

Buletin legislativ

Mai 2009

Piața de capital	1
Drept procesual civil	1
Drept comercial	2
Asigurări	2
Drept imobiliar	5
Ajutor de stat	6
Drept fiscal	8

Mai 2009

Buletin legislativ

Piața de capital

Denumirea actului normativ	Ordinul Comisiei Naționale a Valorilor mobiliare („CNVM”) nr. 26/2009 pentru aprobarea Regulamentului nr. 4/2009 privind Registrul public al CNVM („Regulamentul nr. 4/2009”)
Publicație	Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 343/22.05.2009
Intrare în vigoare	22 mai 2009
Legături cu alte acte normative	<ul style="list-style-type: none">• Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare;• Legea nr. 31/2006 privind securitizarea creanțelor;• Legea nr. 32/2006 privind obligațiunile ipotecare.
Dispoziții principale	<p>Regulamentul nr. 4/2009 stabilește principalele reguli pentru înregistrarea/radierea principalelor entități de pe piața de capital din secțiunile și sub-secțiunile aferente ale Registrului public al CNVM.</p> <p>Ca un punct adițional de menționat, numărul de înregistrare și data înregistrării fiecărei entități înregistrate trebuie specificate în toate documentele și corespondența oficială a entității respective, împreună cu datele de identificare ale acesteia.</p>
Acte normative abrogate	Regulamentul nr. 5/2006 privind Registrul public al CNVM, aprobat prin Ordinul CNVM nr. 14/2006
Autor	patricia.enache@tuca.ro

Drept procesual civil

Denumirea actului normativ	Ordonanță de urgență a Guvernului nr. 42/2009 pentru modificarea Codului de procedură civilă („O.U.G. nr. 42/2009”)
Publicație	Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 324/15.05.2009
Intrare în vigoare	15 mai 2009
Dispoziții principale	O.U.G. nr. 42/2009 modifică Codul de procedură civilă introducând obligativitatea încuviințării executării silite de către instanța de judecată. Totodată, actuala reglementare prevede căile de atac care pot fi exercitate, în anumite condiții,

împotriva încheierilor prin care s-a soluționat cererea de încuviințare a executării silite, respectiv: (i) încheierea de încuviințare a cererii de executare silită nu este supusă nici unei căi de atac, iar (ii) încheierea prin care a fost respinsă cererea de încuviințare a executării silite poate fi atacată cu recurs, însă numai de către creditor, în termen de 5 zile de la comunicare.

Autor

oana.gavrila@tuca.ro

Drept comercial

Denumirea actului normativ

Legea nr. 163/2009 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 39/2008 pentru modificarea și completarea Legii nr. 58/1934 asupra cambiei și biletului la ordin („Legea nr. 163/2009”)

Publicație

Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 322/14.05.2009

Intrare în vigoare

17 mai 2009

Legături cu alte acte normative

Legea nr. 58/1934 asupra cambiei și biletului la ordin, cu modificările și completările ulterioare.

Dispoziții principale

Legea nr. 163/2009 aprobă Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 39/2008 cu următoarele modificări și completări:

- Referitor la datele de identificare ale trasului / emitentului biletului la ordin, se acceptă înscrierea prescurtată a numelui / denumirii trasului / emitentului biletului la ordin, fără ca prin aceasta să fie atrasă nulitatea cambiei;
- Referitor la identificarea trasului / emitentului biletului la ordin, se instituie obligația menționării codului / numărului unic de identificare prevăzut în documentele de identificare sau de înregistrare ale trasului / emitentului biletului la ordin;
- Referitor la detaliile semnăturii cambiale, se precizează conținutul obligatoriu al acesteia, respectiv: (i) numele / denumirea în clar a celui care se obligă, (ii) semnătura olografă a persoanei fizice care se obligă, respectiv a reprezentanților legali / împuterniciților persoanei juridice.

Autor

radu.ticleanu@tuca.ro

Asigurări

1. Contractul de asigurare obligatorie a locuințelor împotriva cutremurelor, alunecărilor de teren sau inundațiilor

Denumirea actului normativ

Ordinul nr. 5/2009 al Președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor pentru

