

CONSILIUL LEGISLATIV

Biroul permanent al Senatului

Bp. 637 / 24 XI 2023

AVIZ

referitor la propunerea legislativă pentru asigurarea
dreptului de a plăti cu numerar pe teritoriul României
prin abrogarea Legii nr. 70/2015

Biroul permanent al Senatului

L. 733 / 18.12.2023

Analizând propunerea legislativă pentru asigurarea
dreptului de a plăti cu numerar pe teritoriul României prin
abrogarea Legii nr. 70/2015 (b637/06.11.2023), transmisă de
Secretarul General al Senatului cu adresa nr. XXXV/5624/13.11.2023
și înregistrată la Consiliul Legislativ cu nr. D1137/14.11.2023,

CONSILIUL LEGISLATIV

În temeiul art. 2 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 73/1993,
republicată, cu completările ulterioare, și al art. 33 alin. (4) din
Regulamentul de organizare și funcționare a Consiliului
Legislativ, cu modificările ulterioare,

**Avizează negativ propunerea legislativă, pentru
următoarele considerente:**

1. Prezenta propunere legislativă are ca obiect de
reglementare abrogarea Legii 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, cu modificările și completările ulterioare.

2. Precizăm că, prin avizul pe care îl emite, Consiliul Legislativ
nu se pronunță asupra oportunității soluțiilor legislative preconizate.

3. Prin conținutul său normativ, propunerea legislativă face
parte din categoria legilor ordinare, iar în aplicarea dispozițiilor
art. 75 alin. (1) din Constituția României, republicată, prima
Cameră sesizată este Senatul.

4. Referitor la soluția legislativă preconizată, respectiv
abrogarea Legii nr. 70/2015, cu modificările și completările
ulterioare, este de verificat în ce măsură, urmare a eventualei

intrări în vigoare a reglementării propuse, **s-ar crea un vid legislativ în domeniul reglementat de aceasta**, în contextul analizării menținerii motivelor și a circumstanțelor care au stat la baza adoptării legii în cauză. Mai mult decât atât, semnalăm faptul că, și anterior Legii nr. 70/2015 existau plafoane zilnice pentru plățile în numerar între persoane juridice, reglementate prin Ordonanța Guvernului nr. 15/1996 privind întărirea disciplinei financiar-valutare, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 131/1996, cu modificările și completările ulterioare, act normativ abrogat expres prin Legea nr. 70/2015. Potrivit normelor de tehnică legislativă, prin abrogarea unui act normativ nu este permisă reactivarea normelor care erau în vigoare anterior intrării în vigoare a actului abrogat (art. 64 alin. (3) din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare), ceea ce vine să întărească ideea unui potențial vid legislativ, generat de eventuala abrogare a Legii nr. 70/2015.

Sub același aspect, precizăm că, potrivit art. 17 din Legea nr. 24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **asanarea legislației active intervine atunci când se urmărește abrogarea expresă a unor dispoziții legale și, după caz, a unor acte normative în întregul lor, căzute în desuetudine sau care înregistrează aspecte de contradictorialitate.**

Conform Expunerii de motive asociată proiectului devenit Legea nr. 70/2015, adoptarea acesteia a fost motivată de:

a) necesitatea întăririi disciplinei financiare, eficientizarea administrării fiscale și combaterea evaziunii fiscale, precum și, nu în ultimul rând, prevenirea și combaterea spălării banilor;

b) recomandările Comisiei Europene privind limitarea utilizării plăților în numerar, inclusiv cu referire la trasabilitatea fluxurilor bănești prin operațiuni bancare, practică general aplicabilă la nivelul statelor-membre ale Uniunii Europene.

Potrivit art. 1 alin. (1) din Legea nr. 70/2015, „(1) ***Operațiunile de încasări și plăți efectuate de persoane juridice, persoane fizice autorizate, întreprinderi individuale, întreprinderi familiale, liber profesioniști, persoane fizice care desfășoară activități în mod independent, asocieri și alte entități cu sau fără personalitate juridică de la/către oricare dintre aceste categorii de persoane se vor realiza numai prin instrumente de plată fără numerar, definite potrivit legii***”, iar, pe cale de excepție,

operațiunile de încasări și plăți în numerar se pot efectua, în condițiile limitativ prevăzute de art. 1 alin. (2), respectiv art. 3 alin. (1) și următoarele din același act normativ.

