

# NOUTAȚI LEGISLATIVE

04 / 2008

## Societăți comerciale

Semnalăm publicarea Ordonanței de urgență nr. 52/2008 pentru modificarea și completarea Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și pentru completarea Legii nr. 26/1990 privind registrul comerțului („Ordonanța”). Potrivit Ordonanței, actele de dispoziție asupra bunurilor unei societăți comerciale pot fi încheiate în temeiul puterilor conferite reprezentanților legali ai societății, după caz, prin lege, prin actul constitutiv sau prin hotărârile organelor statutare ale societății adoptate în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și ale actului constitutiv al societății, nefiind necesară o procură specială și în formă autentică în acest scop, chiar dacă actele de dispoziție trebuie încheiate în formă autentică.

De asemenea, Ordonanța introduce în Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale reglementări cu privire la fuziunea transfrontalieră și la societatea europeană. Fuziunea transfrontalieră este operațiunea prin care una sau mai multe societăți, dintre care cel puțin două sunt guvernate de legislația a două state membre diferite, sunt dizolvate fără a intra în lichidare și transferă totalitatea patrimoniului lor unei alte societăți în schimbul repartizării către acționarii / asociații societății sau societăților absorbite de acțiuni/părți sociale la societatea absorbantă și, eventual, al unei plăți în numerar de maximum 10% din valoarea nominală a acțiunilor/părților sociale astfel repartizate.

Conform Ordonanței, societățile europene cu sediul social în România au personalitate juridică de la data înmatriculării în registrul comerțului. În termen de 30 de zile de la înregistrare, Oficiul Național al Registrului Comerțului va comunica Jurnalului Oficial al



Uniunii Europene un anunț privind înmatricularea societății. Orice societate europeană înmatriculată în România își poate transfera sediul social într-un alt stat membru.

## In acest număr:

Societăți comerciale

Spălarea banilor

Expertiză fiscală

Instrumente de plată

Sănătate

Alte reglementări

Jurisprudență CEDO

Jurisprudență ÎCCJ

## Spălarea banilor

Menționăm publicarea Ordonanței de urgență nr. 53/2008 privind modificarea și completarea Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism („Ordonanța”). Potrivit Ordonanței, Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor („Oficiul”) furnizează instituțiilor de credit și instituțiilor financiare, ori de câte ori este posibil, în regim de confidențialitate, printr-o

modalitate de comunicare securizată, informații cu privire la clienți, persoane fizice și/sau juridice expuse la risc de spălare a banilor și de finanțare a actelor de terorism. Persoanele care intră sub incidența Ordonanței sunt obligate ca în desfășurarea activității lor să adopte măsuri adecvate de prevenire a spălării banilor și a finanțării actelor de terorism. Instituțiile de credit nu vor intra în relații de corespondent cu o bancă fictivă sau cu o instituție de credit despre care se știe că permite unei bănci

fictive să îi utilizeze conturile, și dacă au astfel de relații trebuie să le înceteze. De asemenea, instituțiile de credit și instituțiile financiare nu au dreptul să deschidă și să opereze conturi anonime. Oficiul efectuează analiza tranzacțiilor suspecte (i) la sesizarea oricăreia dintre persoanele care intră sub incidența Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor și (ii) din oficiu, când ia cunoștință pe orice cale despre o tranzacție suspectă.

## Expertiză fiscală

Aducem în atenție publicarea Hotărârii Camerei Consultanților Fiscali nr. 13/2008 pentru aprobarea Normelor privind realizarea de expertize fiscale la solicitarea instanțelor judecătorești, organelor de cercetare penală, organelor fiscale sau a altor părți interesate („Normele”). Normele stabilesc cadrul profesional de efectuare a expertizei fiscale asupra obligațiilor persoanelor fizice și juridice prevăzute de Codul fiscal, a respectării legalității

procedurilor fiscale prevăzute de Codul de procedură fiscală și a altor drepturi și obligații privind impozitele, taxele și contribuțiile ce fac obiectul veniturilor la bugetul consolidat al statului. Expertizele fiscale se clasifică în: (i) expertize fiscale judiciare și (ii) expertize fiscale extrajudiciare. Expertizele fiscale judiciare pot fi realizate numai de către persoanele fizice consultanți fiscali, în timp ce aspectele fiscale extrajudiciare pot fi realizate și de

către societățile de consultanță. Potrivit Normelor, consultantul fiscal poate efectua expertiza cu convocarea în scris a părților, transmisă cu confirmare de primire. Dintre principiile de desfășurare a activității de consultanță fiscală, Normele prevăd printre altele integritatea, independența, obiectivitatea și confidențialitatea.

