

Legea prevenirii sau „cartonașul galben” în materie contravențională

de Lucian Moroi

* Acest articol a fost publicat pe site-ul [Juridice](#) în data de 22.03.2018.

I. Mențiuni prealabile

Legea prevenirii nr. 270/2017 („**Legea 270/2017**”) a fost publicată în Monitorul Oficial nr. 1037/28.12.2017, intrând în vigoare 20 de zile mai târziu, la 17.01.2018. Scopul actului normativ este de a asigura prevenirea săvârșirii de contravenții, prin educarea și informarea corespunzătoare a antreprenorilor. Practic, în situațiile expres prevăzute, agenții economici nu vor putea fi sancționați pentru săvârșirea contravenției dacă nu au fost, în prealabil, îndrumați și preveniți corespunzător.

În acest sens, pentru atingerea scopului de educare și informare urmărit, legiuitorul a pus în sarcina autorităților publice cu atribuții de control, constatare și sancționare a contravențiilor, obligația de a elabora și difuza materiale documentare și ghiduri. De asemenea, activitățile de informare vor trebui să fie realizate și prin intermediul website-urilor acestor instituții, inclusiv în ceea ce privește indicarea, în concret, a contravențiilor cu privire la care instituția în cauză are competență de constatare, respectiv de aplicare a sancțiunilor contravenționale.

Lista completă a contravențiilor care intră sub incidența Legii 270/2017 se regăsește în Anexa 1 a Hotărârii Guvernului nr. 33/25.01.2018 („**HG 33/2018**”), care a intrat în vigoare la data de 05.02.2018.

II. Mecanismul de funcționare

În situația în care se constată săvârșirea unei contravenții dintre cele expres prevăzute în Anexa nr. 1 a HG 33/2018, agentul constator este **obligat** să aplice contravenientului sancțiunea avertismentului, fără a exista posibilitatea de a aplica, suplimentar, și alte sancțiuni complementare. În acest sens, agentul constator va întocmi un proces-verbal de constatare a contravenției, la care se va anexa un **plan de remediere**. Aceeași măsură – întocmirea unui singur proces-verbal – va fi adoptată și în situația în care agentul constator va constata, cu aceeași ocazie, săvârșirea de către aceeași persoană a mai multor contravenții dintre cele prevăzute de HG 33/2018.

Un aspect important este că avertismentul dat în condițiile Legii 270/2017, se va aplica chiar dacă actul normativ care sancționează una dintre faptele prevăzute expres de HG 33/2018, stabilește în mod expres excluderea avertismentului în aplicarea sancțiunii.

Planul de remediere care va fi anexat la procesul-verbal de constatare a contravenției și de aplicare a sancțiunii va cuprinde, în mod obligatoriu, **măsurile dispuse de agentul constator și termenul de remediere** în care contravenientul se va conforma obligațiilor legale încălcate. Prin îndeplinirea **măsurilor**

dispușe de agentul constatator se urmărește intrarea în legalitate a contravenientului, cu privire la obligațiile a căror nerespectare a avut ca urmare săvârșirea contravenției. **Termenul de remediere** acordat nu poate depăși 90 de zile calendaristice, iar momentul din care începe să curgă coincide cu data comunicării procesului-verbal de constatare a contravenției. Planul de remediere nu se va mai întocmi dacă (i) contravenientul își îndeplinește obligația legală pe parcursul derulării controlului sau dacă (ii) contravenția săvârșită nu este continuă.

După expirarea termenului de remediere stabilit, autoritatea publică cu atribuții de control are obligația ca, în termen de maximum 10 zile lucrătoare, să reia controlul și să verifice dacă contravenientul și-a adaptat conduita conform obligațiilor legale a căror încălcare a fost constatată. În situația în care contravenientul nu s-a conformat măsurilor de remediere stabilite, agentul constatator va încheia un nou proces-verbal de constatare a contravenției prin care se vor aplica sancțiunile contravenționale prevăzute de actul normativ care a fost încălcat, **altele decât avertismentul**.

Totuși, de aplicarea acestor dispoziții se poate bucura numai contravenientul care se află la prima abatere cu privire la o contravenție dintre cele expres menționate de HG 33/2018, și numai în situația în care nu a mai beneficiat de aceste prevederi, cu privire la aceeași faptă, în ultimii 3 ani. Cu alte cuvinte, contravenientul va putea fi „*iertat*” pentru săvârșirea unei contravenții numai o singură dată în decursul a 3 ani de zile.

Pe cale de consecință, contravenientul care a săvârșit, **în interiorul termenului de 3 ani**, aceeași faptă în legătură cu care i-a fost aplicată anterior sancțiunea avertismentului în baza Legii nr. 270/2017, va fi sancționat conform prevederilor legale privind constatarea și sancționarea contravențiilor, aceste situații fiind reglementate de art. 9 din Legea nr. 270/2017, după cum urmează:

„(1) În cazul în care, în termen de 3 ani de la data încheierii procesului-verbal de constatare a contravenției și de aplicare a sancțiunii în condițiile prevăzute la art. 4, contravenientul săvârșește din nou aceeași contravenție, sunt direct aplicabile prevederile legale în vigoare privind constatarea și sancționarea contravențiilor.

