a statului membru în care se află sediul autorității solicitate, cu excepția aplicării art. 12.                                                                                                                                                           | <b>Art.174<sup>6</sup><br/>Recuperarea creantei si aplicarea masurilor asiguratorii</b><br><br><b>Alin.(3) teza I</b> | (3)În scopul prevederilor alin.(1), orice creanta care face obiectul unei cereri de recuperare este considerata ca fiind o creanta fiscala in sensul prezentului cod.                                                                                                                                                                                |  | MFP |  |
| <b>Art.7 (1)</b> | (1) Cererea de recuperare a unei creanțe pe care autoritatea solicitantă o adresează autorității solicitate trebuie să fie însoțită de un exemplar oficial sau o copie certificată conformă a titlului care permite executarea, emis în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă și, după                                                     | <b>Art.174<sup>14</sup><br/>Recuperarea creantelor stabilite in Romania</b>                                           | (1) Pentru recuperarea dintr-un alt stat membru a unei creante stabilite in Romania, autoritatea competenta prevazuta la art.174 <sup>3</sup> adreseaza autoritatii solicitate o cerere de recuperare sau de ducerea la indeplinire a unor masuri asiguratorii,                                                                                      |  | MFP |  |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |     |  |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                  | caz, de exemplarul original sau o copie certificată conformă a altor documente necesare pentru recuperare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             | Însoțită de un exemplar original sau o copie certificată conformă a titlului care permite executarea, emis în România și, după caz, de exemplarul original sau o copie certificată conformă a altor documente necesare pentru recuperare sau privind instituirea măsurilor asiguratorii.                                                                                                                                                       |  |     |  |
| <b>Art.7 (2)</b> | (2) Autoritatea solicitantă nu poate formula o cerere de recuperare decât dacă:<br>(a) creanța sau titlul care permite executarea acesteia nu sunt contestate în statul membru în care își are sediul, cu excepția cazurilor în care se aplică articolul 12 alineatul (2) al doilea paragraf;<br>(b) a realizat, în statul membru în care își are sediul, procedurile de recuperare adecvate care ar putea fi efectuate în conformitate cu titlul menționat în alineatul (1), iar măsurile luate nu vor conduce la plata integrală a creanței. | <b>Art.174<sup>14</sup><br/>Recuperarea creanțelor stabilite în România</b> | (2) Autoritatea prevăzută la art.174 <sup>3</sup> nu poate formula o cerere de recuperare decât dacă:<br>a) creanța sau titlul executoriu nu sunt contestate în România, cu excepția cazurilor în care se aplică articolul 174 <sup>20</sup> .<br>b) a realizat, potrivit dispozițiilor legale în vigoare în România, procedurile de recuperare în temeiul titlului executoriu, iar măsurile luate nu au condus la plata integrală a creanței. |  | MFP |  |
| <b>Art.7 (3)</b> | (3) Cererea de recuperare indică:<br>(a) numele, adresa și orice alte informații utile pentru identificarea persoanei în cauză și/sau orice terțe persoane care dețin bunurile acesteia;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Art.174<sup>14</sup><br/>Recuperarea creanțelor stabilite în România</b> | (3) Cererea de recuperare indică:<br>a) numele, adresa și orice alte informații utile pentru identificarea persoanei în cauză și/sau orice terțe persoane care dețin bunurile acesteia;                                                                                                                                                                                                                                                        |  | MFP |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                               |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>(b)numele, adresa și orice alte informații utile pentru identificarea autorității solicitante;</p> <p>(c)titlul care permite executarea creanței, emis în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă;</p> <p>(d)natura și cuantumul creanței, inclusiv principalul, dobânzile și celelalte penalități, amenzi și cheltuieli datorate, cuantumul fiind indicat în moneda statelor membre în care își au sediul cele două autorități;</p> <p>(e)data la care titlul a fost notificat destinatarului de către autoritatea solicitantă și/sau autoritatea solicitată;</p> <p>(f)data de la care și perioada în cursul căreia este posibilă executarea, în conformitate cu normele în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă;</p> <p>(g)orice alte informații utile.</p> | <p>b)numele, adresa și orice alte informații utile privind autoritatea competentă din România;</p> <p>c)titlul care permite executarea creanței, emis în România, potrivit legii;</p> <p>d)natura și cuantumul creanței, cu indicarea separată, a creanței principale, a majorărilor de întârziere, dobânzilor și celorlalte penalități, amenzi și cheltuieli datorate, după caz. Cuantumul creanței va fi indicat atât în moneda națională a României, cât și în moneda națională a autorității solicitate, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil în ziua semnării cererii;</p> <p>e)data la care titlul a fost comunicat destinatarului de către autoritatea din România și/sau de autoritatea solicitată;</p> <p>f)data de la care și perioada în cursul căreia este posibilă executarea, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare din România;</p> <p>g)orice alte informații utile.</p> | <p>Include și art.14(1) din Directiva Comisiei 2002/94/CE</p> |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--|--|

|                  |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                         |     |  |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----|--|
| <b>Art.7 (4)</b> | (4) Cererea de recuperare conține, de asemenea, o declarație a autorității solicitante prin care se confirmă îndeplinirea condițiilor din alineatul (2).                                                           | <b>Art.174<sup>14</sup> Recuperarea creanțelor stabilite în Romania</b> | (4) Cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii conține, de asemenea, o declarație a autorității competente din Romania prin care se confirmă îndeplinirea condițiilor prevăzute la alineatul (2), precum și semnătura persoanelor împuternicite de autoritatea competentă și ștampila acestei autorități.         | Include și prevederea din art.12(1) din Directiva Comisiei 2002/94/CE   | MFP |  |
| <b>Art.7 (5)</b> | (5) Autoritatea solicitantă transmite autorității solicitate, imediat ce le obține, toate informațiile utile în legătură cu operațiunea care a motivat cererea de recuperare.                                      | <b>Art.174<sup>14</sup> Recuperarea creanțelor stabilite în Romania</b> | (5) În situația în care autoritatea solicitată cere autorității competente din România să completeze cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii cu informații suplimentare, aceasta va comunica autorității solicitate imediat ce le obține orice informații utile în legătură cu obiectul cererii de recuperare. | Include și prevederea art.15(1) par.2 din Directiva Comisiei 2002/94/CE | MFP |  |
| <b>Art.8 (1)</b> | (1) Titlul care permite executarea recuperării creanței este recunoscut direct și tratat automat ca un titlu care permite executarea unei creanțe a statului membru în care își are sediul autoritatea solicitată. | <b>Art.174<sup>7</sup> Titlul executoriu alin.(1) teza I</b>            | (1) Titlul transmis de autoritatea solicitantă anexat la cererea de recuperare reprezintă titlu executoriu în conformitate cu dispozițiile art. 137 alin.(2) din prezentul cod.(...)                                                                                                                                    |                                                                         | MFP |  |
| <b>Art.8(2)</b>  | (2) Fără a aduce atingere alineatului (1), titlul executoriu care permite recuperarea                                                                                                                              | <b>Art.174<sup>7</sup> Titlul executoriu alin.(1) teza II</b>           | (1) (...) În condițiile în care titlul executoriu anexat la cererea de recuperare nu                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                         | MFP |  |

creanței poate fi, după caz și în conformitate cu dispozițiile în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată, omologat sau recunoscut ca sau completat sau înlocuit cu un titlu care permite executarea sa pe teritoriul statului membru în cauză.

În termen de trei luni de la data primirii cererii, statele membre fac toate eforturile pentru a finaliza formalitățile de omologare, de recunoaștere, de completare sau de înlocuire a titlului, cu excepția cazurilor în care se aplică dispozițiile din paragraful al treilea. Formalitățile în cauză nu pot face obiectul unui refuz dacă titlul este redactat corect. În cazul depășirii termenului de trei luni, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă asupra motivelor care au determinat depășirea.

În cazul în care oricare dintre aceste formalități dă naștere unei contestații privind creanța și/sau titlul executoriu care permite recuperarea acesteia, emis de autoritatea solicitantă, se aplică articolul 12.

**alin.(2)**

conține elementele unui titlu executoriu necesar pentru recuperarea, potrivit prezentului cod, a creanțelor fiscale, autoritatea competentă din România va aplica în mod corespunzător prevederile art.137 alin.(1) din prezentul cod.

(2)În termen de trei luni de la data primirii cererii, autoritatea prevăzută la art.174<sup>3</sup> va finaliza formalitățile de emitere și transmitere a titlului executoriu. În cazul depășirii termenului de trei luni, autoritatea competentă din România informează autoritatea solicitantă asupra motivelor care au determinat depășirea, în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de șapte zile de la expirarea celor trei luni.

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                         |     |  |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----|--|
| <b>Art.9 (1)</b> | (1)Recuperarea se face în moneda statului membru în care își are sediul autoritatea solicitată. Autoritatea solicitată transferă autorității solicitante întregul quantum al creanței pe care a recuperat-o.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Art.174<sup>7</sup> Titlul executoriu</b>                                                                                            | (3) Recuperarea creanței se face în moneda națională a României. Întregul quantum al creanței recuperate se transferă, în moneda națională a României, autorității solicitante în luna următoare datei la care s-a realizat recuperarea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Include și art.19 din Directiva 2002/94 | MFP |  |
| <b>Art.9 (2)</b> | (2)După consultarea autorității solicitante și dacă actele cu putere de lege și actele administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul, autoritatea solicitată poate să acorde debitorului un termen de plată sau să autorizeze plata eşalonată. Dobânzile percepute de autoritatea solicitată pentru această întârziere la plată trebuie transferate, de asemenea, statului membru în care își are sediul autoritatea solicitantă.<br>De la data la care titlul executoriu care permite recuperarea creanței a fost recunoscut direct sau omologat, recunoscut, completat sau înlocuit în conformitate cu articolul 8, se percep dobânzi pentru orice întârziere la plată, în conformitate cu actele cu putere de lege și practicile administrative în vigoare în | <b>Art.174<sup>6</sup> Recuperarea creanței și aplicarea măsurilor asigurătorii</b><br><br><b>Art.174<sup>7</sup> Titlul executoriu</b> | (3)În scopul prevederilor alin.(1), orice creanță care face obiectul unei cereri de recuperare este considerată ca fiind o creanță fiscală în sensul prezentului cod.<br><br>(4) Pentru creanța înscrisă în titlul executoriu, debitorul datorează majorări de întârziere, începând cu ziua următoare datei comunicării titlului executoriu către debitor și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv. Dispozițiile prezentului cod privind stabilirea și calculul majorărilor de întârziere sunt aplicabile în mod corespunzător. Majorările de întârziere recuperate de autoritatea competentă din România se transferă autorității solicitante, în |                                         | MFP |  |

