

LEGE nr. 422 din 22 noiembrie 2006

privind organizarea si functionarea sistemului statistic de comert international cu bunuri

EMITENT: PARLAMENTUL;

PUBLICAT IN: MONITORUL OFICIAL nr. 967 din 4 decembrie 2006;

Parlamentul Romaniei adopta prezenta lege.

CAP. I

Dispozitii generale

ART. 1

(1) Prezenta lege reglementeaza cadrul legal pentru organizarea si functionarea sistemului statistic de comert international cu bunuri, avand ca obiectiv producerea statisticilor privind schimburile de bunuri dintre Romania si celelalte state membre ale Uniunii Europene, precum si schimburile de bunuri ale Romaniei cu statele nemembre ale Uniunii Europene, conform Regulamentului Parlamentului si Consiliului nr. 638/2004 privind statisticile comunitare referitoare la schimbul de bunuri intre statele membre, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 102 din 7 aprilie 2004, respectiv Regulamentului Consiliului nr. 1.172/1995 privind statisticile referitoare la schimbul de bunuri intre Comunitate si statele membre, pe de o parte, si statele terte, pe de alta parte, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 118 din 25 mai 1995.

(2) Sistemul statistic de comert intracomunitar cu bunuri este denumit in continuare sistemul statistic Intrastat, iar sistemul statistic de comert cu statele nemembre ale Uniunii Europene este denumit in continuare sistemul statistic Extrastat.

(3) Valoarea totala a comertului international cu bunuri este stabilita prin insumarea valorilor comertului realizat in sistemele Intrastat si Extrastat.

CAP. II

Atributii si organizare

ART. 2

Statisticile de comert international cu bunuri se elaboreaza de Institutul National de Statistica. Pentru realizarea acestora, Institutul National de Statistica colaboreaza cu Ministerul Finantelor Publice.

ART. 3

Institutul National de Statistica are urmatoarele atributii in realizarea statisticilor de comert international cu bunuri:

a) aplica legislatia nationala si legislatia Uniunii Europene in domeniul statisticii comertului international cu bunuri;

- b) proiecteaza sistemul national de indicatori si elaboreaza metodologiile si normele in domeniul statisticilor de comert international cu bunuri, care se aproba prin ordin al presedintelui Institutului National de Statistica;
- c) armonizeaza conceptele, definitiile si metodologia de calcul ale indicatorilor sistemelor Inrastat si Extrastat cu cele utilizate in Sistemul statistic european;
- d) elaboreaza si actualizeaza modelul si continutul declaratiei statistice Inrastat si metodele de colectare a informatiilor privind comertul intracomunitar cu bunuri;
- e) elaboreaza normele de completare a declaratiei Inrastat si le actualizeaza ori de cate ori este necesar;
- f) publica in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, normele de completare a declaratiei Inrastat, aprobate prin ordin al presedintelui Institutului National de Statistica;
- g) organizeaza cercetarea statistica Inrastat pentru obtinerea informatiilor privind comertul intracomunitar cu bunuri;
- h) creeaza sistemul de gestiune a Registrului statistic Inrastat al operatorilor economici care sunt inregistrati in scopuri de taxa pe valoarea adaugata si care au activitate de comert intracomunitar cu bunuri si asigura actualizarea permanenta a acestuia pe baza informatiilor furnizate de Ministerul Finantelor Publice;
- i) stabileste pragurile valorice pentru fiecare flux, introduceri si, respectiv, expedieri de bunuri, in vederea colectarii informatiilor de la operatorii economici in cadrul sistemului statistic Inrastat, in conformitate cu cerintele Uniunii Europene in domeniu;
- j) publica anual in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, si transmite la Eurostat pragurile valorice pentru cercetarea statistica Inrastat, stabilite pe cele doua fluxuri, introduceri si, respectiv, expedieri de bunuri;
- k) asigura asistenta tehnica si metodologica operatorilor economici in completarea si transmiterea la Institutul National de Statistica a declaratiei statistice Inrastat;
- l) receptioneaza lunar declaratiile statistice Inrastat de la furnizorii de date;
- m) verifica, prelucreaza si valideaza lunar informatiile din declaratiile statistice Inrastat;
- n) preia lunar de la Ministerul Finantelor Publice, prelucreaza si gestioneaza datele din declaratiile vamale pentru sistemul Extrastat;
- o) preia lunar, prelucreaza si gestioneaza informatiile furnizate de Ministerul Finantelor Publice, la nivel de operator economic cu activitate de comert intracomunitar cu bunuri, din formularul Decont de taxa pe valoarea adaugata si trimestrial, din Declaratia recapitulativa privind sistemul de schimb de informatii cu privire la taxa pe valoarea adaugata;
- p) efectueaza periodic revizuiri ale datelor de comert international cu bunuri, in conformitate cu cerintele regulamentelor Uniunii Europene in domeniu;
- q) produce lunar si disemineaza date statistice de comert international cu bunuri;