	<p>punerea în aplicare a Normelor privind forma și clauzele cuprinse în contractul de asigurare obligatorie a locuințelor împotriva cutremurelor, alunecărilor de teren sau inundațiilor („Ordinul nr. 5/2009”)</p>
Publicație	Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 320/14.05.2009
Intrare în vigoare	14 mai 2009
Legături cu alte acte normative	<ul style="list-style-type: none">• Legea nr. 32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare („Legea nr. 32/2000”)• Legea nr. 260/2008 privind asigurarea obligatorie a locuințelor împotriva cutremurelor, alunecărilor de teren sau inundațiilor („Legea nr. 260/2008”)
Dispoziții principale	<p>În temeiul atribuțiilor prevăzute de Legea nr. 32/2000 și Legea nr. 260/2008, Comisia de Supraveghere a Asigurărilor („CSA”) a emis Normele privind forma și clauzele cuprinse în contractul de asigurare obligatorie a locuințelor împotriva cutremurelor, alunecărilor de teren sau inundațiilor („Normele”), aprobate prin Ordinul nr. 5/2009.</p> <p>Normele se referă la forma și conținutul poliței de asigurare împotriva dezastrelor naturale („PAD”), clasificarea locuințelor asigurate, suma asigurată, plata primei de asigurare, perioada de valabilitate a PAD, riscurile acoperite prin asigurarea obligatorie, riscurile excluse, obligațiile proprietarului unei construcții cu destinație de locuință ș.a.</p> <p>Principalele dispoziții ale Normelor reglementează următoarele aspecte:</p> <ul style="list-style-type: none">• Contractul de asigurare obligatorie a locuinței se încheie pe 1 an calendaristic. În cazul schimbării proprietarului locuinței, răspunderea Pool-ului de Asigurare Împotriva Dezastrelor („PAID”) curge până la data expirării valabilității PAD încheiate pentru acea locuință. Astfel, persoana care înstrăinează o locuință asigurată este obligată să înmâneze PAD persoanei care devine proprietară a acesteia, iar noul proprietar are obligația de a înștiința în scris despre acest fapt asiguratorul care a eliberat PAD pentru locuință;• O persoană care are o locuință asigurată facultativ împotriva cutremurelor, alunecărilor de teren sau inundațiilor, este obligată, la data expirării asigurării facultative, dar nu mai târziu de 31 decembrie a primului an de aplicare a Legii nr. 260/2008, să încheie o asigurare

obligatorie conform acestei legi;

- Suma asigurată obligatoriu reprezintă limita maximă a despăgubirilor totale ce pot fi plătite de PAID în temeiul unui contract de asigurare obligatorie, în perioada de valabilitate a acestuia, indiferent de numărul și cuantumul daunelor produse în perioada de valabilitate a contractului;
- În cazul în care se încheie mai multe PAD pentru aceeași locuință și același an de asigurare, va fi valabilă cea dintâi PAD încheiată, celelalte PAD anulându-se, cu restituirea primelor de asigurare de către PAID;
- În cazul în care o persoană dorește să încheie, pe lângă asigurarea obligatorie, și un contract de asigurare facultativă pentru o locuință, aceasta va fi încheiată numai pentru sume asigurate care le depășesc pe cele asigurate obligatoriu și/sau pentru riscuri care nu fac obiectul contractului de asigurare obligatorie a locuințelor;
- În cazul în care pentru aceeași locuință există atât o asigurare obligatorie, cât și o asigurare facultativă, despăgubirea se va plăti mai întâi din asigurarea obligatorie, până la concurența sumei asigurate obligatoriu.

Trebuie menționat faptul că, deși sunt în vigoare, Normele își vor produce efectele doar după constituirea PAID, având în vedere faptul că, potrivit Legii nr. 260/2008, contractele de asigurare obligatorie a locuinței se încheie în formă scrisă între PAID și proprietarul locuinței.

Autor

maxim.dogoter@tuca.ro

2. Modificări aduse Legii nr. 32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor

Denumirea actului normativ

Legea nr. 162/2009 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 117/2007 pentru modificarea alin. (19) al art. 35 din Legea nr. 32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor („**Legea nr. 162/2009**”)

Publicație

Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 322/14.05.2009

Intrare în vigoare

17 mai 2009

Legături cu alte acte normative

Legea nr. 32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare („**Legea nr. 32/2000**”)

Dispoziții principale

Principalele modificări aduse prin Legea nr. 162/2009 sunt următoarele:

