

	SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI	COD: P.O. 25		
	Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed.1	Rev.0	Pag. 1 din 21

RECUPERAREA CREANȚELOR BUGETARE PRIN ÎNFIINȚAREA
POPRIRILOR ASUPRA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI

ÎN CAZUL PERSOANELOR FIZICE ȘI JURIDICE

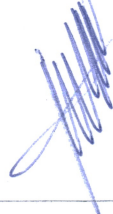


	SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI	COD: P.O.		
	Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed.1	Rev.0	Pag. 2 din 21

C U P R I N S

- 1 Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției, sau după caz, a reviziei în cadrul ediției procedurii operaționale
- 2 Situația edițiilor și a reviziilor în cadrul edițiilor procedurii operaționale
- 3 Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția sau, după caz, revizia din cadrul procedurii operaționale
- 4 Scopul procedurii operaționale
- 5 Domeniu de aplicare a procedurii operaționale
- 6 Documente de referință (reglementări) aplicabile procedurii operaționale
- 7 Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedura operațională
- 8 Descrierea procedurii operaționale
- 9 Responsabilități și răspunderi în derularea activității
- 10 Anexe, înregistrări arhivări

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare		Ed.1	Rev.0	Pag. 3 din 21

1. LISTA RESPONSABILILOR CU ELABORAREA, VERIFICAREA
ȘI APROBAREA EDIȚIEI, SAU DUPĂ CAZ, A REVIZIEI ÎN
CADRUL EDIȚIEI PROCEDURII OPERAȚIONALE

Data:		2015	Semnătura
Aprobat	Simona DOLNICEANU VIȘEAN	Director Executiv	
Reprezentant Managementul Calitatii	Steluta MOCANU	Consilier	
Elaborat	Adrian ROȘCA	Sef Serviciu	

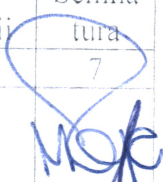
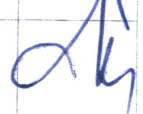

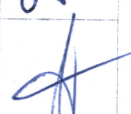




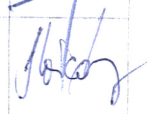


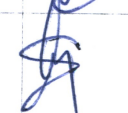

	SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI	COD: P.O.		
	Serviciul Urmărire Creanțe Bucgetare	Ed.1	Rev.0	Pag. 4 din 21

2. SITUAȚIA EDIȚIILOR ȘI REVIZIILOR ÎN CADRUL EDIȚIILOR PROCEDURII OPERAȚIONALE

	Ediția sau, după caz, revizia în cadrul ediției	Componenta revizuită	Modalitatea reviziei	Data de la care se aplică
	1	2	3	4
	Ediția I			
	Revizia 1			
	Revizia 2			
	Revizia 3			
	Ediția a II- a			
	Revizia 1			
	Revizia 2			
	Revizia 3			

	SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI	COD: P.O.		
	Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed.1	Rev.0	Pag. 5 din 21

3. LISTA CUPRINZÂND PERSOANELE LA CARE SE DIFUZEAZĂ EDIȚIA SAU, DUPĂ CAZ, REVIZIA DIN CADRUL EDIȚIEI PROCEDURALE OPERAȚIONALE

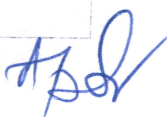
Nr. crt	Scopul difuzării	Ex Nr.	Compartiment	Funcția	Nume și prenume	Data primirii	Semnătura
	1	2	3	4	5	6	7
1	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Popa Marian		
2	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Enache Emilia		
3	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Prigoreanu Daniela Stefania		
4	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Nistor Victoria		
5	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Popescu Tatiana		
6	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Cornea Gabriela		
7	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Pietraru Valentin Adrian		
8	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Milasevitz Marius Fernando		
9	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Stoica Ana Maria		
10	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Brezeanu Georgiana		
11	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Mușat Florin Lucian		
12	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Cazacu Carmen		
13	aplicare		Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Sicaru Dragoș Constantin		

B.I. - u

- u

- u

Petru
Andreea



SERVICIUL PUBLIC FINANȚE
LOCALE PLOIEȘTI

COD: P.O.

Serviciul Urmărire Creanțe
Bugetare

Ed.1

Rev.0


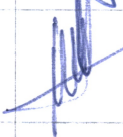




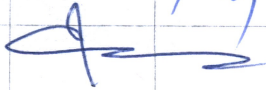
Pag. 6 din 21

*NIȘTOR CRISTINA
NAËSCO AARIAN*

14	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Bucureseu Isabel	<i>Isabel</i>
15	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Tudorache Alin Constantin	<i>Alin</i>
16	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Andronesu Rareș Costin	<i>Rareș</i>
17	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Marinescu Cătălin	<i>Cătălin</i>
18	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Referent de specialitate Consilier	Constantinescu Maria	<i>Maria</i>
18.1	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	CONSILIER	NICOLICI DANIELA Barae Trandafira	<i>Daniela</i>
19.1	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	CONSILIER	SIMION MIHAELA	<i>Mihaela</i>
20	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Filip Alice	<i>Alice</i>
21	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Ioniță Mihael	<i>Mihael</i>
21.4	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Dincă Daniela	<i>Daniela</i>
22.1	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	CONSILIER	TANASE DANIELA MARIA DRAGHICI	<i>Daniela</i>
23	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Consilier	Bonciu Ligia Grațela	<i>Ligia</i>
24	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Șef Serviciu	Roșca Adrian	<i>Adrian</i>
25	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Șef Birou	Voicu Laurențiu	<i>Laurențiu</i>
26	aplicare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Șef Birou	Stănilă Ștefania	<i>Ștefania</i>
27	informare	Serviciul Inspecție Fiscală	Șef Serviciu	Frincu Razvan	<i>Razvan</i>
28	informare	Biroul Juridic Contencios, RU, Contestatiilor Facilitati, CI și Managementul Documentelor	Șef Birou	Zamfir Cristiana	<i>Cristiana</i>
29	informare	Biroul Informatica si Administrarea Bazel	Șef Birou	Avram Manuela JONEȘU ARIAN, IOSIF FLORENȚINA LAL CRISTINA Stenciu Camelia	<i>Manuela</i> <i>Arian</i> <i>Florențina</i> <i>Cristina</i> <i>Camelia</i>

29.1.
BIROU AMENIA
SERV. URM
BY ROU AMENIA

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare		Ed.1	Rev.0	Pag. 7 din 21

		de Date				
30	informare	Serviciul Asistența Contribuabili și Administrativ	Șef Serviciu	Leonte Dragoș		
31	informare	Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Juridice	Șef Serviciu	Teodorescu Denise		
32	informare	Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice Centru	Șef Serviciu	Lăzeanu Mihaela		
33	informare	Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice Vest	Șef Serviciu	Lungu Silvia		
34	informare	Biroul Evidență Auto	Șef Birou	Marcu Carmen		
35	evidența	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Șef Serviciu	Roșca Adrian		
36	evidența	Managementul Calității	Consilier	Mocanu Steluța		
37	arhivare	Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare	Șef Serviciu	Roșca Adrian		
38	arhivare	Managementul Calității	Consilier	Mocanu Steluța		

4. SCOP

Procedura stabilește modul de realizare a activității de executare silită prin poprire.