## Instrumente de plată

Semnalăm publicarea Ordonanței de urgență a Guvernului României nr. 38/2008 pentru modificarea și completarea Legii nr. 59/1934 asupra cecului („Ordonanța”). Conform Ordonanței, prezentarea unui cec la plată se poate face în original sau prin trunchiere. Prin trunchiere se înțelege procedeul informatic care constă în următoarele operațiuni succesive: (i) transpunerea în format electronic a informațiilor relevante de pe cecul original; (ii) reproducerea imaginii cecului original în format electronic și (iii) transmiterea informației electronice obținute prin operațiunile prevăzute la punctele de mai sus către instituția de credit plătitore. Prezentarea la plată a unui cec prin trunchiere produce aceleași efecte juridice ca și prezentarea la plată a cecului original.

Refuzul total sau parțial al unui cec prezentat la plată prin trunchiere se face de către instituția de credit plătitore în formă electronică. Menționăm publicarea Ordonanței de urgență a Guvernului României nr. 39/2008 pentru modificarea și completarea Legii nr. 59/1934 asupra cambiei și biletului de ordin („Ordonanța”). Ordonanța stipulează că prezentarea unei cambii la plată se poate face în original sau prin trunchiere. Potrivit Ordonanței, trunchierea este acel procedeu informatic care constă în următoarele operațiuni succesive: (i) transpunerea în format electronic a informațiilor relevante de pe cambia originală; (ii) reproducerea imaginii cambiei originale în format electronic și (iii) transmiterea informației electronice obținute prin operațiunile prevăzute la punctele de

mai sus către instituția de credit plătitore. Instituțiile de credit pot recurge la procedeul trunchierii, cu condiția ca între ele să existe o convenție prealabilă în contextul unui aranjament de plată sau o convenție constând în aderarea lor la un sistem de plăți.



<sup>2</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 333 din 30 aprilie 2008

<sup>3</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 270 din 7 aprilie 2008

<sup>4</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 284 din 11 aprilie 2008

## Sănătate

Aducem în atenție publicarea Hotărârii de Guvern nr. 380/2008 pentru aprobarea Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate pentru anul 2008 („Contractul”). Contractul stabilește condițiile de contractare cu furnizorii de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale. Dintre modificările aduse, menționăm faptul că medicii de familie din localitățile urbane au obligația ca până la data de 31 decembrie 2008 să aibă înscrși pe listele proprii minim 1000 de asigurați și persoane beneficiare ale pachetului minimal de servicii medicale. Pentru creșterea accesibilității pacienților de pe listă la serviciile adiționale care necesită dotări speciale, medicii de familie pot încheia contracte cu furnizori de servicii medicale. Medicii de specialitate din specialitățile paraclinice își pot desfășura activitatea la unul sau mai mulți furnizori aflați în relație contractuală cu casa de asigurări de sănătate. Contractul stipulează că furnizorii de dispozitive medicale destinate recuperării unor deficiențe organice sau funcționale în ambulatoriu au

dreptul să primească de la casa de asigurări de sănătate contravaloarea dispozitivelor medicale furnizate, inclusiv sumele de închiriere, în termen de 30 de zile de la data depunerii documentelor necesare în vederea decontării. Semnalăm publicarea Ordinului Ministerului Sănătății Publice nr. 571/2008 privind modificarea și completarea Ordinului ministrului sănătății publice nr. 569/2007 pentru aprobarea listei prețurilor de decontare ale medicamentelor eliberate prin farmaciile cu circuit deschis pentru tratamentul bolnavilor incluși în unele subprograme de sănătate din cadrul Programului național cu scop curativ, nominalizate prin Hotărârea Guvernului nr. 292/2007 („Ordinul”). Conform Ordinului, prevederile Ordinului ministrului sănătății publice nr. 569/2007 menționat mai sus se aplică și pentru programele naționale de sănătate pe anul 2008. Anexa nr. 1 la Ordin cuprinde (i) denumirile comune internaționale corespunzătoare medicamentelor eliberate prin farmaciile cu circuit deschis pentru tratamentul bolnavilor incluși în unele subprograme de sănătate din cadrul Programului național cu scop