r) transmite la Eurostat datele de comert international cu bunuri, in structura si la termenele stabilite, conform regulamentelor europene in vigoare;

s) asigura calitatea datelor statistice de comert international cu bunuri, in conformitate cu regulamentele europene in domeniu.

ART. 4

Ministerul Finantelor Publice are urmatoarele atributii in realizarea statisticilor de comert international cu bunuri:

a) asigura cadrul necesar pentru colectarea informatiilor fiscale conform cerintelor legislatiei Uniunii Europene in domeniul comertului intracomunitar cu bunuri;

b) informeaza operatorii economici inregistrati in scopuri de taxa pe valoarea adaugata privind obligatiile pe care acestia le au ca parti responsabile in ceea ce priveste furnizarea informatiilor Intrastat;

c) transmite lunar Institutului National de Statistica informatii din formularul Decont de taxa pe valoarea adaugata pentru fiecare operator economic care declara ca in timpul perioadei de referinta a efectuat schimburi intracomunitare de bunuri;

d) transmite lunar Institutului National de Statistica date detaliate pe bunuri si tari privind statistica sistemului Extrastat si informatii din declaratiile vamale pentru fiecare operator economic care realizeaza in luna de referinta exporturi si/sau importuri in alte tari decat statele membre ale Uniunii Europene, precum si date revizuite pentru lunile anterioare;

e) transmite trimestrial Institutului National de Statistica informatii din Declaratia recapitulativa pentru fiecare operator economic care realizeaza schimburi intracomunitare de bunuri in trimestrul de referinta;

f) informeaza Institutul National de Statistica cu privire la orice modificare pe care intentioneaza sa o opereze in legislatia fiscala in vigoare care se refera la schimburile intracomunitare de bunuri;

g) asigura resursele financiare necesare pentru realizarea statisticilor de comert international cu bunuri.

ART. 5

(1) Modalitatile de comunicare a informatiilor intre Institutul National de Statistica si Ministerul Finantelor Publice se stabilesc prin protocoale.

(2) Informatiile comunicate de Ministerul Finantelor Publice sunt utilizate de Institutul National de Statistica in conformitate cu regulile de confidentialitate stabilite potrivit prevederilor legale.

CAP. III

Obligatiile operatorilor economici pentru furnizarea informatiilor statistice Intrastat

ART. 6

(1) Operatorii economici inregistrati in Romania in scopuri de taxa pe valoarea adaugata care expediaza bunuri intr-un alt stat membru al Uniunii Europene sau care primesc bunuri dintr-un alt stat membru al Uniunii Europene sunt responsabili, conform regulamentelor Uniunii Europene, cu furnizarea informatiilor statistice Intrastat.

(2) Obligatia furnizarii informatiilor statistice Intrastat revine operatorilor economici inregistrati in Romania in scopuri de taxa pe valoarea adaugata care efectueaza comert intracomunitar cu bunuri si realizeaza o valoare a acestuia ce depaseste pragul valoric stabilit anual de Institutul National de Statistica, separat pentru cele doua fluxuri, introduceri si, respectiv, expedieri de bunuri.

(3) Operatorii economici inregistrati in Romania in scopuri de taxa pe valoarea adaugata care realizeaza schimburi intracomunitare cu bunuri au obligatia de a cunoaste pragurile valorice stabilite anual de Institutul National de Statistica pentru furnizarea informatiilor statistice Intrastat pe cele doua fluxuri, introduceri si, respectiv, expedieri de bunuri.