Aplicarea procedurii executării silite, prevăzută de actele normative în vigoare, pentru recuperarea debitelor restante de la contribuabili, prin întocmirea de somatii și titluri executorii în cazul neplatii la termenele legale, iar în cazul depășirii termenelor după deschiderea procedurii, trecerea la formele de executare silită, respectiv înființarea de popriți asupra conturilor contribuabililor.

Prezenta procedură prezintă pașii ce trebuie parcurși, responsabilitățile pe fiecare nivel, documentele ce trebuie întocmite și circuitul acestora, în vederea recuperării creanțelor fiscale prin poprire.

5. DOMENIU DE APLICARE

5.1. Precizarea (definirea) activității

	SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI	COD: P.O.		
	Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed.1	Rev.0	Pag. 8 din 21

Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare cuprinde ansamblul de activități ce au ca scop urmărirea și încasare impozitelor, taxelor și a altor venituri neachitate în termenul legal prin demararea procedurii de executare silită: emiterea somației și a titlului executoriu, efectuarea de verificări pe teren, instituirea de măsuri asigurătorii, popririi asupra disponibilităților bănești, sechestrarea bunurilor mobile și imobile și valorificarea acestora.

5.2. În activitatea de executare silită prin poprire, personalul din cadrul Serviciului Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare:

1. Urmărește debite restante primite de la servicii/birouri din cadrul instituției;
2. Intocmește și verifică documentațiile privind debitorii persoane fizice/ juridice, și dacă se încadrează în prevederile legale le supune spre aprobare conducerii;
3. Transmite adrese la instituții pentru obținerea informațiilor necesare pentru aplicarea procedurilor de executare silită și urmărește încasarea tuturor veniturilor bugetului local;
4. Propune și instituie măsuri asigurătorii, verifică respectarea condițiilor de înființare a popririi pe veniturile realizate de debitorii bugetului local și urmărește respectarea popririlor înființate de către terți popriți,
5. Transmite adrese la Poliție, Direcția Generală a Inanțelor Publice Prahova, Registrul Comerțului, bănci comerciale, etc. pentru obținerea de informații referitoare la debitorii persoane fizice/persoane juridice,
6. Proceddează la executarea silită prin poprire asupra veniturilor contribuabililor persoane fizice/ persoane juridice, pentru încasarea impozitelor, taxelor, chiriilor, redevențelor, contribuțiilor și altor venituri ale bugetului local, precum și a accesoriilor acestora, respectiv majorări de întârziere;
7. Colaborează cu autoritățile administrației publice centrale și locale, cu instituțiile și serviciile publice de sub autoritatea acestora, cu alte servicii, birouri și compartimente din cadrul instituției;
8. Raspunde de aplicarea prevederilor legale în vigoare,

5.3. Procedura se aplică în cadrul Instituției de către Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare - Biroul Urmărire Creanțe Bugetare și Valorificare Sechestre și Biroul Amenzi.

Prevederile prezentei proceduri sunt obligatorii pentru tot personalul implicat în activitatea executare silită prin poprire asupra veniturilor/disponibilităților bănești ale debitorului

5.4. Lista serviciilor-birourilor furnizoare de date și/sau beneficiare de rezultate ale activității executare silită prin înființarea popririi asupra disponibilităților bănești ale debitorului precum și a celor implicate în procesul activității:

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed 1	Rev.0	Pag. 9 din 21	

- Serviciul Asistența Contribuabili și Administrativ,
- Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Juridice;
- Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice – Centru,
- Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice – Vest,
- Biroul Evidență Auto,
- Serviciul Financiar – Contabilitate,
- Biroul Juridic – Contencios, Resurse Umane, Contestății, Facilități ,
Control Intern și Managementul Documentelor,
- Serviciul Urmărire și Incasare Creanțe Bugetare,
- Serviciul Inspectie Fiscala,
- Biroul Informatică și Administrarea Bazei de Date

6. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ (REGLEMENTĂRI) APLICABILE ACTIVITĂȚII PROCEDURALE

6.1 Legislație primară:

Legea nr 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

Hotărârea Guvernului nr 44/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

Ordonanța Guvernului nr 92/2003, republicata, privind Codul de procedura fiscală cu modificările și completările ulterioare,

Hotărârea Guvernului nr. 1050/2004 privind Normele metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr 92/2003 privind Codul de procedura fiscală, cu completările și modificările ulterioare;

OMFP 10/2003 privind aprobarea formularelor tipizate pentru colectarea impozitelor, taxelor locale și a altor venituri ale bugetelor locale,

OMAI 1528/2006 privind aprobarea unor formulare tipizate pentru stabilirea, constatarea, controlul, încasarea și urmărirea impozitelor și taxelor locale, precum și a altor venituri ale bugetelor locale,

OMAI 767/2009 privind aprobarea unor formulare tipizate pentru activitatea de colectare a impozitelor și taxelor locale, desfășurată de către organele fiscale locale,

Ordonanța Guvernului nr 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu completările și modificările ulterioare,

Legea nr. 215/2001 privind Administrația Publică Locală, cu modificările și completările ulterioare,

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed 1	Rev.0	Pag. 10 din 21	

Legea nr 273 /2006 privind finanțele publice locale, cu completările și modificările ulterioare;

Legea nr. 82/1991 a contabilității;

Hotărârile Consiliului Local privind stabilirea impozitelor și taxelor locale.

