

## LEGISLAȚIA ÎN VIGOARE REFERITOARE LA CONSTATAREA ȘI SANȚIONAREA CONTRAVENȚIILOR

- Constituie **contravenție** fapta săvârșită cu vinovăție, stabilită și sancționată prin lege, ordonanța, prin hotărâre a Guvernului sau, după caz, prin hotărâre a consiliului local al municipiului.
- Regimul juridic al contravențiilor este reglementat prin **Ordonanța Guvernului nr.2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor**, cu modificările și completările ulterioare.
- **Agenți constatatori** ai contravențiilor reglementate de legislația aplicabilă în domeniul fiscal sunt funcționarii publici din cadrul organului fiscal local .
- **Sancțiunile contravenționale** sunt principale și complementare. Sancțiunile contravenționale principale sunt: avertismentul; amenda contravențională; prestarea unei activități în folosul comunității. Avertismentul și amenda contravențională se pot aplica oricărui contravenient persoana fizica sau juridică. Cu ocazia aplicării sancțiunii contravenționale agentul constator va întocmi un proces verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, potrivit OG nr. 2/2001 cu modificările și completările ulterioare.
- **Procesul-verbal de constatare a contravenției** cuprinde în mod obligatoriu: data și locul unde este încheiat; numele, prenumele, calitatea și instituția din care face parte agentul constator; datele personale din actul de identitate, inclusiv codul numeric personal al contravenientului; descrierea faptei contravenționale cu indicarea datei, orei și locului în care a fost săvârșită, precum și arătarea tuturor împrejurărilor ce pot servi la aprecierea gravității faptei și la evaluarea eventualelor pagube pricinuite; indicarea actului normativ prin care se stabilește și se sancționează contravenția; **posibilitatea achitării în termen de 15 zile a jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ**; termenul de exercitare a căii de atac și organul la care se depune plângerea. În situația în care contravenientul este persoana juridică în procesul-verbal se vor face mențiuni cu privire la denumirea, sediul, numărul de înmatriculare în registrul comerțului și codul fiscal ale acesteia, precum și datele de identificare a persoanei care o reprezintă. În momentul încheierii procesului-verbal agentul constator este obligat să aducă la cunoștință contravenientului dreptul de a face obiecțiuni cu privire la conținutul actului de constatare. Obiecțiunile sunt consemnate distinct în procesul-verbal la rubrica "Alte mențiuni", sub sancțiunea nulității procesului-verbal.
- Dacă **aceeași persoana a săvârșit mai multe contravenții** sancțiunea se aplică pentru fiecare contravenție. Când contravențiile au fost constatate prin același proces-verbal, sancțiunile contravenționale se cumulează fără a putea depăși dublul maximului amenzii prevăzut pentru contravenția cea mai gravă sau, după caz, maximul general stabilit pentru prestarea unei activități în folosul comunității.

- Lipsa mențiunilor privind numele, prenumele și calitatea agentului constatator, numele și prenumele contravenientului, iar în cazul persoanei juridice lipsa denumirii și a sediului acesteia, a faptei săvârșite și a datei comiterii acesteia sau a semnăturii agentului constatator atrage **nulitatea procesului-verbal**. Nulitatea se constata și din oficiu.
- În cazul în care prin actul normativ de stabilire și sancționare a contravențiilor nu se prevede altfel, agentul constatator, prin procesul-verbal de constatare, aplică și sancțiunea. Sancțiunea se aplică în limitele prevăzute de actul normativ și trebuie să fie proporțională cu gradul de pericol social al faptei săvârșite, ținându-se seama de împrejurările în care a fost săvârșită fapta, de modul și mijloacele de săvârșire a acesteia, de scopul urmărit, de urmarea produsă, precum și de circumstanțele personale ale contravenientului și de celelalte date înscrise în procesul-verbal. În situația în care contravenientul a fost sancționat cu amendă, o dată cu procesul-verbal, acestuia i se va comunica și înștiințarea de plată. În înștiințarea de plată se va face mențiunea cu privire la obligativitatea achitării amenzii la instituțiile abilitate să o încaseze, potrivit legislației în vigoare în caz contrar urmând să se procedeze la executarea silită. Dacă agentul constatator aplică și sancțiunea, iar contravenientul este prezent la încheierea procesului-verbal, copia de pe acesta și înștiințarea de plată se înmânează contravenientului, făcându-se mențiune în acest sens în procesul-verbal. Contravenientul va semna de primire.
- **Aplicarea sancțiunii amenzii contravenționale se prescrie în termen de 6 luni** de la data săvârșirii faptei. În cazul contravențiilor continue, termenul prevăzut mai sus curge de la data încetării săvârșirii faptei. Contravenția este continuă în situația în care încălcarea obligației legale durează în timp.
- În cazul în care contravenientul nu este prezent sau, deși prezent, refuză să semneze procesul verbal, comunicarea acestuia, precum și a înștiințării de plată se face de către agentul constatator în termen de cel mult două luni de la data încheierii. Comunicarea procesului-verbal și a înștiințării de plată se face prin poștă, cu aviz de primire, sau prin afișare la domiciliul sau la sediul contravenientului. Operațiunea de afișare se consemnează într-un proces-verbal semnat de cel puțin un martor.
- Împotriva procesului-verbal de constatare a contravenției și de aplicare a sancțiunii se poate face **plângere în termen de 15 zile de la data înmânării sau comunicării acestuia**.
- Punerea în executare a sancțiunii amenzii contravenționale se face astfel: a) de către organul din care face parte agentul constatator, ori de câte ori nu se exercită calea de atac împotriva procesului-verbal de constatare a contravenției în termenul prevăzut de lege; b) de către instanța judecătorească, în celelalte cazuri. — În vederea executării amenzii, agentul constatator va comunica din oficiu procesul-verbal de constatare a contravenției și de aplicare a sancțiunii, neatacat cu plângere în termenul legal, în termen de 30 de zile de la data expirării acestui termen a) pentru sumele care se fac venit integral la bugetele locale, organelor de specialitate

ale unităților administrativ-teritoriale în a căror rază teritorială domiciliază contravenientul persoană fizică sau, după caz, își are domiciliul fiscal contravenientul persoană juridică; b) pentru sumele care se fac venit integral la bugetul de stat, organelor de specialitate ale unităților subordonate Ministerului Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală, în a căror rază teritorială își are domiciliul fiscal contravenientul persoană juridică. **Executarea sancțiunilor contravenționale se prescrie** dacă procesul-verbal de constatare a contravenției nu a fost comunicat contravenientului **în termen de cel mult două luni de la data aplicării sancțiunii.**