

Ordonanta Guvernului nr. 15/1996
privind întărirea disciplinei financiar-valutare
(actualizata la 23.01.1996)

Art. 1. - (1) Agenții economici care dețin valută în cont și au datoriile la intern neachitate de peste 60 de zile sunt obligați ca într-un termen de 5 zile lucrătoare să o schimbe în lei pentru achitarea datoriilor respective, cu excepția cazurilor în care există obligații de plată la extern cu scadență de până la 30 de zile, pentru importuri de producție și investiții, precum și pentru achitarea ratelor de credit și a dobânzilor aferente împrumuturilor externe angajate.

(2) Disponibilitățile în lei obținute ca urmare a aplicării prevederilor alin. 1 se vor utiliza pentru achitarea datoriilor restante, în următoarea ordine:

- a) plăți pentru salarii;
- b) plata energiei electrice, termice și a gazelor naturale;
- b) celelalte datorii, potrivit prevederilor Legii [nr. 76/1992](#), republicată.

Alineatul 2 a fost modificat prin articolul unic pct. 1 din Legea nr. 131/1996.

Art. 2. - (1) Agenții economici au obligația de a prezenta societăților bancare cu capital de stat și privat de la care solicită ridicarea drepturilor salariale, cu 3 zile lucrătoare înainte de plata chenzinei a doua, o declarație privind: situația disponibilităților în lei și în valută existente în toate conturile bancare proprii, a datoriilor mai vechi de 60 de zile către furnizorii de energie electrică, termică și gaze naturale, precum și modul de utilizare a disponibilităților care exced necesarului de lichidități pentru plata salariilor, în scopul achitării obligațiilor de plată mai vechi de 60 de zile către furnizorii de energie electrică, termică și gaze naturale.

(2) Declarația se va prezenta sub semnătura persoanelor împuternicite să angajeze agentul economic respectiv, care răspund de realitatea datelor prezentate.

(3) La solicitarea eliberării efective a drepturilor salariale, agenții economici vor prezenta dovada efectuării plăților către furnizorii de energie electrică, termică și gaze naturale, în condițiile prevăzute la alin. 1.

(4) Nerespectarea prevederilor art. 1 și ale art. 2 alin. 1 și 3 constituie contravenții și atrage după sine sancționarea managerului sau a președintelui consiliului de administrație, după caz, al agentului economic respectiv, cu amenzi cuprinse între 5.000.000 lei și 10.000.000 lei.

(5) Nerespectarea prevederilor art. 2 alin. 3 atrage după sine sancționarea directorului unității societății bancare respective, cu amenzi de la 5.000.000 lei la 10.000.000 lei.

(6) Înscrierea de către agentul economic de date nereale în declarația prevăzută la art. 2 alin. 2 constituie contravenție și se sancționează cu amendă de 10.000.000 lei, dacă nu constituie infracțiune, potrivit legii.

Art. 3. - Abrogat.

Articolul a fost abrogat prin art. I pct. 1 din O.G. nr. 34/2003.

Art. 4. - (1) Agenții economici care au angajat credite bancare pentru producția de export vor beneficia de bonificația de dobândă acordată de stat prin intermediul Băncii de Export-Import a României (Eximbank) - S.A., numai pentru exporturile a căror contravaloare a fost încasată și repatriată.

(2) Fac excepție de la prevederile alin. (1) exporturile de obiective complexe și de produse cu ciclu lung de fabricație, pentru care se poate acorda bonificație de dobândă, semestrial, pe perioada de execuție, respectiv înainte de livrarea la export și de încasarea și repatrierea

valutei aferente. În situația în care valuta nu este repatriată în termen de 60 de zile de la data plății exportului, conform termenului stipulat prin contractul extern, bonificația de dobândă acordată la care se adaugă dobânzile și penalitățile de orice fel vor fi recuperate și vărsate la bugetul de stat, în conformitate cu prevederile legale referitoare la colectarea creanțelor bugetare.

(3) Din alocațiile prevăzute prin legea bugetului de stat pe anul curent se vor suporta și bonificațiile de dobândă aferente cererilor înregistrate în cursul aceluiași an, cu respectarea prevederilor alin. (1) și numai dacă exporturile s-au efectuat într-o perioadă anterioară de cel mult 18 luni de la data depunerii documentelor la Banca de Export-Import a României (Eximbank) - S.A.