|               |                                                                                                                                                                                                             |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                          |     |  |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----|--|
|               | statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată, care trebuie transferate, de asemenea, statului membru în care își are sediul autoritatea solicitantă.                                         |                                                                                               | condițiile alineatului (3).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                          |     |  |
| <b>Art.10</b> | Fără a aduce atingere articolului 6 alineatul (2), creanțele de recuperat nu se bucură neapărat de privilegiile creanțelor similare născute în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată. | <b>Art.174<sup>6</sup></b><br><b>Recuperarea creanței si aplicarea măsurilor asiguratorii</b> | (3)În scopul prevederilor alin.(1), orice creanță care face obiectul unei cereri de recuperare este considerată ca fiind o creanță fiscală în sensul prezentului cod. Sumele recuperate vor intra la distribuire împreună cu creanțele fiscale, dispozițiile art.167 si 168 din prezentul cod aplicându-se în mod corespunzător.<br>(4)Dacă este cazul, autoritatea competentă din România va reține suma solicitată a fi recuperată din sumele cuvenite debitorului cu titlu de restituiri sau rambursări, după efectuarea compensării în condițiile art.112 din prezentul cod. Eventualele diferențe urmează să fie restituite debitorului, sau să fie recuperate de la acesta și transferate autorității solicitante, după caz. |                                          | MFP |  |
| <b>Art.11</b> | Autoritatea solicitată informează în cel mai scurt timp autoritatea                                                                                                                                         | <b>Art.174<sup>7</sup></b> <b>Titlul executoriu</b>                                           | (5) Autoritatea prevăzută la art.174 <sup>3</sup> informează în cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Include si art.16 din Directiva Comisiei | MFP |  |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |     |  |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|--|
|                       | solicitantă în legătură cu cursul dat cererii de recuperare.                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                | mai scurt timp autoritatea solicitantă despre cursul dat cererii de recuperare, astfel:<br>a) în cazul în care, în funcție de circumstanțele fiecărui caz în parte, nu este posibilă recuperarea integrală sau parțială a creanței sau ducerea la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii în termene rezonabile, autoritatea competentă din România informează autoritatea solicitantă, indicând motivele care au determinat această situație.<br>b) cel tarziu la expirarea fiecărei perioade de șase luni de la data confirmării de primire a cererii, autoritatea prevăzută la art.174 <sup>3</sup> informează autoritatea solicitantă asupra situației sau rezultatului procedurii de recuperare sau de ducere la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii. | 2002/94/CE |     |  |
| <b>Art.12<br/>(1)</b> | (1)Dacă, în cursul procedurii de recuperare, creanța sau titlul care permite executarea recuperării sale, emise în statul membru în care se află sediul autorității solicitante, sunt contestate de un beneficiar, acesta prezintă cazul în fața instanței competente a statului | <b>Art.174<sup>20</sup><br/>Contestarea creanței sau a titlului executoriu</b> | (1)Dacă, în cursul procedurii de recuperare, creanța sau titlul care permite executarea recuperării sale, emise în statul membru în care se află sediul autorității solicitante, sunt contestate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            | MFP |  |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |            |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|
|                                     | <p>membru în care se află sediul autorității solicitante, în conformitate cu normele legislative în vigoare în statul respectiv. Autoritatea solicitantă notifică autorității solicitate această acțiune. Beneficiarul poate, de asemenea, să notifice această acțiune autorității solicitate.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                              | <p>de o persoană interesată, acesta depune contestația la instanța sau autoritatea competentă pentru soluționarea contestațiilor din statul membru în care se află sediul autorității solicitante, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare în statul respectiv. Autoritatea solicitantă notifică de îndată autorității solicitate această acțiune. Persoana interesată poate, de asemenea, să notifice această acțiune autorității solicitate.</p>                                                  |  |            |
| <p><b>Art.12</b><br/><b>(2)</b></p> | <p>(2)De îndată ce autoritatea solicitată primește notificarea menționată în alin. (1), fie din partea autorității solicitante, fie din partea beneficiarului, ea suspendă procedura de executare și așteaptă decizia instanței competente în domeniu▶□□ , cu excepția cazurilor în care autoritatea solicitantă formulează o cerere contrară, în conformitate cu al doilea paragraf. ◀.. În cazul în care consideră necesar acest lucru și fără să aducă atingere art. 13, ea poate recurge la măsuri conservatoare pentru a garanta recuperarea, în măsura în care dispozițiile legale sau de</p> | <p><b>Art.174<sup>20</sup></b><br/><b>Contestarea creanței sau a titlului executoriu</b></p> | <p>(2)De îndată ce autoritatea solicitată primește notificarea prevăzută la alin. (1), fie din partea autorității solicitante, fie din partea persoanei interesate, ea suspendă procedura de executare și așteaptă decizia instanței sau autorității competente pentru soluționarea contestației, cu excepția cazurilor în care autoritatea solicitantă formulează o cerere contrară, în condițiile alin.(3). În cazul în care consideră necesar acest lucru, autoritatea solicitată poate dispune măsuri</p> |  | <p>MFP</p> |

reglementare în vigoare în statul membru în care se află sediul său permit acest lucru pentru creanțe similare.

▼□□

Fără a aduce atingere alineatului (2) primul paragraf, în conformitate cu actele cu putere de lege și practicile administrative în statul membru în care își are sediul, autoritatea solicitantă poate cere autorității solicitate să recupereze o creanță contestată, în măsura în care actele cu putere de lege și practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată permit acest lucru. Dacă rezultatul contestației este favorabil debitorului, autoritatea solicitantă trebuie să ramburseze orice sumă recuperată, precum și să plătească orice compensație datorată, în conformitate cu legislația în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată.

asiguratorii pentru a garanta recuperarea, în măsura în care dispozițiile legale sau reglementările în vigoare în statul membru în care se află sediul său permit acest lucru pentru creanțe similare.

(3) În conformitate cu dispozițiile legale, reglementările și practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul, autoritatea solicitantă poate cere autorității solicitate să recupereze o creanță contestată, în măsura în care dispozițiile legale, reglementările și practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată permit acest lucru; dacă acest lucru nu este permis, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă în cel mai scurt timp și în orice caz în termen de o lună de la primirea cererii de recuperare a unei creanțe contestate. Dacă rezultatul contestației este favorabil persoanei interesate, autoritatea solicitantă trebuie să ramburseze orice