„(2) În cazul în care, în termen de 3 ani de la data încheierii procesului-verbal de constatare a contravenției și de aplicare a sancțiunii în condițiile prevăzute la art. 5, contravenientul săvârșește din nou una sau mai multe dintre contravențiile prevăzute în hotărârea menționată la art. 10 alin. (3), sunt direct aplicabile prevederile legale în vigoare privind constatarea și sancționarea contravențiilor.”

În ceea ce privește prima ipoteză, precizăm că art. 4 se referă la situația în care contravenientului i s-a aplicat sancțiunea avertismentului în legătură cu **o singură contravenție** prevăzută de HG 33/2018. Conform alin. (1), dacă în termen de 3 ani, contravenientul se va găsi din nou vinovat de săvârșirea aceleiași contravenții, acesta nu va mai putea beneficia de aplicarea obligatorie a avertismentului, ci i se vor aplica direct prevederile legale în vigoare cu privire la constatarea și sancționarea contravențiilor.

Prin al doilea alineat legiuitorul reia principiul deja enunțat în alin. (1), deși face referire la o altă ipoteză, puțin diferită. Astfel, art. 5 prevede că agentul constatator va încheia un singur proces-verbal de constatare a contravenției și de aplicare a sancțiunii, respectiv un singur plan de remediere, **chiar în situația în care o persoană săvârșește mai multe contravenții prevăzute de HG 33/2018, iar acestea sunt constatate cu aceeași ocazie de același agent constatator**.

În ambele cazuri, soluția este aceeași, respectiv că persoana care a săvârșit contravenția nu va mai beneficia de dispozițiile Legii 270/2017, iar agentul constatator va proceda la aplicarea directă a legislației aplicabile pentru constatarea și sancționarea faptei **dacă, în termen de 3 ani de la data încheierii procesului-verbal** (indiferent dacă a fost încheiat în condițiile art. 4 sau art. 5) **contravenientul săvârșește din nou aceeași contravenție, în legătură cu care i-a fost aplicată anterior sancțiunea avertismentului în baza Legii 270/2017.**

Dacă însă aceeași contravenție va fi constatată **după trecerea unui termen de 3 ani** de la data încheierii procesului-verbal de constatare a contravenției și de aplicare a sancțiunii, apreciem că organele constatoare vor fi obligate, din nou, să aplice sancțiunea avertismentului în conformitate cu Legea 270/2017.

Cu alte cuvinte, așa cum se precizează în expunerea de motive a Legii 270/2017, **legiuitorul scoate acordarea directă a cartonașului roșu, și o înlocuiește cu două cartonașe galbene.**

III. Contravenții care intră sub incidența legii nr. 270/2017

După cum am precizat anterior, lista exhaustivă a contravențiilor care intră sub incidența Legii 270/2017 este cuprinsă în Anexa 1 a Hotărârii Guvernului nr. 33/2018. În cele ce urmează ne vom rezuma la enumerarea acelor contravenții care, din punctul nostru de vedere, prezintă un interes practic sporit:

Actul normativ	Prevederile a căror încălcare constituie contravenție	Conținut
Legea dialogului social nr. 62/2011	Art. 217 alin. (1) lit. c)	„c) nedepunerea spre publicare de către părțile semnatare a contractului colectiv de muncă la nivel de grup de unități sau sector de activitate, cu amendă de 3.000 lei. Responsabilitatea revine solidar părților”
Legea nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferul întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora	Art. 13 alin. (1)	„(1) Nerespectarea de către cedent sau cesionar a obligațiilor prevăzute în prezenta lege constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 1.500 lei (RON) la 3.000 lei (RON)”
Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală	Art. 336 alin. (1) lit. a), b), d)-f), h), s) și ș),	Art. 336. - Contravenții „ (1) Constituie contravenții următoarele fapte, dacă nu au fost săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate, potrivit legii, infracțiuni:

