



DEPARTAMENTUL PENTRU
RELAȚIA CU PARLAMENTUL

PARLAMENTUL ROMÂNIEI
CAMERA DEPUTAȚILOR
SECRETAR GENERAL

Nr. 2/3990/07.06.2016

Des. legislativ

București, 07.06.2016
Nr. 6539/DRP

STIMATE DOMNULE SECRETAR GENERAL,

Vă transmitem, alăturat, în original, **punctele de vedere ale Guvernului** referitoare la:

1. *Proiectul de lege privind modificarea art. 49 din Legea vânătorii și a protecției fondului cinegetic nr. 407/2006*, provenit dintr-o propunere legislativă inițiată de domnul deputat PSD Liviu Harbuz împreună cu domnul deputat PSD Ioan Dârză (Bp. 351/2015, Plx. 832/2015);

2. *Propunerea legislativă pentru modificarea și completarea Legii nr.188/1999 privind Statutul funcționarilor publici*, inițiată de domnul deputat UDSCR Adrian Miroslav Merka împreună cu un grup de parlamentari PSD, PNL, Minorități naționale (Bp. 423/2015, Plx. 7/2016);

3. *Propunerea legislativă privind interpretarea art. 38 alin. (11) din Legea nr. 96/2006 privind Statutul deputaților și al senatorilor*, inițiată de domnii deputați PSD Daniel Florea și Florin Iordache și domnul deputat UDMR Árpád-Francisc Márton (Plx. 247/2016);

4. *Propunerea legislativă pentru modificarea articolului 5 din Legea nr. 70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată*, inițiată de domnul senator PNL Marius-Petre Nicoară împreună cu un grup de parlamentari PNL (Bp. 636/2015, Plx. 200/2016);

5. *Propunerea legislativă pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc*, inițiată de doamna deputat PNL Maria Grecea împreună cu un grup de deputați PNL (Bp. 505/2015, Plx. 64/2016).

Cu deosebită considerație

MINISTRU DELEGAT

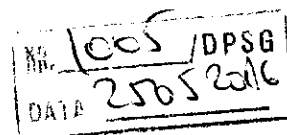
CIPRIAN BUCUR



**DOMNULUI CRISTIAN - ADRIAN PANCIU,
SECRETARUL GENERAL AL CAMEREI DEPUTAȚILOR**



GVERNUL ROMÂNIEI
PRIMUL – MINISTRU



Domnule președinte,

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

PUNCT DE VEDERE

referitor la *propunerea legislativă pentru modificarea articolului 5 din Legea nr. 70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată*, inițiată de domnul senator PNL Marius-Petre Nicoară împreună cu un grup de parlamentari PNL (**Bp.636/2015, Plx.200/2016**).

I. Principalele reglementări

Inițiativa legislativă are ca obiect de reglementare modificarea art. 5 din *Legea nr. 70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată*, în sensul extinderii excepțiilor de la aplicarea plafoanelor-limită în numerar prevăzute de lege, și anume, *„retragerea de numerar din conturile deschise la instituțiile de credit sau la instituțiile care prestează servicii de plată și care sunt autorizate de Banca Națională a României pentru plata salariilor și a altor drepturi de personal*

prevăzute de lege și pentru alte operațiuni de plăți efectuate către persoanele fizice”.

II. Observații

1. Precizăm că prin *Legea nr.70/2015* s-a reglementat, pe de o parte plafonarea operațiunilor de încasări și plăți în numerar efectuate între toți operatorii economici, cât și a celor dintre operatorii economici și persoanele fizice, precum și a celor efectuate între persoane fizice.

Actul normativ în vigoare stabilește la art.4 alin.(4) că *„Operațiunile de plăți în numerar efectuate de persoanele prevăzute la art.1 alin.(1), către persoane fizice, reprezentând contravaloarea unor achiziții de bunuri sau a unor prestări de servicii, dividende, cesiuni de creanțe sau alte drepturi și restituiri de împrumuturi sau alte finanțări se efectuează cu încadrarea în plafonul zilnic de 10.000 lei către o persoană. Sunt interzise plățile fragmentate în numerar către o persoană, pentru tranzacțiile mai mari de 10.000 lei.”*

La art.5 din lege se prevede că *„Plafaonele-limită prevăzute de prezentul capitol nu se aplică de către persoanele prevăzute la art.1 alin.(1), pentru următoarele operațiuni:*

(...)

d) retragerea de numerar din conturi deschise la instituțiile de credit sau la instituțiile care prestează servicii de plată și care sunt autorizate de Banca Națională a României pentru plata salariilor și a altor drepturi de personal prevăzute de lege și pentru alte operațiuni de plăți efectuate către persoanele fizice, altele decât cele prevăzute la art.4 alin.(4);”.