Include si art.17(2)  
din Directiva  
Comisiei  
2002/94/CE

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |  |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                | sumă recuperată, precum și să plătească orice compensație datorată, în conformitate cu legislația în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată.                                                                                                                                                                                                                           |     |  |
| <b>Art.12<br/>(3)</b> | (3) În cazul în care constatarea se referă la măsurile de executare luate de statul membru în care se află sediul autorității solicitate, acțiunea este prezentată în fața instanței competente a statului membru respectiv, în conformitate cu dispozițiile legale și de reglementare din acest stat.                                                                                                                                                                   | <b>Art.174<sup>20</sup><br/>Contestarea creanței sau a titlului executoriu</b> | (4) În cazul în care contestația se referă la măsurile de executare luate în statul membru în care se află sediul autorității solicitate, contestația este depusă în fața instanței sau a autorității competente pentru soluționarea contestațiilor din statul membru respectiv, în conformitate cu dispozițiile legale și reglementările din acest stat.                                              | MFP |  |
| <b>Art.12<br/>(4)</b> | (4) În cazul în care instanța competentă la care a fost trimisă acțiunea, în conformitate cu alin. (1), este un tribunal judiciar sau administrativ, decizia acestuia, dacă este favorabilă autorității solicitante și dacă permite recuperarea creanței în statul membru în care se află sediul autorității solicitante, constituie „titlul care permite executarea” în conformitate cu art. 6, 7 și 8, iar recuperarea creanței se efectuează pe baza acestei decizii. | <b>Art.174<sup>20</sup><br/>Contestarea creanței sau a titlului executoriu</b> | (5) În cazul în care autoritatea competentă la care a fost depusă contestația, în conformitate cu alin. (1), este un tribunal judiciar sau administrativ, decizia acestuia, dacă este favorabilă autorității solicitante și dacă permite recuperarea creanței în statul membru în care se află sediul autorității solicitante, constituie titlu executoriu, iar recuperarea creanței la care se referă | MFP |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |  |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                               | cererea de asistență se efectuează pe baza acestei decizii.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |  |
| <b>Art.13</b> | <p>La cererea întemeiată a autorității solicitante, autoritatea solicitată ia măsurile conservatoare pentru a garanta recuperarea unei creanțe în măsura în care dispozițiile legale sau de reglementare în vigoare în statul membru în care se află sediul său permit acest lucru.</p> <p>Pentru punerea în aplicare a primului paragraf, art. 6, 7 alin. (1), (3) și (5) și art. 8, 11, 12 și 14 se aplică <i>mutatis mutandis</i>.</p>                                                                                                                           | <b>Art.174<sup>6</sup></b><br><b>Recuperarea creanței și aplicarea măsurilor asiguratorii</b> | <p>(1) La cererea autorității solicitante, autoritatea competentă din România procedează, potrivit dispozițiilor privind executarea creanțelor fiscale din prezentul cod, la recuperarea creanțelor care fac obiectul titlului executoriu transmis de autoritatea solicitantă, precum și la ducerea la îndeplinire, după caz, a măsurilor asiguratorii.</p> | MFP |  |
| <b>Art.14</b> | <p>Autoritatea solicitată nu este obligată:</p> <p>(a)să acorde asistență prevăzută în articolele 6-13, dacă recuperarea creanței ar putea suscita, din cauza situației debitorului, dificultăți grave de natură economică sau socială în statul membru în care își are sediul, în măsura în care actele cu putere de lege sau practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată permit o astfel de măsură în circumstanțe naționale similare;</p> <p>(b)să acorde asistență prevăzută în articolele 4-13, în</p> | <b>Art.174<sup>9</sup></b><br><b>Posibilitatea de a refuza acordarea asistentei</b>           | <p>(1) Autoritatea competentă din România nu este obligată:</p> <p>a)să acorde asistență la recuperare, ori de câte ori executarea silită ar implica venituri și bunuri care, potrivit reglementărilor legale în vigoare, sunt exceptate de la executare silită;</p> <p>(b)să acorde asistență prevăzută în articolele 174<sup>4</sup>-</p>                 | MFP |  |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |     |  |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                       | <p>cazul în care cererea inițială formulată în temeiul articolului 4, 5 sau 6 vizează creanțe pentru care perioada dintre momentul în care titlul executoriu care permite recuperarea este emis în conformitate cu actele cu putere de lege sau practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă și data cererii depășește cinci ani. Cu toate acestea, în cazul în care creanța sau titlul fac obiectul unei contestații, termenul se scurge din momentul în care statul solicitant stabilește că creanța sau titlul executoriu care permite recuperare nu mai fac obiectul unei contestații</p> <p>▼</p> <p>Autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă în legătură cu motivele pentru care nu satisface cererea de asistență. Refuzul motivat este de asemenea comunicat Comisiei.</p> |                                                            | <p>174<sup>8</sup>, în cazul în care cererea inițială formulată pentru furnizare de informații, pentru comunicare sau pentru recuperare vizează creanțe pentru care perioada dintre momentul în care titlul executoriu care permite recuperarea este emis în conformitate cu dispozițiile legale, reglementările sau practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă și data cererii depășește cinci ani. Cu toate acestea, în cazul în care creanța sau titlul fac obiectul unei contestații, termenul începe să curgă din momentul în care statul solicitant stabilește că acestea nu mai pot fi contestate.</p> <p>(2) Autoritatea competentă din România informează autoritatea solicitantă în legătură cu motivele refuzului de a nu acorda asistență. Refuzul motivat este de asemenea comunicat Comisiei Europene.</p> |  |     |  |
| <b>Art.15<br/>(1)</b> | (1)Chestiunile privind prescrierea se află sub incidența exclusivă a normelor legislative                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Art.174<sup>21</sup><br/>Prescripția dreptului de a</b> | (1)Prescripția dreptului de a cere executarea silită operează în conformitate cu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | MFP |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |     |  |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                   | în vigoare în statul membru în care se află sediul autorității solicitante.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>cere executarea silita</b>                                                               | dispozițiile legale în vigoare în statul membru în care se află sediul autorității solicitante.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |     |  |
| <b>Art.15 (2)</b> | (2) Recuperările efectuate de autoritatea solicitată în conformitate cu cererea de asistență, care, dacă ar fi fost efectuate de autoritatea solicitantă ar fi avut drept efect suspendarea sau întreruperea prescrierii în conformitate cu normele legislative în vigoare în statul membru în care se află sediul acesteia, sunt considerate, din punct de vedere a acestui efect, realizate în statul membru respectiv. | <b>Art.174<sup>21</sup> Prescriptia dreptului de a cere executarea silita</b>               | (2) Actele de recuperare efectuate de autoritatea solicitată în conformitate cu cererea de asistență, care, dacă ar fi fost efectuate de autoritatea solicitantă ar fi avut drept efect suspendarea sau întreruperea termenului de prescripției în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare în statul membru în care se află sediul autorității solicitante, sunt considerate, în ceea ce privește acest efect, ca fiind realizate în statul membru respectiv. |  | MFP |  |
| <b>Art.16</b>     | Documentele și informațiile comunicate autorității solicitate pentru punerea în aplicare a prezentei directive nu pot fi comunicate de către aceasta decât:<br><br>(a)persoanei menționate în cererea de asistență;<br><br>(b)persoanelor și autorităților însărcinate cu recuperarea creanțelor, numai în scopul                                                                                                         | <b>Art.174<sup>10</sup> Confidentialitatea asupra documentelor si informatiilor primite</b> | Documentele și informațiile comunicate autorității competente din România pentru punerea în aplicare a prezentului capitol nu pot fi comunicate de către aceasta decât:<br>a)persoanei fizice sau juridice vizate de cererea de asistență;<br>b)persoanelor și autorităților însărcinate cu recuperarea creanțelor, numai în scopul                                                                                                                                  |  | MFP |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                        |     |  |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                   | recuperării;<br>(c)autorităților judiciare sesizate în legătură cu cazurile referitoare la recuperarea creanțelor.                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                  | recuperării;<br>c)autorităților judiciare sesizate în legătură cu cazurile referitoare la recuperarea creanțelor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                        |     |  |