(4) Operatorii economici, furnizori de informatii statistice Intrastat, declara separat introducerile si expedierile de bunuri, conform prevederilor din regulamentele Uniunii Europene referitoare la statisticile de comert intracomunitar, pe baza declaratiei statistice Intrastat, elaborata de Institutul National de Statistica.

(5) Declaratia statistica Intrastat completata se transmite lunar la Institutul National de Statistica la termenul stabilit prin normele de completare.

(6) Perioada de referinta luata in considerare pentru completarea declaratiei statistice Intrastat este luna calendaristica in care sunt realizate operatiunile de comert intracomunitar cu bunuri.

(7) Declaratia statistica Intrastat se depune in format electronic, utilizandu-se aplicatiile informatice pentru transmiterea datelor puse la dispozitia operatorilor economici cu titlu gratuit de Institutul National de Statistica sau fisiere cu date a caror structura trebuie sa respecte specificatiile Institutului National de Statistica.

CAP. IV

Confidentialitatea statistica

ART. 7

Datele statistice de comert international cu bunuri la nivel de operator economic sunt utilizate numai in scopuri statistice si nu pot constitui probe in instanta sau pentru determinarea obligatiilor privind plata taxei pe valoarea adaugata.

ART. 8

Datele statistice privind comertul international al Romaniei, detaliate pe bunuri si tari, se disemineaza aplicandu-se prevederile regulamentelor Uniunii Europene in domeniul statisticii comertului international cu bunuri.

ART. 9

(1) Operatorii economici care furnizeaza date privind comertul international cu bunuri pot solicita Institutului National de Statistica sa asigure ca datele care permit identificarea lor directa sau indirecta sa fie diseminate, cu respectarea principiilor confidentialitatii statistice.

(2) Solicitarea operatorilor economici trebuie sa specifice perioada de aplicare a acesteia, bunurile pentru care se solicita asigurarea confidentialitatii, fluxurile aferente tranzactiilor cu bunuri care solicita asigurarea confidentialitatii.

CAP. V

Sanctiuni pentru nerespectarea obligatiilor privind furnizarea informatiilor statistice
Intrastat

ART. 10

(1) Constituie contraventii urmatoarele fapte savarsite de catre furnizorii de informatii statistice Intrastat:

- a) refuzul transmiterii datelor statistice solicitate;
- b) intarzieri in transmiterea datelor;
- c) comunicarea de date incorecte si incomplete;
- d) refuzul de a prezenta persoanelor autorizate de catre conducerea Institutului National de Statistica documentele si evidentele necesare verificarii datelor statistice;
- e) neaplicarea masurilor dispuse de Institutul National de Statistica prin atentionari sau procese-verbale de constatare a contraventiei.

(2) Contraventiile prevazute la alin. (1) se sanctioneaza cu amenda de la 7.500 lei la 15.000 lei.

(3) Amenzile prevazute la alin. (2) se aplica si persoanelor juridice.

(4) Constatarea contravențiilor prevazute la alin. (1) si aplicarea sanctiunilor se fac de catre personalul anume imputernicit pentru aceasta, prin ordin al presedintelui Institutului National de Statistica.

ART. 11

Prevederile art. 10 se completeaza cu dispozitiile [Ordonantei Guvernului nr. 2/2001](#) privind regimul juridic al contravențiilor, aprobata cu modificari si completari prin [Legea nr. 180/2002](#), cu modificarile si completarile ulterioare.

CAP. VI

Dispozitii finale

ART. 12([INTRAT IN VIGOARE LEGE 422/2006](#))

Prezenta lege intra in vigoare la data aderarii Romaniei la Uniunea Europeana.

ART. 13

Pe data intrarii in vigoare a prezentei legi, [Hotararea Guvernului nr. 669/2004](#) privind pregatirea si implementarea sistemului statistic de comert exterior Intrastat, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 429 din 13 mai 2004, se abroga.

Aceasta lege a fost adoptata de Parlamentul Romaniei, cu respectarea prevederilor art. 75 si ale art. 76 alin. (2) din Constitutia Romaniei, republicata.

PRESEDINTELE CAMEREI DEPUTATILOR

BOGDAN OLTEANU

PRESEDINTELE SENATULUI

NICOLAE VACAROIU

Bucuresti, 22 noiembrie 2006.

Nr. 422.