curativ, precum și (ii) denumirile comune internaționale ale medicamentelor incluse în subprogramul de tratament și monitorizare a persoanelor cu infecție HIV/SIDA și tratamentul de postexpunere. Anexa nr. 2 la Ordin cuprinde Lista prețurilor de decontare pentru medicamente.

Menționăm publicarea Ordinului Ministerului Sănătății Publice nr. 522/236/2008 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Contractului-cadru privind condițiile acordării asistenței medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate pentru anul 2008.



## Alte reglementări

### Cooperare judiciară

Aducem în atenție publicarea Legii nr. 85/2008 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 123/2007 privind unele măsuri pentru consolidarea cooperării judiciare cu statele membre ale Uniunii Europene („Legea”). Conform Legii, magistratul de legătură român desfășoară și activități destinate să asigure funcțiile de schimb de informații și de date statistice, cu scopul de a favoriza cunoașterea reciprocă a sistemelor judiciare, a băncilor de date juridice, precum și relațiile dintre profesiile juridice dintre cele două state. Durata mandatului magistratului de legătură este de până la 3 ani, cu posibilitatea reînnoirii o singură dată, și se stabilește prin ordin al

ministrului justiției. Membrul național al Eurojust, care reprezintă România la Unitatea europeană de cooperare judiciară Eurojust își păstrează vechimea în muncă și magistratură, precum și drepturile prevăzute de lege pentru judecători, procurori și asimilații acestora pe perioada desfășurării misiunii permanente în străinătate, însă nu poate beneficia în țară de aceleași drepturi acordate și potrivit legislației în vigoare pentru personalul trimis în misiune permanentă în străinătate. În cazul în care drepturile salariale de care ar fi beneficiat în țară sunt mai mari decât cele de care beneficiază în cadrul misiunii permanente în străinătate, se vor păstra drepturile salariale mai favorabile.

### Produse tradiționale și ecologice

Semnalăm publicarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 42/2008 privind înființarea și funcționarea Oficiului Național al Produselor Tradiționale și Ecologice Românești („Ordonanța”). Conform Ordonanței, Oficiul Național al Produselor Tradiționale și Ecologice Românești („Oficiul Național”) este o instituție publică, cu personalitate juridică, care funcționează în subordinea Ministerului Agriculturii și Dezvoltării Rurale, finanțată integral de la bugetul de stat. Dintre atribuțiile Oficiului Național amintim: (i) asigurarea promovării conceptelor de „Produse de calitate” și de „Produse ecologice”; (ii) asigurarea asistenței tehnice în elaborarea de proiecte

<sup>5</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 284 din 11 aprilie 2008  
<sup>6</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 257 din 1 aprilie 2008

<sup>6</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 252 din 1 aprilie 2008

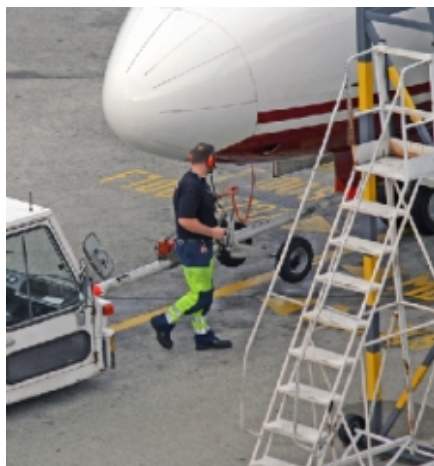
<sup>7</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 257 din 1 aprilie 2008

pentru promovarea produselor tradiționale și ecologice românești; (iii) asigurarea promovării imaginii produselor tradiționale și ecologice românești prin mijloace de comunicare.