| <b>Art.17</b>     | Cererile de asistență, ►□□ , titlul executoriu care permite recuperarea și celelalte documente anexate sunt însoțite ◀ de traducerea în limba oficială sau în una dintre limbile oficiale ale statului membru în care se află sediul autorității solicitate, fără să aducă atingere posibilității acesteia de a renunța la comunicarea unei traduceri de acest tip. | <b>Art.174<sup>18</sup></b><br><b>Limba utilizată în procedura de asistență</b>                                                                                                  | Cererile de asistență întocmite în temeiul prezentei secțiuni, inclusiv titlul executoriu și celelalte documente anexate, vor fi însoțite de traducerea în limba oficială sau în una dintre limbile oficiale ale statului membru în care se află autoritatea solicitată, sau într-o altă limbă convenită cu autoritatea solicitată.                                                                                       | Include si art. 24 din Directiva Comsiei 2002/94/CE                                                                                    | MFP |  |
| <b>Art.18 (1)</b> | Autoritatea solicitată recuperează, de asemenea, de la persoana în cauză, toate cheltuielile aferente recuperării și păstrează suma, în conformitate cu actele cu putere de lege din statul membru în care își are sediul aplicabile unor creanțe similare.                                                                                                         | <b>Art.174<sup>11</sup></b><br><b>Cheltuielile privind asistenta</b><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>Art.174<sup>15</sup></b><br><b>Cheltuielile privind asistenta</b> | (2) Cheltuielile efectuate de autoritatea competenta din Romania ca urmare a primirii unei cereri de recuperare a creantei sau de masuri asiguratorii sunt in sarcina debitorului. Dispozitiile art.165 alin.(2)-(5) din prezentul cod se aplica in mod corespunzator.<br><br><br>(2) Cheltuielile efectuate de autoritatea solicitata ca urmare a primirii unei cereri de recuperare a creantei transmisa de autoritatea | S-a reglementat atat pentru situatia in care Romania este stat solicitat, cat si pentru situtaia in care Romania este stat solicitant. | MFP |  |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                        |     |  |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                      | competenta din Romania sunt in sarcina debitorului, urmand ca autoritatea solicitata sa le recupereze de la acesta.                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                        |     |  |
| <b>Art.18<br/>(2)</b> | (2) Statele membre renunță reciproc la restituirea cheltuielilor care rezultă din asistența reciprocă pe care și-o acordă în conformitate cu prezenta directivă.                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Art.174<sup>11</sup><br/>Cheltuielile privind asistenta</b><br><br><b>Art.174<sup>15</sup><br/>Cheltuielile privind asistenta</b> | (1) Cheltuielile pentru acordarea, in Romania, a asistentei privind furnizarea de informatii sau comunicarea prevazute de prezenta sectiune se suporta de autoritatea competenta din Romania.<br><br>(1) Cheltuielile pentru acordarea asistentei privind furnizarea de informatii sau comunicarea prevazute de prezenta sectiune se suporta de autoritatea solicitata.                   | S-a reglementat atat pentru situatia in care Romania este stat solicitat, cat si pentru situatia in care Romania este stat solicitant. | MFP |  |
| <b>Art.18<br/>(3)</b> | (3) În cazul unor recuperări care prezintă dificultăți deosebite, care implică cheltuieli de o valoare foarte ridicată sau care se înscriu în lupta împotriva organizațiilor criminale, autoritățile solicitante și autoritățile solicitate pot să convină asupra unor modalități de rambursare specifice cazului în speță.<br><br>Statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă rămâne răspunzător față de | <b>Art.174<sup>22</sup><br/>Rambursarea cheltuielilor de recuperare</b>                                                              | Autoritatea solicitată va cere autorității solicitante rambursarea cheltuielilor de recuperare în următoarele situații:<br>a) în situația în care autoritatea solicitată a efectuat acțiuni recunoscute ca fiind nejustificate din punctul de vedere al realității creanței sau a valabilității titlului emis de autoritatea solicitantă;<br>b) atunci cand statul membru în care își are | Include si art.28 din Directiva Comisiei 2002/94/CE                                                                                    | MFP |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată pentru toate cheltuielile și toate pierderile suportate în legătură cu acțiuni recunoscute ca fiind nejustificate din punctul de vedere al realității creanței sau a valabilității titlului emis de autoritatea solicitantă</p> | <p>sediul autoritatea solicitată convine cu statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă asupra unor modalități specifice de rambursare în cazul în care recuperarea creanței pune probleme deosebite, implică cheltuieli foarte mari sau se înscrie în cadrul luptei împotriva crimei organizate. În această situație, autoritatea solicitată formulează o cerere motivată și anexează o estimare detaliată a costurilor cerute a fi rambursate de autoritatea solicitantă. Aceasta confirmă în scris primirea cererii de rambursare în cel mai scurt timp și în orice caz în termen de 7 zile de la primire. În termen de 2 luni de la data confirmării de primire a cererii, autoritatea solicitantă anunță autoritatea solicitată dacă și în ce măsură acceptă modalitățile de rambursare propuse. În cazul în care autoritatea solicitată și autoritatea solicitantă nu ajung la un acord autoritatea solicitată va continua procedurile de recuperare prevăzute de</p> |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                                 |                                                                                                                                                     |     |  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | legislația în vigoare în statul membru în care aceasta din urmă își are sediul. |                                                                                                                                                     |     |  |
| <b>Art.19</b> | Statele membre își comunică lista autorităților abilitate să formuleze sau să primească cereri de asistență.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                 | Aceasta atributie va fi prevazuta pentru Biroul Central din Romania, prin Ordinul ministrului finantelor publice privind constituirea acestui Birou | MFP |  |
| <b>Art.20</b> | <p>(1)Comisia este asistată de un comitet de recuperare, denumit în continuare «comitetul», format din reprezentanți ai statelor membre și prezidat de reprezentantul Comisiei.</p> <p>(2)În cazul în care se face trimitere la prezentul alineat, se aplică articolele 5 și 7 din Decizia 1999/468/CE.</p> <p>Perioada prevăzută în articolul 5 alineatul (6) din Decizia 1999/468/CE se stabilește la trei luni.</p> <p>(3)Comitetul își stabilește regulamentul de procedură.</p> |  |                                                                                 |                                                                                                                                                     |     |  |
| <b>Art.21</b> | Comitetul poate examina orice problemă referitoare la punerea în aplicare a prezentei directive, invocată de președintele său, fie la inițiativa acestuia, fie la solicitarea reprezentantului unui stat membru.                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                                                 |                                                                                                                                                     |     |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| <b>Art.22</b> | Normele de aplicare a articolului 4 alineatele (2) și (4), articolului 5 alineatele (2) și (3), articolelor 7, 8, 9 și 11, articolului 12, alineatele (1) și (2), articolului 14, articolului 18 alineatul (3) și articolului 25, modalitățile de determinare a mijloacelor care pot fi utilizate pentru transmiterea comunicărilor între autorități, normele privind conversia și transferul sumelor recuperate și modalitățile de determinare a unui quantum minim al creanțelor care poate conduce la formularea unei cereri de asistență se adoptă în conformitate cu procedura prevăzută în articolul 20 alineatul (2). |  |  |  |  |  |
| <b>Art.23</b> | Dispozițiile prezentei directive nu împiedică acordarea asistenței reciproce mai extinse decât își acordă sau și-ar acorda anumite state membre în temeiul diferitelor tipuri de acorduri, inclusiv în domeniul notificării actelor judiciare sau extrajudiciare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |
| <b>Art.24</b> | Statele membre pun în aplicare dispozițiile necesare aducerii la îndeplinire a prezentei directive până la 1 ianuarie 1978 cel târziu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |                                                                                                                                                            |            |  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|
| <b>Art.25</b> | <p>Fiecare stat membru informează Comisia cu privire la dispozițiile pe care le adoptă în vederea aplicării prezentei directive. Comisia comunică aceste informații celorlalte state membre.</p> <p>▼●☒</p> <p>Fiecare stat membru informează anual Comisia asupra numărului de cereri de informații, de notificare și de recuperare pe care le adresează și le primește în fiecare an, asupra cuantumului creanțelor vizate și asupra sumelor recuperate. Din doi în doi ani, Comisia prezintă Parlamentului European și Consiliului un raport privind utilizarea acestor dispoziții și rezultatele obținute.</p> |  |  | <p>Aceasta atributie va fi prevazuta pentru Biroul Central din Romania, prin Ordinul ministrului finantelor publice privind constituirea acestui Birou</p> | <p>MFP</p> |  |
| <b>Art.26</b> | <p>Prezenta directivă se adresează statelor membre.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |                                                                                                                                                            |            |  |