Menționăm că prin eliminarea sintagmei *„altele decât cele prevăzute la art.4 alin.(4)”* din conținutul lit.d) a art.5 din *Legea nr.70/2015*, textul propus nu ar fi în concordanță cu scopul emiterii legii și ar limita efectele legii pentru unele categorii de persoane și operațiuni.

Precizăm că limitarea extinderii încasărilor și plăților în numerar, atât la operatorii economici, cât și între persoane fizice, a avut drept scop combaterea evaziunii fiscale și întărirea disciplinei financiare, conform recomandărilor Comisiei Europene.

2. Considerăm că prezentarea din *Expunerea de motive* a categoriilor de activități și persoane vizate, nu este în concordanță cu textul de modificare a legii.

Astfel, în *Expunerea de motive* sunt enumerate operațiuni de plăți cu numerar aferente unor achiziții de produse/bunuri, care în fapt fac obiectul

interdicției de la art.4 alin.(4) al *Legii nr.70/2015*, în timp ce modificarea propusă vizează situațiile de excepție de la aplicarea legii (plafoanele limită), prevăzute la art. 5.

Or, la art.5 lit.d) sunt prevăzute situațiile de excepție de la art.4 alin.(4), respectiv, altele decât cele de achiziții de bunuri sau prestări de servicii.

3. Precizăm că, prin adoptarea *Legii nr.70/2015*, obiectivele urmărite de legiuitor, au fost următoarele:

- dezvoltarea instrumentelor de verificare a realității operațiunilor economice, evidențiate în documente de livrare/achiziție, prin urmărirea fluxurilor bănești;

- întărirea disciplinei financiare, ca important instrument de combatere a evaziunii fiscale și a fraudei fiscale, prin stabilirea unei trasabilități a fluxurilor bănești prin operațiuni bancare, întrucât operațiunile economice reflectate prin tranzacții bancare pot fi urmărite cu ușurință de autoritățile fiscale, pe când tranzacțiile cash scapă acestui control. Rolul acestor măsuri este scoaterea la vedere a tranzacțiilor făcute în prezent cu plata în numerar care, în fapt, reprezintă venituri impozabile, în foarte multe cazuri, nedeclarate;

- creșterea gradului de utilizare a cardurilor, în detrimentul numerarului.

Pentru realizarea acestora, în cadrul *Legii nr.70/2015* au fost incluse prevederi privitoare la limitarea prin lege a operațiunilor în numerar, astfel:

(i) extinderea limitării încasărilor și plăților în numerar efectuate între toți operatorii economici, indiferent de forma juridică de organizare, după cum urmează:

- plăți în numerar în limita plafonului zilnic maxim de 5.000 lei/persoană, dar nu mai mult de un plafon total de 10.000 de lei/zi;

- încasări în numerar în limita plafonului zilnic de 5.000 lei/de la alt operator economic.

(ii) limitarea operațiunilor în numerar în relația operatori economici-persoane fizice, la 10.000 de lei/zi/de la /către o persoană;

(iii) limitarea acestor operațiuni în cazul tranzacțiilor efectuate de către persoanele fizice la 50.000 lei/tranzacție.

De asemenea, legea conține și prevederi referitoare la interdicția fragmentării încasărilor și plăților în numerar, precum și a fragmentării tranzacțiilor cu o valoare mai mare decât plafoanele stabilite prin aceasta.

Efectele scontate sunt, pe de o parte, reducerea evaziunii fiscale prin stabilirea unei trasabilități a fluxurilor bănești prin operațiuni bancare și,

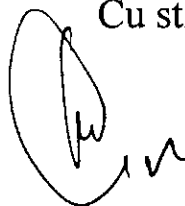
implicit, creșterea nivelului veniturilor bugetare iar, pe de altă parte, creșterea utilizării pe scară largă a cardurilor bancare, ca mijloc de plată.

Ca urmare, prin eliminarea sintagmei "(...) *altele decât cele prevăzute la art.4 alin.(4)*", din conținutul lit.d) a art.5, plățile în numerar efectuate de persoanele prevăzute la art.1 alin.(1) din lege, către persoane fizice, reprezentând achitarea contravalorii unor bunuri și/sau prestări de servicii etc. achiziționate, ar fi neplafonate.

III. Punctul de vedere al Guvernului

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

Cu stimă,



Dacian Julien CIOLOȘ

Domnului deputat Valeriu Ștefan Zgonea
Președintele Camerei Deputaților