Articolul a fost modificat prin art. I pct. 2 din O.G. [nr. 34/2003](#) astfel cum a fost modificat prin art. unic din Legea de aprobare nr. 237/2003.

Art. 5. - (1) Pentru întărirea disciplinei financiare și evitarea evaziunii fiscale, operațiunile de încasări și plăți între persoanele juridice se vor efectua numai prin instrumente de plată fără numerar.

(2) Prin excepție de la prevederile alineatului precedent persoanele juridice pot efectua plăți în numerar în următoarele cazuri:

- a) plata salariilor și a altor drepturi de personal;
- b) alte operațiuni de plăți ale persoanelor juridice cu persoane fizice;
- c) plăți către persoane juridice în limita unui plafon zilnic maxim de 100.000.000 lei, plățile către o singură persoană juridică fiind admise în limita unui plafon zilnic în sumă de 50.000.000 lei. Sunt interzise plățile fragmentate în numerar către furnizorii de bunuri și servicii, pentru facturile a căror valoare este mai mare de 50.000.000 lei. Se admit plăți către o singură persoană juridică în limita unui plafon zilnic în numerar în sumă de 100.000.000 lei, în cazul plăților către rețelele de magazine de tipul Cash&Carry, care sunt organizate și funcționează în baza legislației în vigoare. Sunt interzise plățile fragmentate în numerar către astfel de magazine, pentru facturile a căror valoare este mai mare de 100.000.000 lei.

(3) De la prevederile alin. 2 lit. c) sunt exceptate următoarele operațiuni:

- depunerile în conturile persoanelor juridice, deschise la societățile comerciale bancare, care pot fi făcute și de alte persoane juridice, neplafonat;
- cheltuielile de deplasare în interes de serviciu, în limita sumelor convenite pentru plata transportului, a diurnei, a indemnizației și a cazării pe timpul deplasării, precum și a cheltuielilor neprevăzute, efectuate în acest sens;
- cheltuielile de protocol ocazionate de organizarea de conferințe, de simpozioane și de alte asemenea acțiuni, în condițiile baremurilor stabilite de normele legale în vigoare.

(4) La acordarea avansurilor spre decontare, în scopul efectuării de plăți către persoane juridice, se vor respecta cerințele prevăzute la alin. 2 lit. c).

(5) Este interzisă acordarea unor facilități de preț clienților, persoane juridice, care efectuează plata în numerar.

(6) Abrogat.

(7) Abrogat.

(8) Subunitățile economice ale persoanelor juridice care au cont într-o societate comercială bancară și casierie pot aplica în mod corespunzător prevederile acestui articol.

Articolul a fost modificat prin art. I, pct. 1 din O.G. nr. 26/1997 astfel cum a fost modificat prin Legea de aprobare [nr. 88/1998](#).

- Litera c) de la alin. (2) a fost modificată prin art. II pct. 1 din O.G. [nr. 94/2004](#), astfel cum a fost modificat prin Legea de aprobare nr. 507/2004.

- Alineatele (6) și (7) au fost abrogate prin art. II pct. 2 din O.G. nr. 94/2004, astfel cum a fost modificat prin Legea de aprobare [nr. 507/2004](#).

Art. 6. - Încasările zilnice în numerar pentru fiecare casierie de la o persoană juridică nu pot depăși plafonul stabilit la art. 5 alin. 2 lit. c).

Nerespectarea prevederilor art. 5 alin. 2 lit. c), alin. 4 și ale art. 6 alin. 1, după caz, constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 50.000.000 lei la 100.000.000 lei.

Nerespectarea prevederilor art. 5 alin. 5 constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 25.000.000 lei la 50.000.000 lei.

Articolul a fost modificat prin art. I, pct. 2 din O.G. [nr. 26/1997](#).

- Alineatul (2) a fost modificat prin art. II pct. 3 din O.G. nr. 94/2004, astfel cum a fost modificat prin Legea de aprobare nr. 507/2004.

- Alineatul (3) a fost modificat prin art. II pct. 4 din O.G. nr. 94/2004.

Art. 7. - Se interzice societăților comerciale bancare, de asigurări și financiare, să elibereze persoanelor juridice sume în numerar peste plafoanele stabilite la art. 5 alin. 2 lit. c), cu excepția operațiunilor menționate la art. 5 alin. 2 lit. a) și b) și alin. (3).