5. Semnalăm că, prin adoptarea legii în forma propusă, ar fi încălcate dispozițiile art. 26 din Legea nr. 24/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, întrucât, în actuala redactare, **propunerea legislativă nu conține soluții legislative pentru situațiile tranzitorii în care, prin abrogarea Legii nr. 70/2015, cu modificările și completările ulterioare, ar fi afectate raporturi sau situații juridice născute sub incidența vechii reglementări, dar care nu și-au produs în întregime efectele juridice până la data intrării în vigoare a noii reglementări.**

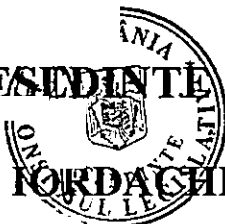
În acest sens, precizăm că, referitor la acest aspect, Curtea Constituțională s-a pronunțat în mai multe rânduri, statuând că *„respectarea prevederilor Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative se constituie într-un veritabil criteriu de constituționalitate prin prisma aplicării art. 1 alin. (5) din Constituție¹”*.

6. Reglementarea la nivel național a modalităților de derulare a operațiunilor de încasări și plăți trebuie privită și din perspectiva calității României de membru al Uniunii Europene, consecutiv a obligațiilor care revin unui stat membru în lumina regulamentelor și directivelor europene incidente, pentru asigurarea dezideratelor de stabilitate financiară și de consolidare monetară.

*

* *

Având în vedere aspectele învederate anterior, apreciem că propunerea legislativă nu poate fi adoptată în forma transmisă, cu mențiunea că ar putea fi avută în vedere posibilitatea reconsiderării acesteia, sub forma unui proiect de modificarea și/sau completare a actului normativ de bază.


PRESEDINTE
Florin KORDACHE

București

Nr. 1107/23.11.2023

¹ A se vedea, în acest sens, paragraful 35 din Decizia Curții Constituționale nr. 22/2016 care trimite la Decizia nr. 1 din 10 ianuarie 2014 și la Decizia nr. 17 din 21 ianuarie 2015, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 79 din 30 ianuarie 2015, paragrafele 95 și 96.

L. nr. 70/2015

M. Of. nr. 242/9 apr. 2015

Lege 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

1 promulgată prin D. nr. 384/2015 M. Of. nr. 242/9 apr. 2015

Decret privind promulgarea Legii 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

2 modificări prin O.U.G. nr. 32/2016 M. Of. nr. 488/30 iun. 2016
Ordonanță de urgență pentru completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale

aprobată cu modificări și L. nr. 136/2017 M. Of. nr. 440/14 iun. 2017
completări prin

modifică art. 5 lit. d);

introduce art. 4_1 (se aplică începând cu data de 1 august 2016)

3 modificări prin L. nr. 344/2018 M. Of. nr. 3/3 ian. 2019
Lege privind modificarea și completarea Legii 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

*modifică art. 12 alin. (2);
introduce alin. (4) la art.11*

4 modificări prin L. nr. 296/2023 M. Of. nr. 977/27 oct. 2023
Lege privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

*modifică la 11 noiembrie 2023 art. 3 alin. (1), (2) și (3), art. 4, art. 9, art. 10 și art. 12;
introduce la 11 noiembrie 2023 art. 4_2*

Dispune republicarea cu renumerotare

5 modificări prin O.U.G. nr. 98/2023 M. Of. nr. 1026/10 nov. 2023
Ordonanță de urgență pentru modificarea articolului LXIV din Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

*modifică la data de 11 noiembrie 2023 art. 3 alin. (1) lit. e) și art. 4;
abrogă pct. 4 și 5 ale art. LXIV din L. nr. 296/2023 (cu ref. la modificarea art. 9 și 10 la data de 11 noiembrie 2023)*

O.U.G. nr. 193/2002

M. Of. nr. 942/23 dec. 2002

Ordonanță de urgență privind introducerea sistemelor moderne de plată

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 250/2003

M. Of. nr. 429/18 iun. 2003

1 modificări prin O.G. nr. 36/2003 M. Of. nr. 68/2 feb. 2003

Ordonanță privind corelarea unor dispoziții din legislația financiar-fiscală

modifică art.1, art.2 alin. (5), art.3 alin. (2) lit. a)