6.2. Legislație secundară

Legea nr 188/1999, republicată, privind Statutul funcționarilor publici cu modificările și completările ulterioare;

Ordonanța Guvernului nr. 27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, cu completările și modificările ulterioare

6.3. Alte documente, inclusiv reglementări interne ale instituției

SR EN ISO 9001-2008 – Sisteme de management al calității Cerințe,
Manualul calității – cod MC;

Instrucțiunea de lucru privind restituirea sumelor de la bugetul local,

Instrucțiunea de lucru privind compensarea sumelor de la bugetul local;

Instrucțiunea de lucru privind stabilirea din oficiu a impozitelor și taxelor locale,

Instrucțiunea de lucru privind operarea în evidențele fiscale a bunurilor dobândite prin chitanțe de mână, sentințe civile și retrocedări;

Instrucțiunea de lucru privind modul de înregistrare a declarațiilor, în cazul dobândirii/înstrăinării mijloacelor de transport,

Regulamentul de organizare și funcționare a Serviciului Public Finanțe Locale

7. DEFINIȚII ȘI ABBREVIERILE UNOR TERMENI UTILIZAȚI ÎN PROCEDURA OPERAȚIONALĂ

7.1. Definiții ale termenilor

Procedura operațională - prezentarea formalizată, în scris, a tuturor pașilor ce trebuie urmați, a metodelor de lucru stabilite și a regulilor de aplicat în vederea realizării activității

Editie a unei proceduri operaționale – forma inițială sau actualizată, după caz, a unei proceduri operaționale, aprobată și difuzată

Revizia în cadrul unei editii – acțiunile de modificare, adăugare, ștergere sau altele asemenea, după caz, a uneia sau mai multor componente ale unei editii a procedurii operaționale, acțiuni care au fost aprobate și difuzate

	SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI	COD: P.O.		
	Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed 1	Rev.0	Pag. 11 din 21

Organ de executare – organ de executare competent , potrivit legii, al organelor fiscale teritoriale

Creanță bugetară – drepturi patrimoniale care, potrivit legii, rezultă din raporturile de drept material fiscal.

Creanțe fiscale principale – dreptul de a percepe impozite, taxe și alte contribuții datorate bugetului local

Creanțe fiscale accesorii – dreptul la perceperea dobânzilor de întârziere

Buget – document prin care sunt prevăzute și aprobate în fiecare an veniturile și cheltuielile sau, după caz, numai cheltuielile, în funcție de sistemul de finanțare a instituțiilor publice;

Cheltuieli bugetare – sumele aprobate în buget în limitele și potrivit destinațiilor stabilite prin buget,

Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare - structura organizatorică din cadrul instituției publice;

Urmărire - acțiune specifică activității de colectare a creanțelor bugetare întreprinsă de către creditorul bugetar asupra bunurilor urmăribile ale debitorului.

INSTIȚUȚIA - Serviciul Public Finanțe Locale Ploiești ,

Impozit - prelevarea obligatorie, fără contraprestație imediată, directă și nerambursabilă, pentru satisfacerea necesităților de interes general;

Taxa - suma plătită de o persoană fizică sau juridică, de regula, pentru serviciile prestate acesteia de către un operator economic, o instituție publică ori un serviciu public

Poprire - procedura în materia impozitelor și taxelor locale - poprirea asupra veniturilor debitorului, persoană fizică sau juridică, se înfăptuiește de către compartimentul de specialitate al autorităților administrației publice locale, în calitate de organ de executare, printr-o adresă care va fi trimisă tertului poprit, împreună cu o copie certificată de pe titlul executoriu, poprirea nu este supusă validării

Poprire - modalitate de executare silită a unei obligații care se realizează prin indisponibilizarea altei obligații pe care debitorul urmărit o are față de un debitor al său (tert poprit), forma de executare silită, prin care creditorul bugetar urmărește sumele reprezentând venituri și disponibilități bănești în lei și în valută, titluri de valoare sau alte bunuri mobile necorporale, deținute și/sau datorate cu orice titlu debitorului de către terți persoane sau pe care acestea le vor datora debitorului și/sau le vor deține terți în viitor, în temeiul unor raporturi juridice existente, blocând sumele cuvenite acestuia în mâinile tertului poprit și obligându-l să verse direct, pe seama lui, din suma respectivă atât cât îi datorează debitorul

Poprire asiguratorie - procedura administrativă prealabilă începerii procedurii de executare silită, constând în instituirea, prin decizie motivată a creditorului bugetar, a unei măsuri asigurătorii asupra veniturilor debitorului, atunci când există pericolul ca acesta să se sustragă de la urmărire sau să își ascundă ori să își risipească averea/patrimoniul

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare		Ed.1	Rev.0	Pag. 12 din 21

7.2. Abrevieri ale termenilor

- ❖ PO - procedura operationala,
- ❖ E – elaborare;
- ❖ V - verificare;
- ❖ A - aprobare,
- ❖ Ap. – aplicare,
- ❖ Ah.- arhivare,
- ❖ SPFL- Serviciul Publice Finante Locale;
- ❖ DE – directorul executiv;
- ❖ MC- Manualul calitatii.
- ❖ SUICB- Serviciul Urmărire și Incasare Creante Bugetare,
- ❖ SII - Serviciul Inspectie Fiscală,
- ❖ SSITPFC – Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice- Centru.
- ❖ SSITPI V – Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice _ Vest,
- ❖ SSITPJ- Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Locale Persoane Juridice,
- ❖ SFC – Serviciul Financiar Contabilitate;
- ❖ BA- Biroul Evidență Auto,
- ❖ CS- consilierii din cadrul serviciului,
- ❖ SACA- Serviciul Asistenta Contribuabili și Administrativ,
- ❖ BI- Biroul Informatica;
- ❖ BUCBVS – Biroul Urmărire Creanțe Bugetare și Valorificare Sechestre;
- ❖ B J –C - Biroul Juridic – Contencios, Resurse Umane, Contestații, Facilități, Control Intern și Managementul Documentelor

8. DESCRIEREA PROCEDURII OPERATIONALE

8.1. Generalități

Instituția se asigură că serviciul este conform cu cerințele prevăzute de Ordinul 946/2005 privind controlul intern.

În acest scop Directorul instituției controlează procesul de urmărire și încasare a creanțelor bugetare prin executare silită, deoarece rezultatele activității influențează bugeul local la capitolul venituri și implicit calitatea serviciilor oferite de Instituție

8.2. Documente utilizate

8.2.1. Lista și proveniența documentelor

8.2.1.1. Elemente de intrare

	SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI	COD: P.O.		
	Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed.1	Rev.0	Pag. 13 din 21

- Adrese de la alte instituții,
- Decizie de instituire a măsurilor asiguratorii -- model 2009 I11 - 076;
- Decizie de ridicare a măsurilor asiguratorii – model 2009 I11 - 077,
- Adresa de înființare a popririi– model 2009 I11L078,
- Adresa de înființare a popririi asupra disponibilităților bănești – model 2009 I11L079,
- Adresa de înființare a popririi asiguratorii– model 2009 I11L080,
- Adresa de înființare a popririi asiguratorii asupra disponibilităților bănești – model 2009 I11L081;
- Înștiințare poprire – model 2009 I11 082;
- Răspuns privind instituirea popririi asupra disponibilităților bănești ale debitorului;
- Adrese de la Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Juridice,
- Adrese de la Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice Centru,
- Adrese de la Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice Vest,
- Adrese de la Biroul Evidență Auto