### TABEL DE CONCORDANTA

**Directiva Comisiei 2002/94/CE de stabilire a normelor de aplicare a anumitor dispoziții din Directiva 76/308/CEE a Consiliului privind asistența reciprocă pentru recuperarea creanțelor privind anumite cotizații, impozite, taxe și alte măsuri**

**Proiectul Ordonantei de urgenta a Guvernului pentru modificarea si completarea Ordonantei Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedura fiscala**

| DIRECTIVA COMISIEI 2002/94/CE<br>var. consolidata |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | PROIECT ORDONANTA DE URGENTA A<br>GUVERNULUI                              |                                                                                                                                            | DIFERENT<br>E | INSTITUTIA<br>RESPONSABILA<br>(INITIATOR)                                                                                                | CALENDAR |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Art.1</b>                                      | <p>Prezenta directivă stabilește normele de aplicare a articolului 4 alineatele (2) și (4), a articolului 5 alineatele (2) și (3), a articolelor 7, 8, 9 și 11, a articolului 12 alineatele (1) și (2), a articolului 14, a articolului 18 alineatul (3) și a articolului 25 din Directiva 76/308/CEE.</p> <p>Prezenta directivă stabilește, de asemenea, normele de aplicare privind conversia, transferul sumelor recuperate, determinarea valorii minime a creanțelor care pot conduce la o cerere de asistență, precum și la transmiterea comunicărilor între autorități.</p> |                                                                           |                                                                                                                                            |               | <p>MFP- ANAF<br/>Persoana de contact<br/>– Dna <b>TANTI ANGHEL</b> – SEF AL UNITATII DE REGLEMENTARE A PROCEDURII FISCALE (int.1136)</p> |          |
| <b>Art.2</b>                                      | <p>În sensul prezentei directive, prin următoarele se înțelege:<br/>1.transmitere „prin mijloace electronice”: transmiterea prin intermediul unor echipamente</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Art.174<sup>23</sup></b><br><b>Transmitere a informațiilor pe cale</b> | (3) Prin „transmitere pe cale electronică” se înțelege transmiterea prin intermediul unor echipamente electronice de prelucrare a datelor, |               | MFP                                                                                                                                      |          |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                         |     |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|              | <p>electronice de prelucrare a datelor (inclusiv compresie digitală) prin cablu, radio, procedee optice sau orice alt procedeu electromagnetic;</p> <p>2.rețeaua „CCN/CSI”: platforma comună bazată pe rețeaua comună de comunicații (CCN) și pe interfața sistemului comun (CSI), dezvoltate de comunitate pentru a asigura toate transmisiile prin mijloace electronice între autoritățile competente în domeniul vamal și fiscal.</p> | <b>electronică</b>                                                                                                                    | inclusiv compresie digitală, prin cablu, radio, procedee optice sau orice alt procedeu electromagnetic.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Definitia va fi preluata in Ordinul ministrului finantelor publice pentru constituirea Biroului Central |     |
| <b>Art.3</b> | <p>Cererea de informații prevăzută în articolul 4 din Directiva 76/308/CEE se redactează în scris, în conformitate cu modelul prezentat în anexa I la prezenta directivă. Dacă nu poate fi transmisă prin mijloace electronice, cererea poartă ștampila oficială a autorității solicitante și este semnată de un reprezentant al acesteia care este autorizat să formuleze o astfel de cerere.</p>                                       | <p><b>Art.174<sup>19</sup></b><br/><b>Formularisti ca</b></p> <p><b>Art.174<sup>12</sup></b><br/><b>Solicitarea de informatii</b></p> | <p>Modelul cererilor întocmite de autoritățile competente din România, în condițiile prezentei secțiuni, se aprobă prin ordin al ministrului finanțelor publice.</p> <p>(3) Cererea de informații va conține, pe lângă elementele prevăzute la alin.(2), semnătura persoanei imputernicite, precum și ștampila autorității emitente.</p> <p>(4) În măsura în care acest lucru este posibil, cererea va fi transmisă prin mijloace electronice, caz în care nu mai sunt necesare semnătura și ștampila prevăzute la alin.(3). Cu toate acestea în toate cazurile în care cererea</p> |                                                                                                         | MFP |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |     |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|
|              | Dacă o cerere de informații similară se adresează unei alte autorități, autoritatea solicitantă menționează în cererea sa de informații numele autorității în cauză.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                 | se transmite prin mijloace electronice, aceasta va fi redactată obligatoriu și în scris în condițiile prevăzute la alin.(3).<br><br>(6) Dacă autoritatea competentă din România a adresat unei alte autorități o cerere de informații similară, va menționa în cererea întocmită în condițiile prezentului articol și numele acestei din urmă autorități.                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |     |
| <b>Art.4</b> | <p>Cererea de informații poate avea ca obiect:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. debitorul;</li> <li>2. orice altă persoană care este obligată la plata creanței în conformitate cu dispozițiile în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitantă (denumit în continuare „statul membru al autorității solicitante”);</li> <li>3. orice persoană terță care deține bunuri aparținând uneia dintre persoanele menționate la punctul 1 sau 2.</li> </ol> | <b>Art.174<sup>12</sup></b><br><b>Solicitarea de informații</b> | (1) În vederea recuperării într-un alt stat membru a unei creanțe stabilite printr-un titlu de creanță emis în România, autoritățile competente prevăzute la art.174 <sup>3</sup> vor solicita, în legătură cu o persoană fizică sau juridică dintr-un alt stat membru, orice informații utile pentru recuperarea acestei creanțe, de la autoritatea competentă a statului membru, denumită în prezenta secțiune autoritate solicitată. Solicitarea privește atât debitorul, cât și orice altă persoană din acel stat membru, care este obligată la plata creanței potrivit prezentului cod sau care deține bunuri aparținând |  | MFP |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |     |  |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                         | debitorului sau persoanei obligate la plată.                                                                                                                                                                                                                                 |  |     |  |
| <b>Art.5<br/>(1)</b> | (1) Autoritatea solicitată confirmă în scris primirea cererii de informații în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de șapte zile de la data primirii.                                                                                                        | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informatii</b> | (2) Autoritatea competenta din Romania confirma in scris primirea cererii de informatii, de indata sau, in cazuri justificate, in termen de cel mult 7 zile de la data primirii.                                                                                             |  | MFP |  |
| <b>Art.5<br/>(2)</b> | Imediat după primirea cererii, autoritatea solicitată invită, după caz, autoritatea solicitantă, să îi furnizeze toate informațiile suplimentare necesare. Autoritatea solicitantă furnizează toate informațiile suplimentare necesare la care are acces în mod normal. | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informatii</b> | (5) In cazul in care considera necesar, autoritatea competenta din Romania poate solicita autoritatii solicitante furnizarea de informatii suplimentare necesare solutionarii cererii.                                                                                       |  | MFP |  |
| <b>Art.6<br/>(1)</b> | (1) Autoritatea solicitată transmite autorității solicitante informațiile solicitate pe măsură ce le obține.                                                                                                                                                            | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informatii</b> | (6) <b>Autoritatea competenta din Romania transmite autoritatii solicitante informatiile pe masura ce sunt obtinute</b> , iar in cazul in care nu au fost obtinute va informa autoritatea solicitanta cu privire la aceasta si motivele care au determinat aceasta situatie. |  | MFP |  |
| <b>Art.6<br/>(2)</b> | (2) În cazul în care informațiile solicitate nu au putut fi obținute, integral sau parțial, în termene rezonabile ținând seama de cazul în speță, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă cu privire la aceasta și la motivele                        | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informatii</b> | (6) Autoritatea competenta din Romania transmite autoritatii solicitante informatiile pe masura ce sunt obtinute, <b>iar in cazul in care nu au fost obtinute va informa autoritatea</b>                                                                                     |  | MFP |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>care au determinat această situație.</p> <p>În orice caz, la expirarea unui termen de șase luni de la data confirmării de primire a cererii, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă asupra rezultatului cercetărilor pe care le-a efectuat pentru obținerea informațiilor cerute.</p>                                                                                                              |                                                                         | <p><b>solicitantă cu privire la aceasta și motivele care au determinat această situație.</b></p> <p>(7) În termen de 6 luni de la confirmarea de primire a cererii de furnizare de informații, dacă cererea nu a fost soluționată, autoritatea competentă din România informează autoritatea solicitantă asupra rezultatului cercetărilor efectuate pentru obținerea informațiilor cerute.</p> |                                                                                                                      |
| <p>Ținând seama de informațiile care îi sunt comunicate de autoritatea solicitată, autoritatea solicitantă îi poate cere acesteia să continue cercetările. Cererea în cauză se face în scris, în termen de două luni de la data comunicării rezultatelor cercetărilor efectuate de autoritatea solicitată. Cererea este procesată de autoritatea solicitată conform dispozițiilor prevăzute pentru cererea inițială.</p> | <p><b>Art.174<sup>12</sup></b><br/><b>Solicitarea de informații</b></p> | <p>(7) Ținând seama de informațiile primite de la autoritatea solicitată, autoritatea competentă din România îi poate cere acesteia să continue cercetările. Cererea se face în scris, în termen de două luni de la data comunicării rezultatelor cercetărilor efectuate de autoritatea solicitată.</p>                                                                                        | <p>S-a reglementat a atât pentru situația în care România este stat solicitant, cât și când este stat solicitat.</p> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>Art.174<sup>4</sup></b><br/><b>Furnizarea de informații</b></p>   | <p>(8) Dacă autoritatea solicitantă cere, în scris, în termen de două luni de la primirea informării prevăzute la alin. (7), ca cercetările să fie continuate, autoritatea competentă din România soluționează cererea conform</p>                                                                                                                                                             |                                                                                                                      |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |  |     |  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                   | prevederilor aplicabile cererii inițiale.                                                                                                                                                                                                                    |  |     |  |
| <b>Art.7</b> | În cazul în care decide să nu dea curs cererii de informații, autoritatea solicitată notifică în scris autoritatea solicitantă asupra motivelor care împiedică soluționarea cererii, referindu-se în mod expres la dispozițiile din articolul 4 din Directiva 76/308/CEE pe care le invocă. O astfel de notificare trebuie transmisă de autoritatea solicitată de îndată ce adoptă decizia în cauză și, în orice caz, înainte de expirarea unui termen de trei luni de la data confirmării de primire a cererii. | <b>Art.174<sup>4</sup><br/>Furnizarea de informatii</b>                                           | (4) Autoritatea competenta prevazuta la art.174 <sup>3</sup> va informa autoritatea solicitanta in legatura cu motivele care o împiedică să furnizeze informațiile solicitate, de îndată sau în cel mult 3 luni de la data confirmării de primire a cererii. |  | MFP |  |
| <b>Art.8</b> | Autoritatea solicitantă poate să își retragă în orice moment cererea de informații pe care a transmis-o autorității solicitate. Decizia de retragere se comunică autorității solicitate în scris.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Art.174<sup>12</sup><br/>Solicitarea de informatii</b>                                         | (5) Autoritatea competenta din Romania poate sa retraga in orice moment cererea de informatii pe care a transmis-o autoritatii solicitate. Decizia de retragere se comunica in scris autoritatii solicitate.                                                 |  | MFP |  |
| <b>Art.9</b> | Cererea de notificare menționată în articolul 5 din Directiva 76/308/CEE se întocmește în scris, în două exemplare, conform modelului din anexa II la prezenta directivă. Ea poartă ștampila oficială a autorității solicitante și este semnată de un reprezentant al acesteia care este autorizat să                                                                                                                                                                                                            | <b>Art.174<sup>19</sup><br/>Formularisti ca</b><br><br><b>Art.174<sup>13</sup><br/>Comunicare</b> | Modelul cererilor întocmite de autoritățile competente din România, în condițiile prezentei secțiuni, se aprobă prin ordin al ministrului finanțelor publice.<br><br>(4) Cererea de comunicare va conține, pe lângă                                          |  | MFP |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |  |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|               | <p>formuleze astfel de cereri.</p> <p>Cererea menționată în primul paragraf trebuie să fie însoțită de actul sau decizia a cărei notificare este solicitată, în două exemplare.</p>                                                                                                               | <p><b>a actelor emise in Romania</b></p> <p><b>Art.174<sup>13</sup> Comunicare a actelor emise in Romania</b></p> | <p>elementele prevăzute la alin.(2), <b>semnătura persoanelor imputernicite de autoritatea competentă din România, precum și ștampila acestei autorități.</b></p> <p>(1) În scopul recuperării unei creanțe precum și în scopul comunicării oricărui act emis în România privind o creanță dintre cele prevăzute la art.174<sup>2</sup>, inclusiv a deciziilor judiciare, în legătură cu o persoană fizică sau juridică căreia, potrivit legii, trebuie să i se comunice aceste acte, autoritatea prevăzută la art.174<sup>3</sup> va transmite autorității solicitate o cerere de comunicare, <b>însoțită de documentele pentru a căror comunicare se solicită asistență.</b> Cererea și documentele anexate se <b>transmit în dublu exemplar.</b></p> |     |  |
| <b>Art.10</b> | <p>Cererea de notificare poate avea ca obiect orice persoană fizică sau juridică, în măsura în care, în conformitate cu dispozițiile în vigoare în țara în care își are sediul autoritatea solicitantă, persoana în cauză trebuie să fie înștiințată de un act sau o decizie care o privește.</p> | <p><b>Art.174<sup>13</sup> Comunicare a actelor emise in Romania</b></p>                                          | <p>(1) În scopul recuperării unei creanțe precum și în scopul comunicării oricărui act emis în România privind o creanță dintre cele prevăzute la art.174<sup>2</sup>, inclusiv a deciziilor judiciare, <b>în legătură cu o persoană fizică sau juridică căreia, potrivit legii, trebuie să i se comunice aceste acte, autoritatea prevăzută la</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | MFP |  |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |  |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                       | În cazul în care actul sau decizia a cărei notificare este solicitată nu indică acest lucru, cererea de notificare face trimitere la dispozițiile în vigoare în statul membru al autorității solicitante privind procedura de contestare a creanței sau de recuperare a acesteia. |                                                                                                                                                | art.174 <sup>3</sup> va transmite autorității solicitate o cerere de comunicare, însoțită de documentele pentru a căror comunicare se solicită asistență. Cererea și documentele anexate se transmit în dublu exemplar.                                                                                                                             |     |  |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                | (3)În cerere se va face trimitere la prevederile legale în vigoare privind procedura de contestare a creanței sau de recuperare a acesteia, ori de câte ori actul administrativ comunicat nu conține acest lucru.                                                                                                                                   |     |  |
| <b>Art.11<br/>(1)</b> | (1)Autoritatea solicitată confirmă primirea cererii de notificare, în scris, în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de șapte zile de la primire.                                                                                                                       | <b>Art.174<sup>5</sup><br/>Comunicare<br/>a actelor<br/>emise în<br/>statul<br/>membru în<br/>care se afla<br/>autoritatea<br/>solicitantă</b> | (1)La cererea autorității solicitante, autoritatea competentă din România comunica destinatarului toate actele și deciziile, inclusiv judiciare, privind o creanță sau recuperarea acesteia, emise în statul membru în care se afla sediul autorității solicitante. <b>Prevederile art.174<sup>4</sup> alin.(2) se aplică în mod corespunzător.</b> | MFP |  |
|                       | Imediat după primirea cererii de notificare, autoritatea solicitată ia toate măsurile necesare pentru realizarea notificării în conformitate cu dispozițiile în                                                                                                                   | <b>Art.174<sup>5</sup><br/>Comunicare<br/>a actelor<br/>emise în<br/>statul</b>                                                                | (3)Imediat după primirea cererii de comunicare, autoritatea prevăzută la art.174 <sup>3</sup> ia toate măsurile necesare pentru realizarea                                                                                                                                                                                                          |     |  |