		<ul style="list-style-type: none">a) nedepunerea de către contribuabil/plătitor la termenele prevăzute de lege a declarațiilor de înregistrare fiscală, de radiere a înregistrării fiscale sau de mențiuni;b) neîndeplinirea de către contribuabil/plătitor la termen a obligațiilor de declarare prevăzute de lege, a bunurilor și veniturilor impozabile sau, după caz, a impozitelor, taxelor, contribuțiilor și a altor sume, precum și orice informații în legătură cu impozitele, taxele, contribuțiile, bunurile și veniturile impozabile, dacă legea prevede declararea acestora;d) nerespectarea de către contribuabil/plătitor a obligației prevăzute la art. 118 alin. (7)e) nerespectarea de către contribuabil/plătitor a obligațiilor de întocmire a dosarului prețurilor de transfer în condițiile și la termenele prevăzute prin ordinul președintelui A.N.A.F., precum și nerespectarea de către contribuabil/plătitor a obligației de a prezenta dosarul prețurilor de transfer la solicitarea organului fiscal central în condițiile art. 108 alin. (2);f) nerespectarea de către contribuabil/plătitor a obligației de a păstra, precum și a obligației de a prezenta organului fiscal, a datelor arhivate în format electronic și a aplicațiilor informatice cu ajutorul cărora le-a generat, potrivit art. 109 alin. (4);h) nefurnizarea la termen de către contribuabil/plătitor a informațiilor periodice solicitate de organul fiscal potrivit art. 59;s) nerespectarea de către persoana supusă verificării situației fiscale personale a obligației de a depune declarația de patrimoniu și de venituri, potrivit art. 138 alin. (7);ș) efectuarea de operațiuni intracomunitare de către persoanele care au obligația înscrierii în Registrul operatorilor intracomunitari fără a fi înscrise, conform legii, în acest registru;
--	--	---

	<p>Art. 74 alin. (1), (2), (3), (4) și (5)</p> <p>Art. 131 alin. (4)</p>	<p>sanționată cu amendă de la 5.000 lei la 10.000 lei.”</p> <p>Art. 74 prevede următoarele:</p> <p>(1) În orice factură, ofertă, comandă, tarif, prospect și alte documente întrebuițate în comerț, emanând de la o societate, trebuie să se menționeze denumirea, forma juridică, sediul social, numărul din registrul comerțului și codul unic de înregistrare. Sunt exceptate bonurile fiscale emise de aparatele de marcat electronice, care vor cuprinde elementele prevăzute de legislația din domeniu.</p> <p>(2) Dacă societatea pe acțiuni optează pentru un sistem dualist de administrare, în conformitate cu prevederile art. 153, documentele prevăzute la alin. (1) vor conține și mențiunea «societate administrată în sistem dualist».</p> <p>(3) În documentele prevăzute la alin. (1), dacă acestea provin de la o societate cu răspundere limitată, se va menționa și capitalul social, iar dacă ele provin de la o societate pe acțiuni sau în comandită pe acțiuni, se vor menționa atât capitalul social subscris, cât și cel vărsat.</p> <p>(4) În situația în care documentele prevăzute la alin. (1) sunt emise de o sucursală, acestea trebuie să menționeze și oficiul registrului comerțului la care a fost înregistrată sucursala și numărul ei de înregistrare.</p> <p>(5) Dacă societatea deține o pagină de internet proprie, informațiile prevăzute la alin. (1) și (3) vor fi publicate și pe pagina de internet a societății.</p> <p>Art. 131 alin. (4) prevede următoarele:</p>
--	--	--

<p>Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal</p>	<p>Art. 493 alin. (2) lit. a) și b)</p>	<p>Art. 493. – Sancțiuni</p> <p>„(2) Constituie contravenții următoarele fapte, dacă nu au fost săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate, potrivit legii, infracțiuni:</p> <p>a) depunerea peste termen a declarațiilor de impunere prevăzute la art. 461 alin. (2), (6), (7), alin. (10) lit. c), alin. (12) și (13), art. 466 alin. (2), (5), alin. (7) lit. c), alin. (9) și (10), art. 471 alin. (2), (4), (5) și alin. (6) lit. b) și c), art. 474 alin. (7) lit. c), alin. (11), art. 478 alin. (5) și art. 483 alin. (2);</p> <p>b) nedeținerea declarațiilor de impunere prevăzute la art. 461 alin. (2), (6), (7), alin. (10) lit. c), alin. (12) și (13), art. 466 alin. (2), (5) și alin. (7) lit. c), alin. (9) și (10), art. 471 alin. (2), (4), (5) și alin. (6) lit. b) și c), art. 474 alin. (7) lit. c), alin. (11), art. 478 alin. (5) și art. 483 alin. (2).”</p>
<p>Legea nr. 50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții</p>	<p>Art. 26 alin (1) lit. g)</p>	<p>„g) neanunțarea datei începerii lucrărilor de construcții autorizate, în conformitate cu prevederile art. 7 alin. (8)”</p>
<p>Legea nr. 252/2003 privind registrul unic de control</p>	<p>Art. 7 lit. a)</p>	<p>„ a) neachiziționarea registrului unic de control de la direcțiile generale ale finanțelor publice din raza teritorială unde își are sediul social contribuabilul, în termenul prevăzut la art. 6 alin. (2) și (3)”</p>

Pentru mai multe informații:

Lucian Moroi

Avocat

lucian.moroi@bpv-grigorescu.com