8.2.1.2. Elemente de ieșire

- Adrese către alte instituții,
- Decizie de instituire a măsurilor asiguratorii – model 2009 I11. – 076;
- Decizie de ridicare a măsurilor asiguratorii – model 2009 I11. – 077;
- Adresa de înființare a popririi– model 2009 I11L078,
- Adresa de înființare a popririi asupra disponibilităților bănești – model 2009 I11L079,
- Adresa de înființare a popririi asiguratorii– model 2009 I11L080,
- Adresa de înființare a popririi asiguratorii asupra disponibilităților bănești – model 2009 I11L081,
- Înștiințare poprire – model 2009 I11 082,
- Adrese către Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Juridice,
- Adrese către Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice Centru;
- Adrese către Serviciul Stabilire Impozite și Taxe Persoane Fizice Vest;
- Adrese către Biroul Evidență Auto

8.2.2. Conținutul și rolul documentelor

Documentele nominalizate mai sus sunt redactate în formă completă în anexa la prezenta procedură fiind cuprinse și instrucțiunile de completare precum și conținutul și rolul acestora

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.	
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed 1	Rev.0	Pag. 14 din 21

8.3. Resurse necesare

8.3.1. – Resursa materială: materiale informatice, tehnica de calcul specifică, posibilități de stocare a informației (stick), rechizite.

8.3.2. – Resursa umana personalul din cadrul serviciului cu atribuții în activitatea de executare silită prin instituirea popriri asupra veniturilor/disponibilităților bănești ale debitorului este calificat, instruit și pregătit profesional corespunzător

- baza de date pentru evidenta și gestionarea materiei impozabile a contribuabililor;
- tehnica de calcul;
- mobilier ergonomic,

8.3.2. – Resurse financiare: salarizare, cheltuieli cu consumabile, cheltuieli cu deplasări pe teren.

8.4. Modul de lucru

8.4.1 Planificarea operațiunilor și a acțiunilor activității

Serviciul Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare desfășoară activitatea de executare silită prin poprire asupra sumelor reprezentând venituri și disponibilități bănești ale debitorului

8.4.2. Derularea operațiunilor și acțiunilor activității - proceduri de lucru utilizate

Măsurile asigurătorii sunt măsuri procedurale care au ca efect indisponibilizarea sumelor din venituri și disponibilități bănești care aparțin debitorilor persoane fizice și/sau persoane juridice

În accepțiunea Ordonanței Guvernului nr. 92/2003, republicată, privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, art 25 alin. (1), debitorii sunt acele persoane care, potrivit legii, au obligația corelativă de plată a drepturilor de creanța fiscală/venituri nefiscale. Potrivit art 25 alin (2), în cazul în care obligația de plată nu a fost îndeplinită de debitor, debitorii devin, în condițiile legii, următorii mostenitorul care a acceptat succesiunea contribuabilului debitor, cel care preia, în tot sau în parte, drepturile și obligațiile debitorului supus divizării, fuziunii ori reorganizării judiciare, după caz, persoana careia i s-a stabilit răspunderea în conformitate cu prevederile legale referitoare la faliment, persoana care își asuma

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Fd 1	Rev.0	Pag. 15 din 21	

obligatia de plata a debitorului, printr-un angajament de plata sau printr-un alt act incheiat in forma autentica, cu asigurarea unei garantii reale la nivelul obligatiei de plata; persoana juridica, pentru obligatiile fiscale datorate de sediile secundare ale acestora, alte persoane, in conditiile legii

Masurile asiguratorii isi justifica prezenta in cadrul masurilor luate in procedura de administrare a impozitelor, taxelor, contributiilor si a altor sume datorate bugetului local, atunci cand exista pericolul ca debitorul sa se sustraga, sa isi ascunda ori sa isi risipeasca patrimoniul, periclitand sau ingreunand in mod considerabil colectarea

Aceste masuri pot fi luate si inainte de emiterea titlului de creanta, inclusiv in cazul efectuării de controale sau al antrenării raspunderii solidare, cu scopul de a asigura organele fiscale asupra posibilitatii de realizare efectiva a executarii silita, prin echivalent sau, dupa caz, in natura, atunci cand, odata cu individualizarea creantei si ajungerea acesteia la scadenta, in cazul neplatii, masurile asiguratorii se transforma in masuri executorii.

Potrivit art 129 alin (4) si (5) din Codul de procedura fiscala, măsurile asiguratorii se dispun de organul fiscal competent prin decizie motivată, semnată de către conducatorul acestuia, iar în această decizie se va preciza debitorului că, prin constituirea unei garanții la nivelul creanței stabilite sau estimate, dupa caz, măsurile asiguratorii vor fi ridicate

In cazul in care, cu ocazia ducerii la indeplinire a masurilor asiguratorii, se constata ca bunurile si/sau veniturile debitorului nu sunt suficiente sau lipsesc in totalitate, organul de executare va incheia un proces-verbal in care se vor consemna cele constatate, instiintandu-se totodata organul care le-a dispus

Potrivit art 129 alin. (11) Cod de procedura fiscala, impotriva actelor prin care se dispun si se duc la indeplinire masurile asiguratorii cel interesat poate face contestatie la executare silita

Modul de desfășurare al procedurii

Prezenta procedură referitoare la înființarea de poprire asupra disponibilitatilor banesti este aplicabilă persoanelor fizice și juridice care îndeplinesc condițiile legale în această materie

Creanțele fiscale pentru care se analizează posibilitatea înființării popririi sunt reprezentate atât de obligațiile fiscale principale, cât și de obligațiile fiscale accesorii aferente acestora

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.	
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed 1	Rev.0	Pag. 16 din 21

Adresa de înființare a popririi se întocmește în 2 (doua) exemplare, din care unul se păstrează la dosarul de executare, iar celălalt se transmite debitorului/tertului poprit.

A. Înființarea popririlor asupra veniturilor și disponibilităților bănești a debitorilor persoane juridice

1 Consilierii din cadrul SUICB procedează la interogarea rolului fiecarui contribuabil pe care îl gestionează, în prealabil, în mod obligatoriu, se vor avea în vedere următoarele considerente

- a) Existența unor litigii pe rolul instanțelor de judecată care să determine suspendarea, întreruperea sau încetarea executării silite așa cum sunt definite de art. 132, 133 din Ordonanța de Guvern nr. 92/2003. Pentru aplicarea prevederilor legale enunțate anterior, se va avea în vedere în mod obligatoriu natura obligațiilor fiscale aflate în litigiu, restul acestora urmând cursul executării silite,
- b) Alte solicitări transmise de către seful ierarhie superior.