### Personalul aeronautic

Menționăm publicarea Legii nr. 452/2008 privind Statutul personalului aeronautic tehnic nenavigant din aviația civilă din România („Legea”). Legea stabilește regimul juridic al personalului aeronautic tehnic nenavigant din aviația civilă („Personalul Tehnic”), activitățile tehnice îndeplinite, categoriile de Personal Tehnic din aviația civilă din România, precum și drepturile și obligațiile acestuia, indiferent de forma de proprietate a organizațiilor / unităților angajatoare. Personalul Tehnic desfășoară activități specifice, având drept scop asigurarea exploatării corecte a tehnicii de aviație, menținerea ei în condiții de disponibilitate, în deplină siguranță și securitate, în conformitate cu legislația

internă, cu reglementările europene, precum și cu standardele și practicile recomandate de organizațiile internaționale de aviație civilă la care România este parte. Personalul Tehnic va putea să îndeplinească sarcinile de serviciu numai în condițiile efectuării pregătirii de specialitate, examinării și obținerii certificării corespunzătoare.



### Republicări

Aducem în atenție republicarea următoarelor acte normative:

- Legea nr. 193/2000 privind clauzele abuzive din contractele încheiate între comercianți și consumatori;
- Legea pomiculturii nr. 348/2003;
- Legea nr. 240/2004 privind răspunderea producătorilor pentru pagubele generate de produsele defecte;
- Legea nr. 289/2004 privind regimul juridic al contractelor de credit de consum destinate consumatorilor, persoane fizice;
- Legea nr. 98/1994 privind stabilirea și sancționarea contravențiilor la normele legale de igienă și sănătate publică.

## Jurisprudență CEDO

A fost publicată Hotărârea din 29 iunie 2006 în Cauza Jujescu împotriva României („Hotărârea”). Hotărârea a fost dată în urma sesizării de către reclamantă a Curții Europene a Drepturilor Omului („Curtea”) cu o cerere prin care revendica un imobil compus din 3 apartamente care i-a fost preluat în mod abuziv în temeiul Decretului nr. 92/1950 și care a fost vândut în 1996 de către stat. În anul 1997 reclamanta a sesizat Judecătoria Sectorului 5 București cu o acțiune în revendicare împotriva Primăriei București privind imobilul în discuție, care a avut ca rezultat recunoașterea dreptului de proprietate al reclamantei și punerea în posesia bunului respectiv în mod formal. În continuare, reclamanta a depus atât acțiuni în constatarea nulității contractelor de vânzare-cumpărare, cât și acțiuni de revendicare împotriva terților cumpărători care au fost respinse de către instanțele competente. Curtea a hotărât că reclamanta are dreptul la restituirea în termen de trei luni a imobilului, în caz contrar statul trebuind să plătească

reclamantei în același termen suma de 100.000 de euro, cu titlu de daune interese materiale. Statul trebuie să plătească reclamantei, pe lângă cheltuielile de judecată, și suma de 3.000 de euro cu titlu de prejudiciu moral. De asemenea, Curtea a hotărât ca începând de la expirarea termenului menționat mai sus și până la efectuarea plății, aceste sume să se majoreze cu o dobândă simplă având o rată egală cu cea a facilității de împrumut marginal a Băncii Centrale Europene valabilă în această perioadă, majorată cu trei puncte procentuale. Aducem în atenție publicarea Hotărârii din 11 octombrie 2007 în Cauza Dragoș împotriva României („Hotărârea”). Hotărârea a fost dată în urma sesizării de către reclamantă a Curții cu o cerere prin care reclamanta a susținut că, după ce i-a fost stabilit dreptul de proprietate asupra unui imobil preluat în mod abuziv în anii 1950, nu a fost pusă în posesie asupra imobilului, deoarece statul l-a vândut. Acțiunile reclamantei în constatarea nulității vânzării bunului și în revendicarea bunului

care îi aparține au fost respinse de către instanțele competente. Curtea a hotărât ca statul român să restituie imobilul reclamantei în cel mult trei luni de la data rămânerii definitive a Hotărârii, iar în lipsa acestei restituiri statul să-i plătească reclamantei, în același termen, daune materiale în valoare de 70.000 de euro convertiți în RON la rata de schimb valabilă la data plății. În plus, Curtea a hotărât ca începând de la expirarea termenului menționat mai sus și până la efectuarea plății, aceste sume să se majoreze cu o dobândă simplă având o rată egală cu cea a facilității de împrumut marginal a Băncii Centrale Europene valabilă în această perioadă, majorată cu trei puncte procentuale.