- Extinde în mod explicit sfera de aplicare a multor dispoziții ale Legii nr.32/2000 și cu privire la reasigurători;
- Este reglementată o nouă sursă de venit propriu la bugetul Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor, respectiv contribuția procentuală din valoarea primelor brute încasate de către asigurători/reasigurători, aferente asigurărilor obligatorii stabilite prin lege;
- Este adăugat un caz în care nu se restituie taxa de autorizare achitată de către un asigurător, reasigurător sau broker de asigurare care solicită autorizarea de la CSA, respectiv situația în care solicitantul retrace documentația depusă la CSA;
- Termenul în care CSA notifică entităților/persoanelor vizate exercitarea controlului periodic și tematica acestuia este redus de la 30 de zile la 15 zile calendaristice;
- Este înlăturată condiția ca un control inopinat al CSA să nu poată dura mai mult de 3 zile consecutive;
- În ceea ce privește sancțiunile pentru încălcarea prevederilor Legii nr.32/2000: (i) quantumul amenzilor este majorat, putând ajunge la 100.000 RON, (ii) sfera contraveniențelor este lărgită prin includerea unor noi categorii de persoane care pot fi sancționate, respectiv (iii) sunt înlăturate criteriile de stabilire a quantumului amenzilor în funcție de forma juridică a contravenientului și ca un procent din capitalul social al contravenientului.

Autor

maxim.dogoter@tuca.ro

Drept imobiliar

Denumirea actului normativ

Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 43/2009 pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 19/2006 privind utilizarea plajei Mării Negre și controlul activităților desfășurate pe plajă („O.U.G. nr. 43/2009”)

Publicație

Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 330/19.05.2009

Intrare în vigoare

19 mai 2009

Dispoziții principale

Potrivit O.U.G. nr. 43/2009, utilizarea plajelor în scop turistic se poate face de către operatori economici ce administrează structuri de primire turistice, de proprietari ori administratori de ansambluri rezidențiale, de operatori economici care

desfășoară activități de divertisment, agrement și/sau sportive și de autorități ale administrației publice locale care pot încheia contracte de închiriere cu titularul dreptului de administrare a plajelor pe perioada unui sezon estival.

De asemenea, prin O.U.G. nr. 43/2009 s-a introdus posibilitatea titularului dreptului de administrare a plajelor de a încheia contracte de închiriere cu autoritățile administrației publice locale din localitățile riverane Marii Negre, la solicitarea acestora, pentru o cotă de până la 20% din suprafața plajelor utilizate în scop turistic care sunt situate pe raza lor administrativ-teritorială.

Prin O.U.G. nr. 43/2009 s-a introdus o derogare de la prevederile Legii nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, în sensul că pentru sezonul estival 2009, contractele de închiriere a plajelor sunt atribuite direct operatorilor economici care administrează structuri de primire turistică, proprietarilor ori administratorilor de ansambluri rezidențiale, operatorilor economici care desfășoară activități de divertisment, agrement și/sau sportive și autorităților administrației publice locale. În ceea ce privește perioada de valabilitate a contractelor de închiriere încheiate în baza prevederilor O.U.G. nr. 43/2009, aceste contracte încetează de plin drept, fără punere în întârziere și fără intervenția instanțelor de judecată, la data de 30 septembrie 2009.

Contractele de închiriere, încheiate în temeiul prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 241/2006 privind aprobarea închirierii plajei Mării Negre, proprietate publică a statului, aflată în administrarea Administrației Naționale „Apele Române”, care sunt în curs de executare la data intrării în vigoare a O.U.G. nr. 43/2009, își mențin valabilitatea.

Potrivit O.U.G. nr. 43/2009, tariful de referință pentru închirierea plajei se stabilește în urma unui raport întocmit de un evaluator independent.

Autor

alina.meches@tuca.ro

Ajutor de stat

Denumirea actului normativ

Legea nr. 173/2009 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 206/2008 privind măsurile de sprijin financiar acordat de Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului operatorilor economici din portofoliu, în vederea depășirii efectelor crizei economice financiare mondiale („**Legea nr. 173/2009**”)

Publicație

Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 328/18.05.2009

Intrare în vigoare

21 mai 2009

Dispoziții principale

Legea nr. 173/2008 aprobă cu modificări Ordonanța de urgență a Guvernului nr.

206/2008 privind măsurile de sprijin financiar acordat de Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului („AVAS”) operatorilor economici din portofoliu, în vederea depășirii efectelor crizei economice financiare mondiale, prin care se instituie două măsuri de ajutor ce pot fi acordate de către AVAS și Ministerul Economiei operatorilor din portofoliu care sunt afectați de criza economică financiară mondială.