2 Somatiile și titlurile executorii care vor însoți în mod obligatoriu adresa de înființare a popririi pot fi accesate, în funcție de data emiterii acestora, din modulul "Somatii (F) on 192.168.106.101"

3 Se vor accesa toate bazele cu terți ce pot fi popriți în vederea identificării tuturor disponibilităților bănești ale debitorilor

4 Se va proceda la înființarea popririi pe somatiile deja existente. Înființarea popririi se va întocmi din programul informatic astfel:

- a) Se accesează patrimoniul contribuabilului, se execută click dreapta, se poziționează pe opțiunea poprire și astfel se va deschide o nouă fereastră "Întreținere sume poprite",
- b) În această fereastră vor exista toate codurile de debit și sumele din titlurile executorii ale contribuabililor. Atât codurile, cât și sumele pot fi șterse, modificate sau adăugate în funcție de situația fiscală a debitorului,
- c) Se va insera numărul de înregistrare al popririi și data acesteia, precum și terți popriți,
- d) Se salvează și se va deschide fereastră cu adresele de înființare a popririi cu terți prevăzuți conform punctului c),
- e) Consilierul responsabil din cadrul SUICB va întocmi înștiințarea către contribuabil privind înființarea de poprire comunicându-se și terți popriți în acest sens,
- f) Comunicările instanțelor/adreșelor de înființare a popririi la terți vor urma regimul prevăzut de art. 44 din Ordonanța de Guvern nr. 92/2003, cu modificările și completările ulterioare, privitor la comunicarea actelor administrative-fiscale,
- g) Foarte popririle înființate vor fi confirmate în baza de date conform art. 44 din Ordonanța de Guvern nr. 92/2003, cu modificările și completările ulterioare, urmând același regim ca și somatiile și titlurile executorii

8 Zilnic, fiecare consilier responsabil din cadrul SUICB va interoga raportul de încasări popriți ce poate fi accesat în fereastră "Raport executare – Rapoarte

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed.1	Rev.0	Pag. 17 din 21	

centralizatoare - Lista poprii PF/PJ", inserand "Data start", "Data end", "Tip contribuabil F", si se bifeaza optiunea "Achitate toate"

9 In cazul in care se constata achitarea poprii prin toate formele de incasare, se va proceda la intocmirea adresei de ridicare a poprii de la toti tertii popriti, astfel incat sa fie respectat termenul legal de 5 zile de la data incasarii.

10 Serviciul Stabilire Persoane Fizice Centru, Serviciul Stabilire Persoane Fizice Vest, Biroul Evidenta Auto si Serviciul Stabilire Persoane Juridice vor fi instiutate in scris de catre seful Serviciului Urmare si Incasare Creante Bugetare ca in cazul operarii de modificari, scaderi ce conduc la schimbarea debitelor/patrimoniului contribuabilului in al carui rol are in fereastră "Executare silita" poprire, sa aduca la cunostinta Serviciului Urmare si Incasare Bugetare respectivele modificari

B. Înființarea popririlor asupra veniturilor și disponibilităților bănești a debitorilor persoane fizice

Modul de desfășurare a activității

1 Fiecare consilier responsabil din cadrul SUICB isi va prelua si salva fisierul cu debitorii persoane fizice din folderul care cuprinde obligatiile fiscale restante la sfârșitul anului fiscal precedent Acest folder poate fi accesat din Dediul/Publice/POPRIRI PERSOANE FIZICE - an curent (ex 2013)

2.Dupa preluarea pe statia proprie a fisierului cu debitorii persoane fizice, fiecare consilier responsabil din cadrul SUICB va proceda la executarea silita prin poprire a disponibilitatilor banesti ale debitorilor in functie de sectorul pe care il are deja repartizat, indiferent daca ulterior apar modificari privind adresa de domiciliu a debitorului.

3 Parcurgerea tabelului cu obligatiile fiscale restante va fi realizata in ordinea ce a fost stabilita in tabelul initial fara filtre de selectie, astfel incat sa fie eliminate riscul pierderii de informatii

4 Consilierul responsabil din cadrul SUICB procedeaza la interogarea rolului fiecarui contribuabil pe care il gestioneaza, in prealabil, in mod obligatoriu, se vor avea in vedere urmatoarele considerente:

a) Daca debitorul este declarat insolubil, este identificat cu disponibilitati banesti iar in urma intocmirii poprii se incaseaza debitele restante (integral sau partial), se va intocmi procesul verbal de transfer al obligatiilor fiscale din stare de insolabilitate in stare activa, acolo unde este cazul (model I FL 2009),

b) Existenta unor litigii pe rolul instantelor de judecata care sa determine suspendarea, intreruperea sau incetarea executarii silita asa cum sunt definite de art 132, 133 din Ordonanta de Guvern nr. 92/2003 Pentru aplicarea prevederilor legale

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.	
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed 1	Rev.0	Pag. 18 din 21

enunțate anterior, se va avea în vedere în mod obligatoriu natura obligațiilor fiscale aflate în litigiu, restul acestora urmând cursul executării silită,

c) Alte solicitări transmise de către șeful ierarhie superior.

5 Somatiile și titlurile executorii care vor însoți în mod obligatoriu adresa de înființare a popririi pot fi accesate, în funcție de data emiterii acestora, din modulul "Somatii (F) on 192 168 106 101", respectiv "Dediti/Publice/Biroul Amenzi/Somatii Scanate".

6 Se vor accesa toate bazele cu terți ce pot fi popriți în vederea identificării tuturor disponibilităților banesti ale debitorilor

7 Se va proceda la înființarea popririi pe somatiile deja existente, cu condiția actualizării obligațiilor fiscale prin emiterea unei noi somatii și a unui titlu executoriu care vor urma același regim de executare silită cu cea deja existentă, la împlinirea termenului de 15 zile de la comunicare

Înființarea popririi se va întocmi din programul informatic astfel

a) Se accesează patrimoniul contribuabilului, se execută click dreapta se poziționează pe opțiunea poprire și astfel se va deschide o nouă fereastră "Întreținere sume poprite",

b) În această fereastră vor exista toate codurile de debit și sumele din titlurile executorii ale contribuabililor. Atât codurile, cât și sumele pot fi șterse, modificate sau adăugate în funcție de situația fiscală a debitorului,

c) Se va insera numărul de înregistrare al popririi și data acesteia, precum și terți popriți,

d) Se salvează și se va deschide fereastră cu adresele de înființare a popririi cu terți prevăzuți conform punctului c);

e) Se va întocmi de funcționarii publici înștiințarea către contribuabil privind înființarea de poprire comunicându-se și terți popriți în acest sens;

f) Comunicările înștiințării/adreselor de înființare a popririi la terți vor urma regimul prevăzut de art. 44 din Ordonanța de Guvern nr. 92/2003, cu modificările și completările ulterioare, privitor la comunicarea actelor administrative-fiscale,

g) Foarte popririle înființate vor fi confirmate în baza de date conform art. 44 din Ordonanța de Guvern nr. 92/2003, cu modificările și completările ulterioare, urmând același regim ca și somatiile și titlurile executorii