<sup>9</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 292 din 15 aprilie 2008

<sup>10</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 305 din 18 aprilie 2008

<sup>11</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 319 din 23 aprilie 2008

<sup>12</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 305 din 18 aprilie 2008

<sup>13</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 300 din 17 aprilie 2008

<sup>14</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 325 din 24 aprilie 2008

<sup>15</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 304 din 18 aprilie 2008

<sup>16</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 313 din 22 aprilie 2008

<sup>17</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 314 din 22 aprilie 2008

## Jurisprudență ÎCCJ

Semnalăm publicarea Deciziei nr. LXII/24 septembrie 2007 a Înaltei Curți de Casație și Justiție („ÎCCJ”). ÎCCJ, constituită în Secții Unite s-a întrunit pentru a examina recursul în interesul legii declarat de procurorul general al Parchetului de pe lângă ÎCCJ, cu privire la aplicarea dispozițiilor Art.133 alin. (3) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, referitoare la admisibilitatea recursului împotriva ordonanței președințiale prin care a fost respinsă cererea de suspendare a executării hotărârii adunării generale a acționarilor.

ÎCCJ a admis recursul în interesul legii și a decis că dispozițiile Art. 133 alin. (3) din Legea nr. 31/1990 se interpretează în sensul că ordonanța președințială prin care

s-a respins cererea de suspendare a executării dispozițiilor unei hotărâri a adunării generale a acționarilor poate fi atacată cu recurs.

Menționăm publicarea Deciziei nr. LXI/24 septembrie 2007 a ÎCCJ care s-a constituit în Secții Unite pentru a examina recursul în interesul legii declarat de procurorul general al Parchetului de pe lângă ÎCCJ, cu privire la aplicarea dispozițiilor Art. 190 alin. (1) lit. c) [devenit Art.220 alin. (1) lit. c)] din Codul de procedură fiscală, raportate la Art. 191 alin. (2) [devenit Art.221 alin. (2)] din același cod, referitoare la calitatea de subiect activ al contravenției de deținere în afara antrepozitului fiscal sau de comercializare a produselor accizabile supuse marcării,

potrivit titlului VII din Codul fiscal, fără a fi marcate sau fiind marcate necorespunzător sau purtând marcaje false, a persoanei fizice care nu este comerciant. ÎCCJ a admis recursul în interesul legii și a decis că dispozițiile anterior menționate se interpretează în sensul că persoana care nu are calitatea de antrepozitar fiscal sau comerciant nu este subiect activ al contravenției sus-menționate.

## MUȘAT & ASOCIAȚII

Bd. Aviatorilor nr. 43  
Sector 1, 011853  
București, România

Tel: (40-21) 202.59.00  
Fax: (40-21) 223.39.57 / 223.04.95

Email: [general@musat.ro](mailto:general@musat.ro)  
Website: [www.musat.ro](http://www.musat.ro)

Acest raport este un rezumat al unor acte normative publicate recent, pe care le considerăm importante pentru clienții noștri și prietenii noștri și, în general, pentru mediul de afaceri din România.

Raportul nu oferă consultanță juridică asupra unor aspecte particulare.

În cazul în care doriți informații și/sau comentarii suplimentare pe marginea actelor

normative sau asupra unor probleme juridice specifice, vă rugăm contactați unul dintre avocații indicați mai jos:

**Gelu Titus Maravela**  
[gelum@musat.ro](mailto:gelum@musat.ro); tel: 202 59 13

**Miruna Suci**  
[mirunas@musat.ro](mailto:mirunas@musat.ro); tel: 202 59 05

**Dominic Alexandru Morega**  
[dominicm@musat.ro](mailto:dominicm@musat.ro); tel: 202 59 00

<sup>18</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 324 din 24 aprilie 2008

<sup>19</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 276 din 8 aprilie 2008

<sup>20</sup> Monitorul Oficial, Partea I, nr. 274 din 7 aprilie 2008