|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |     |  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                           | solicitantă.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |     |  |
| <b>Art.12<br/>(1)</b>   | <p>(1) Cererile de recuperare sau de măsuri asigurătorii menționate în articolul 6, respectiv în articolul 13 din Directiva 76/308/CEE se întocmesc în scris, în conformitate cu anexa III la prezenta directivă.</p> <p>Ele conțin o declarație care certifică îndeplinirea condițiilor prevăzute de Directiva 76/308/CEE pentru inițierea procedurii de asistență reciprocă în acest domeniu, poartă ștampila oficială a autorității solicitante și sunt semnate de un reprezentant al acesteia care este autorizat să formuleze o astfel de cerere.</p> | <p><b>Art.174<sup>19</sup><br/>Formularisti<br/>ca</b></p> <p><b>Art.174<sup>14</sup><br/>Recuperarea<br/>creanțelor<br/>stabilite în<br/>Romania</b></p> | <p>Modelul cererilor întocmite de autoritățile competente din România, în condițiile prezentei secțiuni, se aprobă prin ordin al ministrului finanțelor publice.</p> <p>(4) Cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii conține, de asemenea, o declarație a autorității competente din România prin care se confirmă îndeplinirea condițiilor prevăzute la alineatul (2), precum și semnătura persoanelor imputernicite de autoritatea competentă și ștampila acestei autorități.</p> |  | MFP |  |
| <b>Art.12<br/>par.2</b> | <p>(2) Titlul executoriu se anexează la cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii. Dacă are ca obiect aceeași persoană, poate fi emis global pentru mai multe creanțe.</p> <p>Pentru aplicarea dispozițiilor din articolele 13-20 din prezenta directivă, că toate creanțele care fac obiectul aceluiași titlu executoriu sunt considerate o singură creanță.</p>                                                                                                                                                                                   | <b>Art.174<sup>14</sup><br/>Recuperarea<br/>creanțelor<br/>stabilite în<br/>Romania</b>                                                                   | <p>(1) Pentru recuperarea într-un alt stat membru a unei creanțe stabilite în România, autoritatea competentă prevăzută la art.174<sup>3</sup> adresează autorității solicitate o cerere de recuperare sau de ducere la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii, <b>însoțită de un exemplar original sau o copie certificată conformă a titlului care permite executarea,</b> emis în</p>                                                                                                    |  | MFP |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |     |  |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                   |                                                                                                                                                                                                        | <p><b>ART.174<sup>25</sup></b><br/> <b>Condiții de admitere a cererii de asistență (teza I)</b></p> | <p>România și, după caz, de exemplarul original sau o copie certificată conformă a altor documente necesare pentru recuperare sau privind instituirea măsurilor asigurătorii.</p> <p>Cererea de asistență poate viza fie o singură creanță, fie mai multe creanțe, cu condiția ca acestea să fie în sarcina aceleași persoane(..)</p>                                                                                                |                                                                  |     |  |
| <b>Art.13</b>     | Cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii poate avea ca obiect orice persoană menționată în articolul 4.                                                                                        | <b>Art.174<sup>14</sup></b><br><b>Recuperarea creanțelor stabilite în România</b>                   | (6) Cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii poate privi oricare dintre persoanele prevăzute la art. 174 <sup>12</sup> alin. (1).                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  | MFP |  |
| <b>Art.14 (1)</b> | (1) Dacă moneda statului membru al autorității solicitate este diferită de moneda statului membru al autorității solicitante, aceasta din urmă indică valoarea creanței de recuperat în ambele monede. | <b>Art.174<sup>14</sup></b><br><b>Recuperarea creanțelor stabilite în România</b>                   | <p>(3) Cererea de recuperare indică:</p> <p>d) natura și cuantumul creanței, cu indicarea separată a creanței principale, a majorărilor de întârziere, dobânzilor și celorlalte penalități, amenzi și cheltuieli datorate, după caz.</p> <p><b>Cuantumul creanței va fi indicat atât în moneda națională a României, cât și în moneda națională a autorității solicitate, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a</b></p> | Include și art.7 (3) lit.d) din Directiva Consiliului 76/308/CEE | MFP |  |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |     |  |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                            | Romaniei valabil in ziua semnarii cererii.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |     |  |
| <b>Art.14<br/>(2)</b> | (2)Rata de schimb care trebuie utilizată pentru aplicarea alineatului (1) este ultimul curs de vânzare constatat pe piața sau piețele valutare cele mai reprezentative ale statului membru al autorității solicitante la data semnării cererii.                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Art.174<sup>14</sup><br/>Recuperarea creantelor stabilite in Romania</b>                                                                                                | (4)Cererea de recuperare indică:<br>d) (...)Cuantumul creantei va fi indicat atat în moneda nationala a Romaniei, cat si in moneda nationala a autoritatii solicitate, <b>la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil in ziua semnarii cererii.</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |  | MFP |  |
| <b>Art.15<br/>(1)</b> | (1)În scris, în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de șapte zile de la primirea cererii de recuperare sau de măsuri asigurătorii, autoritatea solicitată:<br>(a)confirmă primirea cererii;<br>(b)invită autoritatea solicitantă să completeze cererea în cazul în care aceasta nu menționează informațiile și celelalte elemente prevăzute în articolul 7 din Directiva 76/308/CEE.<br><br>Autoritatea solicitantă furnizează toate informațiile suplimentare la care are acces. | <b>Art.174<sup>6</sup><br/>Recuperarea creantei si aplicarea masurilor asiguratorii</b><br><br><b>Art.174<sup>14</sup><br/>Recuperarea creantelor stabilite in Romania</b> | (2) Autoritatea competenta din Romania va confirma in scris primirea cererii, in conditiile art.174 <sup>4</sup> alin.(2), putand solicita autoritatii solicitante completarea cererii in cazul in care nu sunt mentionate informatiile si elementele prevazute de art.174 <sup>14</sup> .<br><br>(5) În situația în care autoritatea solicitată cere autorității competente din România să completeze cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii cu informații suplimentare, aceasta va comunica autorității solicitate imediat ce |  | MFP |  |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |     |  |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                      | le obține orice informații utile în legătură cu obiectul cererii de recuperare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |     |  |
| <b>Art.15<br/>(2)</b> | (2) Dacă nu ia măsurile necesare în termenul de trei luni prevăzut în articolul 8 din Directiva 76/308/CEE, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă, în scris, în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de șapte zile de la expirarea termenului în cauză, asupra motivelor care au determinat nerespectarea termenului. | <b>Art.174<sup>7</sup><br/>Titlul<br/>executoriu</b> | (2) În termen de trei luni de la data primirii cererii, autoritatea prevăzută la art.174 <sup>3</sup> va finaliza formalitățile de emitere și transmitere a titlului executoriu. În cazul depășirii termenului de trei luni, autoritatea competentă din România informează autoritatea solicitantă asupra motivelor care au determinat depășirea, în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de șapte zile de la expirarea celor trei luni.                                   |  | MFP |  |
| <b>Art.16</b>         | În cazul în care, ținând seama de cazul în speță, nu este posibilă recuperarea integrală sau parțială a creanței sau instituirea unor măsuri asigurătorii în termene rezonabile, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă, indicând motivele care au determinat această situație.                                                  | <b>Art.174<sup>7</sup><br/>Titlul<br/>executoriu</b> | (5) Autoritatea prevăzută la art.174 <sup>3</sup> informează în cel mai scurt timp autoritatea solicitantă despre cursul dat cererii de recuperare, astfel:<br>a) în cazul în care, în funcție de circumstanțele fiecărui caz în parte, nu este posibilă recuperarea integrală sau parțială a creanței sau ducerea la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii în termene rezonabile, autoritatea competentă din România informează autoritatea solicitantă, indicând motivele care au |  | MFP |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |     |  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----|--|
|                   | <p>Cel târziu la expirarea fiecărei perioade de șase luni de la data confirmării de primire a cererii, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă asupra situației sau rezultatului procedurii de recuperare sau de impunere a unor măsuri asigurătorii.</p> <p>Ținând seama de informațiile care îi sunt comunicate de autoritatea solicitată, autoritatea solicitantă îi poate cere acestuia să redeschidă procedura de recuperare sau de impunere a unor măsuri asigurătorii. Această cerere se face în scris, în termen de două luni de la primirea comunicării privind rezultatul procedurii. Cererea este procesată de autoritatea solicitată conform dispozițiilor privind cererea inițială.</p> | <p><b>Art.174<sup>16</sup></b><br/><b>Imposibilitatea recuperării</b></p> | <p>determinat această situație.<br/>b) cel târziu la expirarea fiecărei perioade de șase luni de la data confirmării de primire a cererii, autoritatea prevăzută la art.174<sup>3</sup> informează autoritatea solicitantă asupra situației sau rezultatului procedurii de recuperare sau de ducere la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii.</p> <p>În cazul în care nu a fost posibilă recuperarea integrală sau parțială a creanței sau de ducere la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii, ținând seama de informațiile comunicate de autoritatea solicitată, autoritatea competentă din România îi poate cere acestuia să redeschidă procedura de recuperare sau de ducere la îndeplinire a unor a unor măsuri asigurătorii. Cererea se face în scris, în termen de două luni de la primirea comunicării privind rezultatul procedurii.</p> |                                    |     |  |
| <b>Art.17 (1)</b> | (1)Orice acțiune de contestare a creanței sau a titlului executoriu care permite recuperarea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Art.174<sup>20</sup></b><br><b>Contestarea creanței sau</b>            | (1)Dacă, în cursul procedurii de recuperare, creanța sau titlul care permite executarea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Include si art.12(1) din Directiva | MFP |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |     |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|
|                   | acesteia intentată în statul membru al autorității solicitante este notificată autorității solicitate în scris de către autoritatea solicitantă de îndată ce aceasta din urmă a fost informată asupra acțiunii în cauză.                                                                                                                                                                                                                                              | a titlului executoriu                                                      | recuperării sale, emise în statul membru în care se află sediul autorității solicitante, sunt contestate de o persoană interesată, acesta depune contestația la instanța sau autoritatea competentă pentru soluționarea contestațiilor din statul membru în care se află sediul autorității solicitante, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare în statul respectiv. <b>Autoritatea solicitantă notifică de îndată autorității solicitate această acțiune.</b> Persoana interesată poate, de asemenea, să notifice această acțiune autorității solicitate. | Consiliului 76/308/CEE                                           |     |
| <b>Art.17 (2)</b> | (2) În cazul în care actele cu putere de lege, reglementările și practicile administrative ale statului membru al autorității solicitate nu permit măsurile asigurătorii sau recuperarea solicitate în temeiul articolului 12 alineatul (2) al doilea paragraf din Directiva 76/308/CEE, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de o lună de la primirea notificării prevăzute în alineatul (1). | <b>Art.174<sup>20</sup> Contestarea creanței sau a titlului executoriu</b> | (3) În conformitate cu dispozițiile legale, reglementările și practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul, autoritatea solicitantă poate cere autorității solicitate să recupereze o creanță contestată, în măsura în care dispozițiile legale, reglementările și practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată permit acest lucru; <b>dacă acest lucru nu este</b>                                                                                                            | Include si art.12(2) par.II din Directiva Consiliului 76/308/CEE | MFP |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |     |  |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                              | <p>permis, autoritatea solicitată informează autoritatea solicitantă în cel mai scurt timp și în orice caz în termen de o lună de la primirea cererii de recuperare a unei creanțe contestate. Dacă rezultatul contestației este favorabil persoanei interesate, autoritatea solicitantă trebuie să ramburseze orice sumă recuperată, precum și să plătească orice compensație datorată, în conformitate cu legislația în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată.</p>            |  |     |  |