8 Zilnic, fiecare consilier responsabil din cadrul SUICB va interoga raportul de încasări popriți ce poate fi accesat în fereastră "Raport executare – Rapoarte centralizatoare – Lista popriți PF/PJ", inserând "Data start", "Data end", "Tip contribuabil F", și se bifează opțiunea "Achitate toate"

9 În cazul în care se constată achitarea popririi prin toate formele de încasare se va proceda la întocmirea adresei de ridicare a popririi de la toți terții popriți, astfel încât să fie respectat termenul legal de 5 zile de la data încasării

10. Serviciul Stabilire Persoane Fizice Centru, Serviciul Stabilire Persoane Fizice Vest, Biroul Evidența Auto și Serviciul Stabilire Persoane Juridice vor fi înștiințate în scris de către șeful Serviciului Urmărire și Încasare Creanțe Bugetare ca

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.			
Serviciul Urmărire Creanțe Bucetare		Ed.1	Rev.0	Pag. 20 din 21	

8	Verificarea concordanței datelor înscrise de contribuabil în declarații documente existente în dosarul fiscal și evidența informatică		CS	X	X	X	X	X	X	X
9	Emiterea deciziilor de instituire a măsurilor asiguratori și comunicarea acestora	X- A	V- SS CS	X						
10	Accesarea bazelor de date în vederea identificării disponibilităților bănești ale debitorilor		V- SS CS							
11	Emiterea poprii prin programul informatic ATLAS		V- SS CS	X						
11	Întocmirea adreselor către diferite instituții sau servicii și comunicarea acestora	X- A	V- SS CS	X						

9.1. Sistemul de control

Implementarea unui sistem eficace de control presupune

- verificarea situației de fapt fiscale,
- verificarea corectitudinii datelor cuprinse în documentele întocmite,
- estimarea corectă a valorii bunurilor sechestrate

9.2. Obiectivele procesului și indicatorii de performanță

Obiectivele procesului :

- grad de colectare ridicat,
- asigurarea realizării bugetului local la capitolul venituri

Indicatorul procesului nici o neconformitate identificată în derularea procesului.

10. ANEXE, ÎNREGISTRĂRI ARHIVĂRI

SERVICIUL PUBLIC FINANȚE LOCALE PLOIEȘTI		COD: P.O.		
Serviciul Urmărire Creanțe Bugetare	Ed 1	Rev.0	Pag. 21 din 21	

Anexa nr.1 – Decizie de instituire a măsurilor asigurătorii – model 2009 ITL – 076;

Anexa nr.2 – Decizie de ridicare a măsurilor asigurătorii – model 2009 ITL – 077,

Anexa nr.3 – Adresa de înființare a poprii– model 2009 ITL078;

Anexa nr.4 - Adresa de înființare a poprii asupra disponibilităților bănești – model 2009 ITL079;

Anexa nr.5 – Adresa de înființare a poprii asigurătorii– model 2009 ITL080;

Anexa nr.6 – Adresa de înființare a poprii asigurătorii asupra disponibilităților bănești – model 2009 ITL081,

Anexa nr.7 - Înștiințare poprire – model 2009 ITL 082

ROMÂNIA
Comuna/Orașul/Municipiul/sectorul
Denumirea compartimentului de specialitate

Anexa nr. 2
Model 2009 ITL 076

Codul de identificare fiscală:
Adresă/Cont IBAN/tel/fax/e-mail

Nr. /... /20....

APROBAT,
Conducătorul organului fiscal local,
L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

DECIZIE
de instituire a măsurilor asigurătorii

Emisă în temeiul art. 129 alin.(4) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, la debitorul
cu domiciliul fiscal/sediul în ROMÂNIA/, județul....., codul poștal.....,
municipiul/orașul/comuna....., satul/sectorul, str.,
nr., bl., sc., et., ap, identificat prin B.I./C.I./C.I.P./Pașaport seria nr.,
C.I.F.^{*)}, tel./fax....., e-mails-au constatat următoarele
obligații de plată, estimate prin nota de constatare/stabilite prin raportul privind rezultatul inspecției fiscale nr..... din data de
....., constând în:

Natura obligației fiscale ¹⁾	Suma estimată / stabilită (lei)

În temeiul art.129 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, întrucât s-a constatat existența pericolului ca debitorul să se sustragă de la urmărire sau să își ascundă ori să își risipească patrimoniul/averea, se dispun măsuri asigurătorii.

Motivarea dispunerii măsurilor asigurătorii :

Informații necesare aducerii la îndeplinire a măsurilor asigurătorii dispuse:

a) conturile de disponibilități și de depozite, precum și băncile la care sunt deschise:.....

b) sume datorate debitorului de către terțe persoane²⁾.....

c) bunurile proprietate a debitorului ori deținute de acesta în coproprietate cu terțe persoane, aflate la debitor sau la terțe persoane și locul unde se găsesc bunurile respective:

Recomandări privind modul de aducere la îndeplinire a măsurilor asigurătorii (poprire asiguratorie și/sau sechestrul asigurător asupra bunurilor):.....

Măsurile asigurătorii dispuse se aduc la îndeplinire în conformitate cu dispozițiile referitoare la executarea silită, care se aplică în mod corespunzător.

Potrivit dispozițiilor art.129 alin.(4) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, prin constituirea unei garanții la nivelul creanței stabilite sau estimate, după caz, măsurile asigurătorii vor fi ridicate.

Măsurile asigurătorii vor fi ridicate de către organul de executare competent, în tot sau în parte, în baza deciziei motivate emisă de organul fiscal care le-a dispus, dacă creanța estimată prin nota de constatare, la încheierea raportului privind rezultatul inspecției fiscale, nu mai există sau are valoare mai mică, ca urmare a desființării în tot sau în parte a actului de inspecție fiscală care a generat luarea măsurilor asigurătorii, a plății voluntare sau stingerii prin modalitățile prevăzute de lege a sumelor stabilite prin actul de inspecție fiscală, a hotărârii instanței competente dată ca urmare a soluționării contestației la actul de inspecție fiscală sau a unei contestații a măsurilor asigurătorii, în alte condiții prevăzute de lege.

Măsurile asigurătorii dispuse, dacă nu au fost desființate în condițiile legii, rămân valabile pe toată perioada executării silite.