Transferul banilor din contul persoanelor juridice în contul persoanelor fizice se va face în mod obligatoriu prin prezentarea documentelor justificative legale.

Nerespectarea acestor prevederi constituie contravenție pentru societatea comercială bancară, de asigurări și financiară, care va fi sancționată cu amendă de la 10.000.000 lei la 50.000.000 lei.

Articolul a fost modificat prin art. I, pct. 3 din O.G. nr. 26/1997.

Art. 8. - Abrogat.

Articolul a fost abrogat prin art. II pct. 5 din O.G. nr. 94/2004.

Art. 9. - În vederea gestionării corecte a patrimoniului agenților economici și al altor persoane juridice și fizice, se stabilesc următoarele:

a) Persoanele prevăzute la art. 1 din Legea contabilității [nr. 82/1991](#) organizează și conduc evidența contabilă la sediul de pe teritoriul României, în conformitate cu prevederile art. 3 și 11 din lege.

Fac excepție de la această regulă sucursalele și alte subunități fără personalitate juridică, cu sediul în străinătate, care aparțin unor persoane juridice sau fizice cu sediul în România.

Aceste unități conduc contabilitatea în țara în care au sediul declarat, dar în conformitate cu reglementările legale, în domeniu, din România.

b) Persoanele juridice sunt obligate să păstreze, la sediul declarat, documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate, precum și registrele contabile legale și să le pună la dispoziția organelor în drept în cadrul exercitării atribuțiilor lor legale.

Nerespectarea prevederilor lit. a) și b), în condițiile în care nu reprezintă infracțiune, constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 5.000.000 lei la 10.000.000 lei și se suportă de către persoanele fizice vinovate.

Art. 10. - Abrogat.

Articolul a fost abrogat prin art. 11, lit. b) din O.U.G. [nr. 10/1997](#).

Art. 11. - Virarea sumelor din transferurile prevăzute în bugetele locale, altele decât cele destinate cheltuielilor de capital, se va face după deducerea din aceste fonduri, de către direcțiile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, a obligațiilor de plată a energiei electrice, termice și a gazelor naturale livrate, mai vechi de 30 de zile, ale unităților beneficiare de astfel de transferuri, aflate sub autoritatea consiliilor județene sau locale, după caz.

Art. 12. - Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor prevăzute în prezenta ordonanță se efectuează de către organele Ministerului Finanțelor și ale Băncii Naționale a României, după caz, împuternicite în acest scop.

Articolul a fost modificat prin art. I, pct. 4 din O.G. [nr. 26/1997](#).

Art. 13. - Dispozițiile prezentei ordonanțe referitoare la sancțiunile contravenționale se completează cu prevederile Legii [nr. 32/1968](#) privind stabilirea și sancționarea contravențiilor, cu excepția art. 25-27.

Art. 14. - Plafoanele valorice prevăzute pentru operațiunile în numerar, precum și cuantumul amenzilor contravenționale stabilite prin prezenta ordonanță vor fi actualizate prin hotărâri ale Guvernului, în funcție de evoluția prețurilor.

Art. 15. - Abrogat.

Articolul a fost abrogat prin art. I pct. 3 din O.G. [nr. 34/2003](#).

Art. 16. - În termen de 10 zile de la publicarea prezentei ordonanțe în Monitorul Oficial al României, Ministerul Finanțelor, Ministerul Muncii și Protecției Sociale, Ministerul Comerțului și Banca Națională a României vor elabora norme metodologice pentru aplicarea prevederilor acesteia.

Art. 16¹. - Abrogat.

Articolul a fost introdus prin articolul unic, pct. 2 din Legea [nr. 131/1996](#) și abrogat ulterior prin art. I pct. 3 din O.G. nr. 34/2003.

Art. 17. - Prezenta ordonanță intră în vigoare în termen de 10 zile de la data publicării ei în Monitorul Oficial al României.

PRIM-MINISTRU
NICOLAE VĂCĂROIU

ministrul finanțelor,
Florin Georgescu
Băncii Naționale a României,
Mugur Isaescu

București, 23 ianuarie 1996.

Nr. 15.

Contrasemneaza:
Ministru de stat,
Guvernatorul Bancii