| <p><b>Art.17</b><br/><b>(3)</b></p> | <p>(3) Orice acțiune inițiată în statul membru al autorității solicitate pentru rambursarea sumelor recuperate sau compensare, în ceea ce privește recuperarea creanțelor constatate în temeiul articolului 12 alineatul (2) al doilea paragraf din Directiva 76/308/CEE, sunt notificate autorității solicitante în scris de către autoritatea solicitată, de îndată ce aceasta din urmă este informată asupra acțiunii în cauză.</p> <p>În măsura în care este posibil, autoritatea solicitată implică autoritatea solicitantă în</p> | <p><b>Art.174<sup>20</sup></b><br/><b>Contestarea creanței sau a titlului executoriu</b></p> | <p>(3) În conformitate cu dispozițiile legale, reglementările și practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul, autoritatea solicitantă poate cere autorității solicitate să recupereze o creanță contestată, în măsura în care dispozițiile legale, reglementările și practicile administrative în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată permit acest lucru; dacă acest lucru nu este permis, autoritatea solicitată informează autoritatea</p> |  | MFP |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                   | procedurile de regularizare a sumei de rambursat și a compensației datorate. Pe baza unei motivări scrise a autorității solicitate, autoritatea solicitantă transferă sumele rambursate și compensația plătită în termen de două luni de la primirea cererii.                                                                |                                                                | solicitantă în cel mai scurt timp și în orice caz în termen de o lună de la primirea cererii de recuperare a unei creanțe contestate. Dacă rezultatul contestației este favorabil persoanei interesate, autoritatea solicitantă trebuie să ramburseze orice sumă recuperată, precum și să plătească orice compensație datorată, în conformitate cu legislația în vigoare în statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată. |     |  |
| <b>Art.18 (1)</b> | (1) Dacă cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii rămâne fără obiect ca urmare a plății creanței, a anulării ei sau din orice alt motiv, autoritatea solicitantă informează de îndată autoritatea solicitată cu privire la aceasta, în scris, pentru ca acesta din urmă să oprească acțiunea pe care a întreprins-o. | <b>Art.174<sup>17</sup> Modificarea sau stingerea creanței</b> | (3) Dacă cererea de recuperare sau de măsuri asigurătorii rămâne fără obiect ca urmare a încasării creanței, a anulării ei sau din orice alt motiv, autoritatea competentă din România va informa de îndată autoritatea solicitată cu privire la aceasta, în scris, pentru ca aceasta din urmă să înceteze acțiunea întreprinsă.                                                                                                         | MFP |  |
| <b>Art.18 (2)</b> | (2) În cazul în care valoarea creanței care face obiectul cererii de recuperare și de măsuri asigurătorii este ajustată din orice motiv, autoritatea solicitantă informează de îndată autoritatea solicitată cu privire la aceasta, în scris, și, dacă este necesar, emite un nou titlu executoriu.                          | <b>Art.174<sup>17</sup> Modificarea sau stingerea creanței</b> | (1) În cazul în care valoarea creanței care face obiectul cererii de recuperare sau de măsuri asigurătorii a fost modificată, autoritatea competentă din România informează de îndată autoritatea solicitată, în scris, și dacă este necesar, emite și                                                                                                                                                                                   | MFP |  |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |     |  |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                | comunică un nou titlu executoriu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |     |  |
| <b>Art.18 (3)</b> | <p>(3) Dacă ajustarea determină o reducere a valorii creanței, autoritatea solicitată continuă acțiunea pe care a întreprins-o pentru recuperare sau impunerea unor măsuri asigurătorii, cu limitarea acțiunii la suma rămasă de recuperat.</p> <p>Dacă, în momentul în care este informată asupra reducerii valorii creanței, autoritatea solicitată a recuperat deja o sumă care depășește valoarea rămasă de perceput, fără să fi inițiat procedura de transfer prevăzută în articolul 19, autoritatea solicitată rambursează suma percepută în plus persoanei îndreptățite.</p> | <b>Art.174<sup>8</sup> Modificarea ulterioară a creanței</b>   | <p>(1) În situația în care autoritatea competentă din România este informată de autoritatea solicitantă asupra modificării în minus a cuantumului creanței a cărei recuperare s-a solicitat, aceasta va continua acțiunea pe care a întreprins-o pentru recuperare sau pentru ducerea la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii, cu limitarea acțiunii la suma rămasă de recuperat. Dacă, în momentul în care este informată asupra reducerii valorii creanței, autoritatea din România a recuperat deja o sumă care depășește valoarea rămasă de perceput, fără să fi inițiat procedura de transfer către autoritatea solicitantă, autoritatea competentă prevăzută la art.174<sup>3</sup> restituie suma percepută în plus persoanei îndreptățite, potrivit legii.</p> |  | MFP |  |
| <b>Art.18 (4)</b> | <p>(4) Dacă ajustarea conduce la o creștere a valorii creanței, autoritatea solicitantă adresează autorității solicitate, în cel mai scurt timp, o cerere suplimentară</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Art.174<sup>17</sup> Modificarea sau stingerea creanței</b> | <p>(2) În situația în care valoarea creanței se modifică în plus, autoritatea competentă din România va adresa, în cel mai scurt timp posibil</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | MFP |  |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |     |  |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                                     | <p>de recuperare sau de măsuri asigurătorii.</p> <p>Această cerere suplimentară este tratată de autoritatea solicitată, în cea mai mare măsură posibilă, împreună cu cererea inițială a autorității solicitante. În cazul în care, ținând seama de stadiul de realizare a procedurii în curs, cererea suplimentară nu poate fi integrată în cererea inițială, autoritatea solicitată nu este obligată să dea curs cererii suplimentare decât dacă aceasta are ca obiect o valoare egală sau mai mare decât valoarea prevăzută în articolul 25 alineatul (2).</p> | <p><b>Art.174<sup>8</sup></b><br/><b>Modificarea ulterioară a creanței</b></p> | <p>autorității solicitate o cerere suplimentară de recuperare sau de măsuri asigurătorii. Dispozițiile art.174<sup>14</sup> alin.(3) lit.d) sunt aplicabile în mod corespunzător.</p> <p>(2) Dacă autoritatea solicitantă informează asupra modificării în plus a cuantumului creanței, prin transmiterea unei cereri suplimentare de recuperare sau de ducere la îndeplinire a unor măsuri asigurătorii, autoritatea competentă din România va soluționa cererea suplimentară, în măsura în care este posibil, împreună cu cererea inițială. În situația în care, ținând seama de stadiul de realizare a procedurii în curs, cererea suplimentară nu poate fi conexată cu cererea inițială, autoritatea competentă din România va da curs cererii suplimentare numai dacă aceasta are ca obiect o creanță în valoare egală sau mai mare decât valoarea prevăzută la art.174<sup>25</sup>.</p> |  |     |  |
| <p><b>Art.18</b><br/><b>(5)</b></p> | <p>(5) Pentru conversia valorii modificate a creanței în moneda statului membru al autorității</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p><b>Art.174<sup>17</sup></b><br/><b>Modificarea sau</b></p>                  | <p>(2) (...) Dispozițiile art.174<sup>14</sup> alin.(3) lit.d) sunt aplicabile în mod corespunzător.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | MFP |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |     |  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|               | solicitate, autoritatea solicitantă utilizează rata de schimb aplicată pentru cererea sa inițială.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>stingerea creanței</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |     |  |
| <b>Art.19</b> | <p>Orice sumă recuperată de autoritatea solicitată, inclusiv, după caz, dobânzile menționate în articolul 9 alineatul (2) din Directiva 76/308/CEE, face obiectul unui transfer către autoritatea solicitantă în moneda statului membru al autorității solicitate. Transferul trebuie să aibă loc în luna următoare datei la care s-a realizat recuperarea.</p> <p>Autoritățile competente ale statelor membre pot conveni asupra unor dispoziții diferite pentru transferul unor sume mai mici decât limita prevăzută în articolul 25 alineatul (2) din prezenta directivă.</p> | <b>Art.174<sup>7</sup></b><br><b>Titlul executoriu</b> | <p>(3) Recuperarea creanței se face în moneda națională a României. Întregul quantum al creanței recuperate se <b>transferă, în moneda națională a României, autorității solicitante în luna următoare datei la care s-a realizat recuperarea.</b></p> <p>(4) Pentru creanța înscrisă în titlul executoriu, debitorul datorează <b>majorări de întârziere</b>, începând cu ziua _ următoare datei comunicării titlului executoriu către debitor și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv. Dispozițiile prezentului cod privind stabilirea și calculul majorărilor de întârziere sunt aplicabile în mod corespunzător. <b>Majorările de întârziere recuperate de autoritatea competentă din România se transferă autorității solicitante, în condițiile alineatului (3).</b></p> |  | MFP |  |
| <b>Art.20</b> | Fără a lua în considerare sumele eventual percepute de autoritatea solicitată ca dobânzi în conformitate cu articolul 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | MFP |  |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |     |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|
|                       | alineatul (2) din Directiva 76/308/CEE, creanța se consideră a fi fost recuperată proporțional cu recuperarea valorii exprimate în moneda națională a statului membru al autorității solicitate, pe baza ratei de schimb menționate în articolul 14 alineatul (2) din prezenta directivă.                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |     |
| <b>Art.21<br/>(1)</b> | (1)Toate informațiile comunicate în scris în conformitate cu prezenta directivă sunt transmise, în măsura în care acest lucru este posibil, doar prin mijloace electronice, cu următoarele excepții:<br>(a)cererea de notificare prevăzută în articolul 5 din Directiva 76/308/CEE, precum și actul sau decizia a cărei notificare este solicitată;<br>(b)cererile de recuperare sau de măsuri asigurătorii prevăzute în articolul 6, respectiv în articolul 13 din Directiva 76/308/CEE și titlul executoriu care le însoțește. | <b>Art.174<sup>23</sup><br/>Transmitere<br/>a<br/>informațiilor<br/>pe cale<br/>electronică</b> | (1) Toate informațiile comunicate în scris potrivit prezentului capitol sunt transmise, în măsura în care este posibil, doar prin mijloace electronice, cu următoarele excepții:<br>a)cererea de comunicare, precum și actul sau decizia a cărei comunicare este solicitată;<br>b)cererile de recuperare sau de măsuri asigurătorii și titlul executoriu, ori un alt act , care le însoțește. |  | MFP |
| <b>Art.21<br/>(2)</b> | (2)Autoritățile competente ale statelor membre pot să se pună de acord pentru a renunța la comunicarea pe hârtie a cererilor și instrumentelor enumerate în alineatul (1).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Art.174<sup>23</sup><br/>Transmitere<br/>a<br/>informațiilor<br/>pe cale<br/>electronică</b> | (2) În condiții de reciprocitate, se poate conveni transmiterea/primirea pe cale electronică și a actelor prevăzute la alin.(1) lit.a)-b).                                                                                                                                                                                                                                                    |  | MFP |
| <b>Art.22</b>         | Fiecare stat membru desemnează un birou central,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Art.174<sup>24</sup><br/>Biroul</b>                                                          | (1)În scopul transmiterii și/sau primirii pe cale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | MFP |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                     | <p>având ca responsabilitate principală comunicarea prin mijloace electronice cu celelalte state membre. Biroul în cauză trebuie să fie conectat la rețeaua CCN/CSI.</p> <p>Dacă într-un stat membru sunt desemnate mai multe autorități responsabile cu punerea în aplicare a prezentei directive, biroul central este responsabil pentru expedierea comunicărilor prin mijloace electronice între aceste diverse autorități și birourile centrale ale celorlalte state membre.</p> | <b>central și birourile de legătură</b>                                     | <p>electronică, în condițiile art.174<sup>23</sup>, a informațiilor privind acordarea asistenței potrivit prezentului capitol, se înființează Biroul Central în condițiile prevăzute prin ordin al ministrului finanțelor publice.</p> <p>(2) În scopul aplicării prevederilor prezentului capitol, la nivelul fiecărei autorități competente prevăzute de art.174<sup>3</sup>, cu excepția autorităților administrației publice locale, se înființează birouri de legătură.</p> <p>(3) Procedura de realizare a schimbului de informații între autoritățile competente din România se aproba prin ordin comun al ministrului finanțelor publice, al ministrului agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale și al ministrului administrației și internelor.</p> |  |     |  |