Împotriva prezentei decizii, cel interesat poate face contestație în termen de 15 zile de la data comunicării, la judecătoria în a cărei rază teritorială se află sediul organului de executare competent.

Potrivit dispozițiilor art.9 alin.(2) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, când urmează să se ia măsuri de executare silită, nu este obligatorie audierea contribuabilului.

Prezenta decizie s-a întocmit în 3 exemplare.

Șef compartiment,
L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

Întocmit,
L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

^{*)} Se va completa: codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, după caz); etc.

¹⁾ Se va preciza denumirea creanței fiscale (impozite, taxe, contribuții sociale, amenzi și alte sume, precum și accesoriile acestora);

²⁾ Denumirea/numele, prenumele și domiciliul fiscal, alte date de identificare a terțului poprit, precum și suma datorată debitorului.

ROMÂNIA
Comuna/Orașul/Municipiul/sectorul
Denumirea compartimentului de specialitate

Anexa nr. 3
Model 2009 ITL 077

Codul de identificare fiscală:
Adresă/Cont IBAN/tel/fax/e-mail

Nr. /.../20....

APROBAT,
Conducătorul organului fiscal local,

L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

DECIZIE
de ridicare a măsurilor asiguratorii

Potrivit dispozițiilor art.130 din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, debitoruluicu domiciliul fiscal/sediul în ROMÂNIA/....., județul, codul poștal, municipiul/orașul/comuna satul/sectorul, str nr., bl., sc., et., ap, C.I.F. *) îi sunt ridicate măsurile asiguratorii începând cu data, datorită:

- a). încetării motivelor pentru care au fost dispuse:
- creanța estimată prin nota de constatare, la încheierea raportului privind rezultatul inspecției fiscale, nu mai există sau are valoare mai mică;
 - ca urmare a desființării în tot sau în parte a actului de inspecție fiscală care a generat luarea măsurilor asiguratorii;
 - ca urmare a plății voluntare;
 - ca urmare a stingerii prin modalitățile prevăzute de lege a sumelor stabilite prin actul de inspecție fiscală;
 - ca urmare a hotărârii instanței competente dată ca urmare a soluționării contestației la actul de inspecție fiscală sau a unei contestații a măsurilor asiguratorii;
 - în alte condiții prevăzute de lege.

- b). constituirii unei garanții la nivelul creanței stabilite sau estimate:
- consemnarea de mijloace bănești la o unitate a Trezoreriei Statului;
 - scrisoare de garanție bancară;
 - ipotecă asupra unor bunuri imobile din țară;
 - gaj asupra unor bunuri mobile;
 - fidejusiune;

Împotriva prezentei decizii, cel interesat poate face contestație în termen de 15 zile de la data comunicării, la judecătoria în a cărei rază teritorială se află sediul organului de executare competent.

Potrivit dispozițiilor art.9 alin.(2) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, când urmează să se ia măsuri de executare silită, nu este obligatorie audierea contribuabilului.

Prezenta decizie s-a întocmit în 3 exemplare.

Șef compartiment,
L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

Întocmit,
L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

*) Se va completa: codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, după caz); etc.

Codul de identificare fiscală:
Adresă/Cont IBAN/tel/fax/e-mail

Nr. /... /20....

ÎNȘTIINȚARE POPRIRE

Numele și prenumele/denumirea debitorului:
Domiciliul/sediul: ROMÂNIA/, județul, codul poștal,
municipiul/orașul/comuna....., satul/sectorul, str.
nr., bl., sc., et., ap
Alte date de identificare a debitorului: identificat prin B.I./C.I./C.I.P./Pașaport seria nr., C.I.F.*)
....., tel./fax....., e-mail

În baza art. 149 alin. (5) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, vă comunicăm că s-a luat măsura indisponibilizării sumelor existente și a celor viitoare provenite din încasările zilnice în conturile în lei și/sau valută deschise la¹⁾
.....
precum și a oricăror sume reprezentând venituri și disponibilități bănești în lei și valută, titluri de valoare sau alte bunuri mobile necorporale, deținute și/sau datorate, cu orice titlu, dumneavoastră de către:
.....
Sumele vor fi reținute și vărsate în conturile deschise la
după cum urmează:

Natura obligației fiscale ²⁾	Titlul executoriu nr./data ³⁾	Cuantumul sumei datorate - lei -	Nr. contului în care urmează a se vira suma reținută
TOTAL:			

Conducătorul organului fiscal local,

L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

¹⁾ Se va completa: codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, după caz); etc.

²⁾ Denumirea și domiciliul fiscal al băncilor;

³⁾ Se va preciza denumirea creanței fiscale principale: impozit, taxă, amendă ori a creanței fiscale accesorii sau alte sume, după caz;

⁴⁾ În cazul în care s-au emis mai multe titluri executorii, se va indica pentru toate numărul și data emiterii.

Codul de identificare fiscală:
Adresă/Cont IBAN/tel/fax/e-mail

Nr. /.../20....

ADRESĂ
de înființare a popririi asiguratorie asupra disponibilităților bănești

Numele și prenumele/denumirea debitorului:
Domiciliul/sediul: ROMÂNIA/, județul, codul poștal,
municipiul/orașul/comuna....., satul/sectorul, str.
nr., bl., sc., et., ap
Alte date de identificare a debitorului: identificat prin B.I./C.I./C.I.P./Pașaport seria nr., C.I.F.*
....., tel./fax....., e-mail

În baza art.129 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, și a Deciziei de instituire a măsurilor asiguratorii nr. din emisă de, anexată, în copie certificată, se indisponibilizează de îndată, în măsura în care este necesar pentru achitarea sumei datorate, sumele existente, precum și cele viitoare provenite din încasările zilnice în conturile în lei și/sau valută deschise la unitatea dv. de către debitorul ¹⁾

Sumele vor fi reținute și, în cazul începerii procedurii de executare silită, vor fi vărsate în conturile deschise la unitatea de trezorerie și contabilitate publicădupă cum urmează:

Natura obligației fiscale ²⁾	Suma estimată / stabilită (lei)	Nr. contului bugetar în care urmează a se vira suma reținută
TOTAL		

Din momentul indisponibilizării, respectiv de la data și ora primirii prezentei, nu veți proceda la decontarea documentelor de plată primite, respectiv la debitarea conturilor debitorului, și nu veți accepta alte plăți din conturile acestuia, până la data ridicării măsurii asiguratorii sau până la achitarea integrală a obligațiilor fiscale, după caz, cu excepția sumelor necesare plății drepturilor salariale.