Prima dintre cele două măsuri este reprezentată de *ajutorul de salvare* constând în sprijin financiar reversibil, sub formă de credite cu o rată a dobânzii cel puțin comparabilă cu cele acordate pentru creditele către societăți „sănătoase” și, în special, cu rata de referință adoptată de Comisia Europeană. Acest ajutor trebuie rambursat în termen de 6 luni de la punerea la dispoziție sau de la prima tranșă a creditului acordat, în caz contrar putând fi acordat ajutor de restructurare sau i se poate solicita întocmirea planului de lichidare. Cea de-a doua măsură de sprijin constă în *ajutorul de restructurare* sub formă de credite acordate în aceleași condiții ale ratei dobânzii mai sus menționate, infuzii de capital de lucru sau capital social, participări la majorarea capitalului social prin transformarea unor creanțe certe, lichide și exigibile ale AVAS și ale Ministerului Economiei în acțiuni.

Măsurile de sprijin mai sus menționate vor fi acordate sub forma unor scheme de ajutor de stat sau ajutoare de stat individuale, după ce Comisia Europeană a adoptat o decizie prin care măsurile de sprijin sunt compatibile cu piața comună.

Condițiile de eligibilitate care trebuie îndeplinite în vederea accesării celor două măsuri de sprijin precum și procedurile de acordare, monitorizare și menținere în vigoare a acestor facilități vor fi reglementate prin hotărâre de guvern.

Menționăm că AVAS a elaborat două proiecte de hotărâri de guvern în acest sens, cea referitoare la ajutorul de salvare fiind deja aprobată de către Comisia Europeană, iar cea privind ajutorul de restructurare fiind, la momentul de față, avizată de către Consiliul Concurenței și urmând a parcurge procedura de aprobare de către Comisia Europeană.

Sumele necesare acordării ajutorului de salvare vor fi alocate din veniturile din privatizare înregistrate în contul curent general al Trezoreriei Statului, la solicitarea AVAS, în termen de 10 zile lucrătoare de la data intrării în vigoare a fiecărei hotărâri de Guvern privind alocarea sumelor. Sumele necesare susținerii ajutoarelor de stat de restructurare se vor aloca de la bugetul de stat prin bugetul AVAS.

Drept fiscal

Denumirea actului normativ	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 46/2009 privind îmbunătățirea procedurilor fiscale și diminuarea evaziunii fiscale („ O.U.G. nr. 46/2009 ”)
Publicație	Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 347/25.05.2009
Intrare în vigoare	25 mai 2009
Legături cu alte acte normative	<ul style="list-style-type: none">• Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală („Codul de procedură fiscală”);• Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 91/2003 privind organizarea Gărzii Financiare;• Ordonanța Guvernului nr. 75/2001 privind organizarea și funcționarea cazierului fiscal;• Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal („Codul fiscal”).
Dispoziții principale	<p>1. Măsuri în domeniul procedurilor fiscale</p> <ul style="list-style-type: none">• Declaraarea inactivității contribuabililor <p>Contribuabilii persoane juridice sau orice alte entități fără personalitate juridică vor fi declarați inactivi, cu aplicarea regimului juridic aferent, dacă îndeplinesc cel puțin una dintre următoarele condiții:</p> <ul style="list-style-type: none">- Nu își îndeplinesc, pe parcursul unui semestru calendaristic, nicio obligație declarativă prevăzută de lege;- Se sustrag de la efectuarea inspecției fiscale, prin declararea unor date de identificare a sediului social care nu permit organului fiscal identificarea acestuia;- Organele fiscale au constatat că nu funcționează la sediul social sau la domiciliul fiscal declarat.- Prin excepție, nu vor fi declarați inactivi contribuabilii aflați în stare de insolvență sau contribuabilii pentru care s-a pronunțat sau a fost adoptată o hotărâre de dizolvare. <ul style="list-style-type: none">• Societățile în dizolvare nu vor mai datora majorări de întârziere <p>Nu se mai calculează majorări de întârziere la plata creanțelor bugetare începând cu data înregistrării hotărârii de dizolvare la registrul comerțului, indiferent dacă creanțele fiscale sunt născute anterior sau ulterior acestei</p>

date. În cazul în care prin hotărâre judecătorească irevocabilă a fost desființat actul care a stat la baza înregistrării dizolvării, se calculează majorări de întârziere între data înregistrării la registrul comerțului a actelor de dizolvare și data rămânerii irevocabile a hotărârii de desființare.

