

ORDIN Nr. 2007/2008 din 27 iunie 2008
privind aprobarea componenței Comisiei pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice și a Regulamentului de organizare și funcționare a acesteia, precum și a Criteriilor referitoare la autorizarea funcționării unităților emitente de tichete

Text în vigoare începând cu data de 5 august 2024
REALIZATOR: COMPANIA DE INFORMATICĂ NEAMȚ

Text actualizat prin produsul informatic legislativ LEX EXPERT în baza actelor normative modificatoare, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, până la 5 august 2024.

Formă la zi recentă

Act de bază

#B: *Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2007/2008, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 516 din 9 iulie 2008*

Acte modificatoare

#M22: *Ordinul ministrului finanțelor nr. 4076/2024*

#M21: *Ordinul ministrului finanțelor nr. 928/2024*

#M20: *Rectificarea publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1169 din 22 decembrie 2023*

#M19: *Ordinul ministrului finanțelor nr. 5266/2023*

#M18: *Ordinul ministrului finanțelor nr. 2256/2023*

#M17: *Ordinul ministrului finanțelor nr. 1831/2022*

#M16: *Ordinul ministrului finanțelor nr. 1502/2022*

#M15: *Ordinul ministrului finanțelor nr. 1211/2022*

#M14: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2977/2020*

#M13: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2797/2020*

#M12: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2742/2020*

#M11: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2381/2020*

#M10: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2197/2020*

#M9: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1908/2019*

#M8: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1523/2018*

#M7: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1/2017*

#M6: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 124/2016*

#M5: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 930/2015*

#M4: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1916/2013*

#M3: *Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 54/2010*

#M2: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 202/2010*, abrogat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 54/2010 (**#M3**)*

#M1: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 487/2009*

În lista de mai sus, actele normative marcate cu asterisc () sunt modificate, abrogate sau respinse și modificările efectuate prin aceste acte normative asupra **Ordinului** ministrului economiei și finanțelor nr. 2007/2008 nu mai sunt de actualitate.*

*Modificările și completările efectuate prin actele normative enumerate mai sus sunt scrise cu font italic. În fața fiecărei modificări sau completări este indicat actul normativ care a efectuat modificarea sau completarea respectivă, în forma **#M1**, **#M2** etc.*

#CIN

NOTĂ:

*Titlul actului normativ a fost modificat conform **art. 1** pct. 1 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 124/2016 (**#M6**).*

#B

În baza prevederilor:

- **art. 4** și **12** din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 104/2002 privind regimul vamal al mărfurilor comercializate în regim duty-free, aprobată cu modificări prin **Legea nr. 132/2003**, cu modificările și completările ulterioare;
- **art. 2** alin. (2) din **Legea nr. 142/1998*1)** privind acordarea tichetelor de masă, cu completările ulterioare, și ale **art. 3** din Hotărârea Guvernului nr. 5/1999*2) pentru aprobarea Normelor de aplicare a **Legii nr. 142/1998*1)** privind acordarea tichetelor de masă, cu modificările ulterioare; și
- **art. 5** alin. (2) din **Legea nr. 193/2006*3)** privind acordarea tichetelor-cadou și a tichetelor de creșă, cu modificările ulterioare, și ale **art. 4** din Hotărârea Guvernului nr. 1.317/2006*4) pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a dispozițiilor **Legii nr. 193/2006*3)** privind acordarea tichetelor-cadou și a tichetelor de creșă,

*în temeiul prevederilor **art. 11** alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 386/2007*5) privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare,*

ministrul economiei și finanțelor emite următorul ordin:

#CIN

- *1) Legea nr. 142/1998 a fost abrogată. A se vedea Legea nr. 165/2018.
- *2) Hotărârea Guvernului nr. 5/1999 a fost abrogată. A se vedea Hotărârea Guvernului nr. 1045/2018.
- *3) Legea nr. 193/2006 a fost abrogată. A se vedea Legea nr. 165/2018.
- *4) Hotărârea Guvernului nr. 1317/2006 a fost abrogată. A se vedea Hotărârea Guvernului nr. 1045/2018.
- *5) Hotărârea Guvernului nr. 386/2007 a fost abrogată. A se vedea Hotărârea Guvernului nr. 34/2009.

#B

ART. 1

Se instituie Comisia pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice, în componența prevăzută în anexa nr. 1.

ART. 2

Se aprobă Regulamentul de organizare și funcționare a Comisiei pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice, cuprins în anexa nr. 2.

#M6

ART. 3 *** Abrogat ~ #Formă anterioară

#M9

ART. 4 *** Abrogat ~ #Formă anterioară

ART. 5 *** Abrogat

#M1

ART. 5^1

Se aprobă Criteriile referitoare la autorizarea funcționării unităților emitente de vouchere de vacanță, prevăzute în anexa nr. 12.