În cazul începerii procedurii de executare silită, organul de executare va transmite băncii titlul executoriu în copie certificată și o comunicare cuprinzând sumele datorate de către debitor.

Măsura asiguratorie dispusă, dacă nu a fost desființată în condițiile legii, rămâne valabilă pe toată perioada executării silite, fără îndeplinirea altor formalități.

În termen de 5 zile de la primirea prezentei, vă rugăm să ne comunicați înființarea popririi asiguratorie.

Împotriva actelor prin care se duc la îndeplinire măsurile asiguratorii, cel interesat poate face contestație în conformitate cu prevederile art.173 din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 15 zile de la data comunicării sau a luării la cunoștință, la instanța judecătorească competentă.

Potrivit dispozițiilor art.9 alin.(2) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, când urmează să se ia măsuri de executare silită, nu este obligatorie audierea contribuabilului.

Vă mulțumim pentru cooperare,

Conducătorul organului fiscal local,

L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

²⁾ Se va completa: codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, după caz); etc.

¹⁾ Numele și prenumele/denumirea și domiciliul fiscal; codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, codul de înregistrare fiscală sau codul unic de înregistrare, după caz); alte date de identificare a debitorului.

²⁾ Se va preciza denumirea creanței fiscale principale: impozit, taxă, amendă sau altă sumă ori a creanței fiscale accesorii, după caz;

Codul de identificare fiscală:
Adresă/Cont IBAN/tel/fax/e-mail

Nr. /... /20....

**ADRESĂ
de înființare a popririi**

Numele și prenumele/denumirea debitorului:
Domiciliul/sediul: ROMÂNIA/, județul, codul poștal,
municipiul/orașul/comuna....., satul/sectorul, str.
nr., bl., sc., et., ap
Alte date de identificare a debitorului: identificat prin B.I./C.I./C.I.P./Pașaport seria nr., C.I.F.^{*)}
....., tel./fax....., e-mail

În baza art.149 din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, se înființează de îndată, poprirea asupra veniturilor și disponibilităților bănești în lei și în valută, titluri de valoare sau alte bunuri mobile necorporale, prezente și viitoare, deținute și/sau datorate de dv. cu orice titlu, debitorului urmărit¹⁾ conform titlului executoriu emis de, anexat în copie certificată.
Sumele vor fi reținute și virate în conturile deschise la unitatea de trezorerie și contabilitate publică după cum urmează:

Natura obligației fiscale ²⁾	Titlul executoriu nr./dată ³⁾	Cuantumul sumei datorate (lei)	Nr. contului bugetar în care urmează a se vira suma reținută
TOTAL			

Poprirea se consideră înființată din momentul primirii adresei de înființare. În acest sens, aveți obligația să înregistrați atât ziua, cât și ora primirii adresei de înființare a popririi.

Din momentul indisponibilizării, respectiv de la data și ora primirii prezentei, nu veți proceda la transmiterea către debitor a veniturilor și disponibilităților bănești în lei și în valută, titluri de valoare sau alte bunuri mobile necorporale, până la achitarea integrală a obligațiilor fiscale, cu excepția sumelor necesare plății drepturilor salariale, dacă este cazul.

Împotriva prezentului înscris, cel interesat poate introduce contestație la instanța judecătorească competentă, în termen de 15 zile de la comunicare sau luare la cunoștință în conformitate cu prevederile art.172-173 din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit dispozițiilor art.9 alin.(2) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, când urmează să se ia măsuri de executare silită, nu este obligatorie audierea contribuabilului.

Conducătorul organului fiscal local,

L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

^{*)} Se va completa: codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, după caz); etc.

¹⁾ Numele și prenumele/denumirea și domiciliul fiscal; codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, codul de înregistrare fiscală sau codul unic de înregistrare, după caz); alte date de identificare a debitorului urmărit;

²⁾ Se va preciza denumirea creanței fiscale principale: impozit, taxă, amendă sau altă sumă ori a creanței fiscale accesorii.

³⁾ În cazul în care s-au emis mai multe titluri executorii se vor indica pentru toate numărul și data emiterii.

Codul de identificare fiscală:
Adresă/Cont IBAN/tel/fax/e-mail

Nr./.../20....

**ADRESĂ
de înființare a popririi asiguratorii**

Numele și prenumele/denumirea debitorului:
Domiciliul/sediul: ROMÂNIA/, județul, codul poștal,
municipiul/orașul/comuna....., satul/sectorul, str.
nr., bl., sc., et., ap
Alte date de identificare a debitorului: identificat prin B.I./C.I./C.I.P./Pașaport seria nr., C.I.F.^{*)}
....., tel./fax....., e-mail

În baza art.129 alin.(2) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, și a Deciziei de instituire a măsurilor asiguratorii/..... emisă de, anexată în copie certificată, se înființează poprirea asiguratorie asupra sumelor de bani datorate de dvs. cu orice titlu, debitorului ¹⁾

Sumele vor fi reținute și, în cazul începerii procedurii de executare silită prin transmiterea titlului executoriu în copie certificată terțului poprit, de către organul de executare, vor fi vărsate în conturile deschise la unitatea de trezorerie și contabilitate publică după cum urmează:

Natura obligației fiscale ²⁾	Suma estimată / stabilită (lei)	Nr. contului bugetar în care urmează a se vira suma reținută
TOTAL		

În conformitate cu prevederile art.149, alin.(8) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 5 zile de la primirea prezentei, vă rugăm să ne comunicați dacă datorați, cu orice titlu, vreo sumă de bani debitorului sus menționat.

Măsura asiguratorie dispusă, dacă nu a fost desființată în condițiile legii, rămâne valabilă pe toată perioada executării silită, fără îndeplinirea altor formalități, potrivit dispozițiilor art.129 alin.(3) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare.

Împotriva actelor prin care se duc la îndeplinire măsurile asiguratorii, cel interesat poate face contestație în conformitate cu prevederile art.172 din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 15 zile de la data comunicării sau a luării la cunoștință, la instanța judecătorească competentă.

Potrivit dispozițiilor art.9 alin. (2) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr.92/2003, republicată în 2007, cu modificările și completările ulterioare, când urmează să se ia măsuri de executare silită, nu este obligatorie audierea contribuabilului.

Conducătorul organului fiscal local,

L.S.....
(prenumele, numele și semnătura)

^{*)} Se va completa: codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, după caz); etc.

¹⁾ Numele și prenumele/denumirea și domiciliul fiscal; codul de identificare fiscală (codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, codul de înregistrare fiscală sau codul unic de înregistrare, după caz); alte date de identificare a debitorului.

²⁾ Se va preciza denumirea creanței fiscale principale: impozit, taxă, amendă sau altă sumă ori a creanței fiscale accesorii, după caz;