2. Repunerea în termen a îlesnirilor la plată care și-au pierdut valabilitatea ca urmare a efectelor crizei economice

Debitorii care au beneficiat de îlesniri la plata obligațiilor fiscale restante, acordate în baza reglementărilor legale în materie, beneficiază de menținerea îlesnirilor pentru sumele rămase de plată, cu toate efectele prevăzute de lege, în situația în care sunt îndeplinite, cumulativ, următoarele condiții:

- Până la data de 30 septembrie 2008 au respectat termenele de plată și condițiile de menținere a valabilității îlesnirilor la plată acordate în baza prevederilor legale în materie;
- Depun la organul fiscal competent în a cărei administrare fiscală se află, până cel târziu 30 iunie 2009 inclusiv, o cerere prin care solicită menținerea efectelor îlesnirilor la plată, precum și o cerere de eliberare a certificatului de atestare fiscală pentru persoane juridice;
- Până la data de 31 iulie 2009 inclusiv fac dovada stingerii, prin orice modalitate prevăzută de lege, a sumelor restante cuprinse în rate și neachitate până la această dată, precum și a altor obligații fiscale decât cele care au făcut obiectul îlesnirilor la plată în cadrul bugetului pentru care a fost aprobată îlesnirea la plată, cu termene de plată până la data eliberării certificatului de atestare fiscală menționate în acesta;
- Fac dovada constituirii garanției prevăzute la Art. II alin. 7 din O.U.G. nr. 46/2009, dacă este cazul. Potrivit alineatului menționat, în cazul în care garanția constituită la începutul acordării îlesnirii la plată a fost utilizată pentru stingerea creanțelor fiscale, debitorul are obligația constituirii unei noi garanții pentru sumele rămase de plată, până la următorul termen de plată din noul grafic de eşalonare. Garanțiile pot fi constituite prin consemnarea de mijloace bănești la o unitate a Trezoreriei Statului în a cărei raza teritorială se află domiciliul fiscal al contribuabilului sau sub forma unei scrisori de garanție bancară;
- Acordarea inițială a îlesnirilor la plată s-a realizat cu respectarea

legislației în domeniul ajutorului de stat.

3. Măsuri pentru diminuarea evaziunii fiscale

- Cazierul fiscal va menționa mai multe fapte. Astfel, în cazierul fiscal al persoanelor fizice și juridice se vor înscrie și:
 - Atragerea răspunderii solidare cu debitorul declarat insolubil sau insolvent, stabilită prin decizie a organului fiscal competent rămasă definitivă în sistemul căilor administrative de atac sau prin hotărâre judecătorească, după caz;
 - Inactivitatea fiscală, declarată potrivit legii.
- Certificatul care atestă plata TVA, în cazul achizițiilor intracomunitare de mijloace noi de transport.

Mijloacele noi de transport se vor putea înmatricula numai după ce solicitanții obțin un certificat care să ateste plata TVA. În cazul achizițiilor intracomunitare de mijloace de transport care nu sunt noi în sensul codului fiscal, în vederea înmatriculării organele fiscale competente vor elibera un certificat din care să rezulte că nu se datorează taxa în România.

- În virtutea O.U.G. nr. 46/2009 atribuțiile Gărzii Financiare au fost lărgite. Aceasta poate încheia procese verbale în care să constate împrejurări privind săvârșirea unor fapte prevăzute de legea penală în domeniul financiar-fiscal, precum și să sesizeze organele de cercetare penală. Garda Financiară are acum dreptul:
 - Să ia măsuri asigurătorii ori de câte ori există pericolul ca debitorul să se sustragă de la urmărire sau să își ascundă ori să își risipească averea;
 - Să legitimeze și să stabilească identitatea administratorilor unităților controlate, precum și a oricăror persoane implicate în săvârșirea faptelor constatate și să solicite acestora explicații scrise;
 - Să rețină documente, în condițiile Codului de procedură fiscală, să solicite copii certificate de pe documentele originale, să preleveze probe, eșantioane, mostre etc. și să solicite efectuarea expertizelor tehnice necesare finalizării actului de control.

Autor

andreea.lisievici@tuca.ro



Detalii contact:

Piața Victoriei
Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8
America House, aripa de vest, et. 8
Sector 1
București 011141
România

 (40-21) 204 88 90

 (40-21) 204 88 99

 office@tuca.ro

 www.tuca.ro

Disclaimer

Acest material informativ are numai un caracter orientativ. Scopul său nu este de a oferi consultanță juridică cu caracter definitiv, care se va solicita conform fiecărei probleme legale în parte.

Pentru detalii și clarificări privind oricare dintre subiectele tratate în Buletinul Legislativ, persoanele de contact sunt:

Florentin Țuca, Avocat asociat coordonator (florentin.tuca@tuca.ro)

Cornel Popa, Avocat asociat (cornel.popa@tuca.ro)

Cristian Radu, Avocat colaborator senior (cristian.radu@tuca.ro)