| <b>Art.23 par.1</b> | <p>(1) În cazul în care stochează informații în baze de date electronice și fac schimb de astfel de informații prin mijloace electronice, autoritățile competente ale statelor membre iau toate măsurile necesare pentru a garanta că orice informație comunicată, sub orice</p>                                                                                                                                                                                                     | <b>Art.174<sup>23</sup> Transmitere a informațiilor pe cale electronică</b> | <p>(4) Autoritățile competente prevăzute la art. 174<sup>3</sup>, care prelucrează informațiile primite conform prezentului capitol în baze de date electronice și fac schimb de astfel de informații prin mijloace electronice, iau toate măsurile necesare</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | MFP |  |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                          |                                                                                                                                                          |                                                                                                |     |  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|                     | <p>formă, în temeiul prezentei directive, este tratată ca o informație confidențială.</p> <p>Informațiile intră sub incidența secretului profesional și beneficiază de protecția acordată informațiilor de aceeași natură de legislația națională a statului membru care le-a primit.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                          | <p>pentru păstrarea confidențialității acestor informații și pentru ca orice transmitere pe cale electronică să fie autorizată în mod corespunzător.</p> |                                                                                                |     |  |
| <b>Art.23 par.2</b> | <p>(2) Informațiile menționate în alineatul (1) nu pot fi accesibile decât persoanelor autorizate menționate în articolul 16 din Directiva 76/308/CEE.</p> <p>Astfel de informații pot fi utilizate în cursul procedurilor judiciare sau administrative inițiate pentru recuperarea cotizațiilor, impozitelor, taxelor și sumelor prevăzute de alte măsuri menționate în articolul 2 din Directiva 76/308/CEE.</p> <p>Persoanele acreditate corespunzător de Autoritatea de acreditare de securitate a Comisiei pot avea acces la informațiile în cauză doar în măsura în care acest lucru este necesar pentru întreținerea și dezvoltarea rețelei CCN/CSI.</p> |                                          |                                                                                                                                                          | Se va prevedea în Ordinul ministrului finanțelor publice privind constituirea Biroului Central | MFP |  |
| <b>Art.23 par.3</b> | (3) În cazul în care comunică prin mijloace electronice, autoritățile competente ale statelor membre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Art.174<sup>23</sup> Transmiterea</b> | (4) Autoritățile competente prevăzute la art. 174 <sup>3</sup> , care prelucrează informațiile                                                           |                                                                                                | MFP |  |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |     |  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                     | iau toate măsurile necesare pentru a garanta autorizarea corespunzătoare a comunicărilor.                                                                                                                                                                                                           | <b>informațiilor pe cale electronică</b>                                    | primite conform prezentului capitol în baze de date electronice și fac schimb de astfel de informații prin mijloace electronice, iau toate măsurile necesare pentru păstrarea confidențialității acestor informații <b>și pentru ca orice transmitere pe cale electronică să fie autorizată în mod corespunzător.</b>               |  |     |  |
| <b>Art.24</b>       | Informațiile și celelalte elemente comunicate de autoritatea solicitată autorității solicitante se redactează în limba oficială sau una dintre limbile oficiale ale statului membru autorității solicitate sau într-o altă limbă convenită între autoritatea solicitată și autoritatea solicitantă. | <b>Art.174<sup>18</sup><br/>Limba utilizată în procedura de asistență</b>   | Cererile de asistență întocmite în temeiul prezentei secțiuni, inclusiv titlul executoriu și celelalte documente anexate, vor fi însoțite de traducerea în limba oficială sau în una dintre limbile oficiale ale statului membru în care se află autoritatea solicitată, sau într-o altă limbă convenită cu autoritatea solicitată. |  | MFP |  |
| <b>Art.25 par.1</b> | (1)Autoritatea solicitantă poate formula o cerere de asistență fie pentru o singură creanță, fie pentru mai multe creanțe, cu condiția care acestea să fie în sarcina aceleași persoane.                                                                                                            | <b>ART.174<sup>25</sup><br/>Condiții de admitere a cererii de asistență</b> | Cererea de asistență poate viza fie o singură creanță, fie mai multe creanțe, cu condiția ca acestea să fie în sarcina aceleași persoane.(..)                                                                                                                                                                                       |  | MFP |  |
| <b>Art.25 par.2</b> | (2)Nu se poate formula o cerere de asistență dacă valoarea totală a creanței sau creanțelor menționate în articolul 2 din Directiva 76/308/CEE la care face trimitere este mai mică de 1 500 de euro.                                                                                               | <b>ART.174<sup>25</sup><br/>Condiții de admitere a cererii de asistență</b> | (...)Nu se poate formula o cerere de asistență dacă valoarea totală a creanței sau creanțelor este mai mică decât echivalentul în lei a 1500 euro, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României din                                                                                                                  |  | MFP |  |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                     | ziua semnării cererii de recuperare.”                                                                                                                                                                                                                                      |  |     |  |
| <b>Art.26</b>       | În cazul în care decide să nu dea curs cererii de asistență, în conformitate cu articolul 14 primul paragraf din Directiva 76/308/CEE, autoritatea solicitată informează în scris autoritatea solicitantă asupra motivelor refuzului său. Autoritatea solicitată trebuie să comunice refuzul său de îndată ce a luat decizia în cauză și, în orice caz, înainte de expirarea unui termen de trei luni de la primirea cererii de asistență. | <b>Art.174<sup>9</sup></b><br><b>Posibilitatea de a refuza acordarea asistenței</b> | (2) Autoritatea competentă din România informează autoritatea solicitantă în legătură cu motivele refuzului de a nu acorda asistență. Refuzul motivat este de asemenea comunicat Comisiei Europene.                                                                        |  | MFP |  |
| <b>Art.27</b>       | Fiecare stat membru desemnează cel puțin un reprezentant autorizat în mod corespunzător să convină asupra modalităților de rambursare în conformitate cu articolul 18 alineatul (3) din Directiva 76/308/CEE.                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | MFP |  |
| <b>Art.28 par.1</b> | (1)În cazul în care decide să solicite rambursarea cheltuielilor suportate, autoritatea solicitată notifică în scris autorității solicitante motivele pentru care consideră că recuperarea creanței pune probleme deosebite, implică cheltuieli foarte mari sau se înscrie în cadrul luptei împotriva crimei organizate.                                                                                                                   | <b>Art.174<sup>22</sup></b><br><b>Rambursare a cheltuielilor de recuperare</b>      | Autoritatea solicitată va cere autorității solicitante rambursarea cheltuielilor de recuperare în următoarele situații:<br>(...)<br>b) atunci când statul membru în care își are sediul autoritatea solicitată convine cu statul membru în care își are sediul autoritatea |  | MFP |  |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |     |  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|--|
|                     | Autoritatea solicitată anexează o estimare detaliată a costurilor solicitate a-i fi rambursate de autoritatea solicitantă.                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                      | solicitantă asupra unor modalități specifice de rambursare în cazul în care recuperarea creanței pune probleme deosebite, implică cheltuieli foarte mari sau se înscrie în cadrul luptei împotriva crimei organizate. În această situație, autoritatea solicitată formulează o cerere motivată și anexează o estimare detaliată a costurilor cerute a fi rambursate de autoritatea solicitantă. (...) |  |     |  |
| <b>Art.28 par.2</b> | <p>(2) Autoritatea solicitantă confirmă în scris primirea cererii de rambursare în cel mai scurt timp și, în orice caz, în termen de șapte zile de la primire.</p> <p>În termen de două luni de la data confirmării de primire a cererii, autoritatea solicitantă anunță autoritatea solicitată dacă este în măsură să accepte modalitățile de recuperare propuse.</p> | <b>Art.174<sup>22</sup> Rambursare a cheltuielilor de recuperare</b> | b) (...) Aceasta confirmă în scris primirea cererii de rambursare în cel mai scurt timp și în orice caz în termen de 7 zile de la primire. În termen de 2 luni de la data confirmării de primire a cererii, autoritatea solicitantă anunță autoritatea solicitată dacă și în ce măsură acceptă modalitățile de rambursare propuse.(...)                                                               |  | MFP |  |
| <b>Art.28 par.3</b> | (3) În cazul în care autoritatea solicitată și autoritatea solicitantă nu ajung la un acord asupra modalităților de rambursare, autoritatea solicitată continuă procedurile de recuperare în modul uzual.                                                                                                                                                              | <b>Art.174<sup>22</sup> Rambursare a cheltuielilor de recuperare</b> | b) (...) În cazul în care autoritatea solicitată și autoritatea solicitantă nu ajung la un acord autoritatea solicitată va continua procedurile de recuperare prevăzute de legislația în                                                                                                                                                                                                              |  | MFP |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                   |                                                                                                                                                     |     |  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | vigoare în statul membru în care aceasta din urmă își are sediul. |                                                                                                                                                     |     |  |
| <b>Art.29</b> | Până la data de 15 martie a fiecărui an, fiecare stat membru informează Comisia, dacă este posibil prin mijloace electronice, asupra utilizării procedurilor prevăzute de Directiva 76/308/CEE și asupra rezultatelor obținute în anul anterior, în conformitate cu modelul din anexa IV la prezenta directivă.                                                                                                                                                                      |  |                                                                   | Aceasta atributie va fi prevazuta pentru Biroul Central din Romania, prin Ordinul ministrului finantelor publice pentru constituirea acestui birou. | MFP |  |
| <b>Art.30</b> | <p>Statele membre pun în aplicare actele cu putere de lege și actele administrative necesare pentru a se conforma prezentei directive până la 30 aprilie 2003. Statele membre informează de îndată Comisia cu privire la aceasta.</p> <p>Când statele membre adoptă aceste acte, ele cuprind o trimitere la prezenta directivă sau sunt însoțite de o asemenea trimitere la data publicării lor oficiale. Statele membre stabilesc modalitatea de efectuare a acestei trimiteri.</p> |  |                                                                   |                                                                                                                                                     |     |  |
| <b>Art.31</b> | Comisia comunică celorlalte state membre măsurile adoptate de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |                                                                   |                                                                                                                                                     |     |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |  |  |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
|               | <p>fiecare stat membru pentru punerea în aplicare a prezentei directive.</p> <p>Fiecare stat membru informează celelalte state membre și Comisia asupra denumirii și adresei autorităților competente pentru punerea în aplicare a prezentei directive, precum și ale reprezentanților autorizați în mod corespunzător să convină modalitățile de rambursare în conformitate cu articolul 18 alineatul (3) din Directiva 76/308/CEE.</p> |  |  |  |  |  |
| <b>Art.32</b> | <p>Directiva 77/794/CEE se abrogă.</p> <p>Trimiterile la directiva abrogată se înțeleg ca trimiteri la prezenta directivă.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |  |
| <b>Art.33</b> | Prezenta directivă intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în <i>Jurnalul Oficial al Comunităților Europene</i> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| <b>Art.34</b> | Prezenta directivă se adresează statelor membre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  |  |  |