



PARLAMENTUL ROMÂNIEI

CAMERA DEPUTAȚILOR **SENATUL**

L E G E

pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.96/2001 privind controlul contribuțiilor de asigurări sociale și soluționarea contestațiilor împotriva măsurilor dispuse prin actele de control întocmite de organele de control ale Casei Naționale de Pensii și alte Drepturi de Asigurări Sociale și ale caselor teritoriale de pensii

Parlamentul României adoptă prezentă lege.

Articol unic.- Se aprobă Ordonanța de urgență a Guvernului nr.96 din 21 iunie 2001 privind controlul contribuțiilor de asigurări sociale și soluționarea contestațiilor împotriva măsurilor dispuse prin actele de control întocmite de organele de control ale Casei Naționale de Pensii și alte Drepturi de Asigurări Sociale și ale caselor teritoriale de pensii, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.349 din 29 iunie 2001, cu următoarele modificări și completări:

1. La articolul 3, alineatul (3) va avea următorul cuprins:

“(3) Reprezentanții organelor de control ale CNPAS și ai caselor teritoriale de pensii, prevăzuți la alin.(1), îndeplinesc o funcție ce implică exercițiul autorității de stat, primind o legitimație specială. Modelul legitimației speciale se stabilește prin decizie a președintelui CNPAS, care se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.”

2. Articolul 4 va avea următorul cuprins:

“Art.4.- În exercitarea atribuțiilor ce le revin, organele de control au dreptul:

a) să intre, în prezența contribuabilului sau a reprezentantului legal al acestuia ori în prezența unei alte persoane desemnate de contribuabil, în orice incintă a sediului în care își desfășoară activitatea contribuabilul. Accesul este permis în cursul programului de lucru al contribuabilului, iar în afara acestuia, numai cu autorizarea scrisă a conducerii organului de control și cu acordul scris al contribuabilului;

b) să examineze orice înscrisuri, documente, registre sau acte de evidență ale contribuabililor care pot fi relevante pentru stabilirea corectă a contribuțiilor datorate bugetului asigurărilor sociale de stat, precum și pentru determinarea modului de respectare a obligațiilor legale ce le revin acestora;

c) să solicite contribuabililor informațiile, explicațiile sau justificările referitoare la declarațiile sau documentele supuse controlului. În cazul în care se solicită răspunsul în scris, contribuabilul este obligat să furnizeze informațiile respective în termen de 10 zile de la primirea solicitării;

d) să solicite prezența contribuabililor sau a reprezentanților legali ai acestora la sediul organului de control. Solicitarea se face în scris și cuprinde, în mod obligatoriu, data, ora și locul întâlnirii, precum și scopul acesteia. Solicitarea se comunică contribuabilului cu cel puțin 15 zile înaintea datei fixate pentru întâlnire;

e) să facă constatări a căror reconstituire sau dovedire ulterioară nu este întotdeauna posibilă sau ori de câte ori organul de control consideră necesar;

f) să primească copii de pe orice înscris, document sau înregistrare contabilă;

g) să efectueze verificări în domeniul său de activitate privind respectarea de către contribuabili a prevederilor legale privind plata impozitelor, taxelor și fondurilor speciale și să stabilească întinderea obligațiilor acestora,

h) să rețină, în scopul protejării împotriva înstrăinării sau distrugerii, în schimbul unei dovezi scrise și semnate de organul de control, orice document sau orice element material care poate constitui o probă referitoare la determinarea obligațiilor contribuabililor, pe o perioadă de maximum 30 de zile. În cazuri excepționale, cu aprobarea conducerii

organului de control, perioada de reținere poate fi prelungită până la 90 de zile.”

3. La articolul 6, alineatul (1) va avea următorul cuprins:

“Art.6.- (1) În scopul stabilirii exacte a contribuțiilor datorate bugetului de asigurări sociale de stat și al determinării modului de respectare a obligațiilor legale ce le revin contribuabililor, organele de control sunt în drept să solicite informații de la:

a) persoane fizice sau juridice care dețin în păstrare sau în administrare bunuri sau sume de bani ale contribuabililor sau care au relații de afaceri cu aceștia;

b) organe ale administrației publice centrale și locale, instituții publice sau de interes public;

c) instituții publice sau private care înregistrează, sub orice formă, încheierile de contracte, evidența populației sau a bunurilor, exploatarea proprietăților și alte asemenea.”

4. Articolul 17 va avea următorul cuprins:

“Art.17.- Perioada aferentă efectuării controlului prevăzut la art.16 este stabilită de organele de control în funcție de obiectivele controlului și nu poate fi mai mare de 3 luni.”

5. La articolul 25, alineatul (6) va avea următorul cuprins:

“(6) Contravențiilor prevăzute la alin.(1) le sunt aplicabile dispozițiile Ordonanței Guvernului nr.2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor.”

Acastă lege a fost adoptată de Senat în ședința din 26 noiembrie 2001, cu respectarea prevederilor articolului 74 alineatul (2) din Constituția României.

p. PREȘEDINTELE SENATULUI



Alexandru Athanasiu

Această lege a fost adoptată de Camera Deputaţilor în şedinţa din 29 noiembrie 2001, cu respectarea prevederilor articolului 74 alineatul (2) din Constituţia României.

p. PREŞEDINTELE CAMEREI DEPUTAŢILOR



Ovidiu Cameliu Petrescu

Bucureşti 29 decembrie 2001

Nr. 768