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 232/2003 M. Of. nr. 373/31 mai 2003

Dispune republicarea cu renumerotare

2 modificări prin L. nr. 232/2003 M. Of. nr. 373/31 mai 2003

Lege pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 36/2003 privind corelarea unor dispoziții din legislația financiar-fiscală

abrogă modificările făcute prin O.G. nr. 36/2003

Dispune republicarea cu renumerotare

3 modificări prin L. nr. 250/2003 M. Of. nr. 429/18 iun. 2003

Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

modifică art.1, art.2 alin. (1), (5) și (6), art.3 alin.(2) lit a), b) și c), art.4; introduce alin. (2_1) la art.2

4 aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 250/2003 M. Of. nr. 429/18 iun. 2003

Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

5 modificări prin O.G. nr. 86/2003 M. Of. nr. 624/31 aug. 2003

Ordonanță privind unele reglementări în domeniul financiar

modifică art.2 alin. (4) - (6); abrogă art. 3 alin. (1);

aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 609/2003 M. Of. nr. 930/23 dec. 2003

Dispune republicarea cu renumerotare

6 modificări prin L. nr. 609/2003 M. Of. nr. 930/23 dec. 2003

Lege pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 86/2003 privind reglementarea unor măsuri în materie financiar-fiscală

aprobă cu modificări O.G. nr. 86/2003

7 modificări prin L. nr. 70/2015 M. Of. nr. 242/9 apr. 2015

Lege 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

la 9 mai 2016 modifică art. 3 alin. (4); introduce art. 1_1, art. 2_1 - 2_3, alin. (2_1) și (2_2) la art. 3

8 modificări prin L. nr. 209/2016 M. Of. nr. 913/14 nov. 2016

Lege pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată

modifică art. 1 alin. (1) și (3), art. 2 alin. (1) și art. 3; introduce alin. (4)-(7) la art. 1 alin. (3)

9 modificări prin	L. nr. 191/2018 Lege pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată	M. Of. nr. 642/24 iul. 2018	<i>modifică art. 1 alin. (3), (5) și (6), art. 2 alin. (1), (2) și (3) - (5) și art. 3 alin. (1) lit. b), h) și i); abrogă art. 1 alin. (2) și art. 2 alin. (2_1)</i>
10 modificări prin	O.U.G. nr. 34/2022 Ordonanță de urgență pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 15/2002 privind aplicarea tarifului de utilizare și a tarifului de trecere pe rețeaua de drumuri naționale din România, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și unele măsuri pentru implementarea programelor aferente Cadrului temporar pentru măsuri de ajutor de stat de sprijinire a economiei în contextul actualei epidemii de COVID-19 2020/C 91 I/01	M. Of. nr. 323/1 apr. 2022	<i>modifică art. 2 alin. (1); introduce alin. (1_1) la art. 1</i>
11 modificări prin	L. nr. 128/2022 Lege pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată	M. Of. nr. 456/6 mai 2022	<i>modifică art. 1 alin. (1) și (3), art. 2 alin. (6), art. 3 alin. (1) lit. d); introduce alin. (3_1) și (3_2) la art. 1, alin. (8)-(10) la art. 1</i>
	Dispune republicarea cu renumerotare		
12 modificări prin	O.G. nr. 16/2022 Ordonanță pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, abrogarea unor acte normative și alte măsuri financiar-fiscale	M. Of. nr. 716/15 iul. 2022	<i>modifică art. 1 alin. (3) și (3_1) la 1 ianuarie 2023</i>
	aprobată cu modificări și completări prin L. nr. 370/2022	M. Of. nr. 1228/20 dec. 2022	
13 modificări prin	L. nr. 370/2022 Lege privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 16/2022 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, abrogarea unor acte normative și alte măsuri financiar-fiscale	M. Of. nr. 1228/20 dec. 2022	<i>aprobă cu modificări și completări O.G. nr. 16/2022 și modifică art. 1 alin. (3), (3_1) și (3_2), art. 3 alin. (3)</i>