#M21

ART. 5^2

(1) Modelul autorizației de funcționare emise unităților emitente de vouchere de vacanță, de tichete sociale pentru grădiniță, de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, de vouchere destinate victimelor infracțiunii, de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolari și elevii dezavantajați, precum și de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 privind unele măsuri pentru

sprijinirea categoriilor de cupluri mamă–nou-născut defavorizate cu tichete sociale pe suport electronic acordate din fonduri externe nerambursabile pentru nou-născuți, pentru modificarea [Legii nr. 227/2015](#) privind Codul fiscal, precum și prorogarea unui termen este prevăzut în [anexa nr. 13](#).

#M5

(2) Autorizația de funcționare va conține următoarele elemente:

- a) codul autorizației;
- b) elementele de identificare ale unității emitente;
- c) natura activității;
- d) locația în care se va desfășura activitatea pentru unitățile emitente pe suport hârtie, respectiv sediul social declarat de către unitățile emitente pe suport electronic în scopul controlului efectuat de autoritățile competente;
- e) perioada de valabilitate.

#M21

(3) Direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor, cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific, denumită în continuare direcția de specialitate, alocă fiecărei autorizații de funcționare un cod de autorizare, ținând un registru special în acest sens, care va avea următoarea configurație:

RO 123 XX 00000, unde:

- RO reprezintă codul ISO al țării;
- 123 reprezintă o secvență numerică de 3 caractere pentru identificarea unității emitente;
- XX - secvență ce reprezintă tipul activității autorizate, respectiv: VH - vouchere de vacanță pe suport hârtie, VE - vouchere de vacanță pe suport electronic, TG - tichete sociale pentru grădiniță, MC - tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, SE - tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, VS - vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, PA - tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, NN - tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, VI - vouchere destinate victimelor infracțiunii, MD - măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, TS - tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolari și elevii dezavantajați, TN - tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#);
- 00000 reprezintă o secvență de 5 caractere pentru identificarea numărului de autorizații alocate unei unități emitente.

#M1

ART. 5[^]3

Autorizațiile de funcționare deja emise rămân valabile până la expirarea perioadei de valabilitate.

#M21

ART. 5⁴

În vederea verificării îndeplinirii condiției prevăzute în [anexa nr. 12](#) pct. 7, în [anexa nr. 14](#) pct. 4, în [anexa nr. 15](#) pct. 5, în [anexa nr. 16](#) pct. 5, în [anexa nr. 18](#) pct. 5, în [anexa nr. 19](#) pct. 5, în [anexa nr. 20](#) pct. 5, în [anexa nr. 22](#) pct. 5, în [anexa nr. 24](#) pct. 5, în [anexa nr. 26](#) pct. 5, respectiv în [anexa nr. 28](#) pct. 5, direcția de specialitate solicită organului fiscal competent din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală certificatul de atestare fiscală al unității emitente, din care să rezulte că nu înregistrează obligații fiscale restante existente în evidențele fiscale. Solicitarea eliberării certificatului de atestare fiscală, precum și transmiterea acestuia se pot efectua și prin mijloace electronice de transmitere la distanță, conform procedurii pentru solicitarea certificatului de atestare fiscală, aprobată prin [Ordinul ministrului finanțelor nr. 3.894/2022](#) pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare, precum și a atribuțiilor Comisiei de autorizare a activității de schimb valutar, a Procedurii de solicitare și transmitere a certificatului de atestare fiscală, a modelului autorizației și scrisorii de atribuire a codului statistic, precum și a modelului unor declarații, care se aplică în mod corespunzător în funcție de tipul de activitate pentru care se solicită autorizație potrivit dispozițiilor prezentului ordin.

#M6

ART. 5⁵

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pentru grădiniță, prevăzute în [anexa nr. 14](#).

#M21

ART. 5⁶

În vederea verificării îndeplinirii condițiilor prevăzute în [anexa nr. 12](#) pct. 1 - 3, în [anexa nr. 14](#) pct. 1 și 2, în [anexa nr. 15](#) pct. 1 - 3, în [anexa nr. 16](#) pct. 1 - 3, în [anexa nr. 18](#) pct. 1, în [anexa nr. 19](#) pct. 1 - 3, în [anexa nr. 20](#) pct. 1 - 3, în [anexa nr. 22](#) pct. 1 - 3, în [anexa nr. 24](#) pct. 1 - 3, în [anexa nr. 26](#) pct. 1 - 3, respectiv în [anexa nr. 28](#) pct. 1 - 3, direcția de specialitate solicită de la Oficiul Național al Registrului Comerțului, prin serviciul Recom online, furnizarea de informații din care să rezulte capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat, asociației, obiectul de activitate (operațiuni care privesc emiterea și gestionarea tichetelor cod CAEN 1812 și/sau cod CAEN 6612) și administratorii.

#M21

ART. 5⁷

În vederea verificării îndeplinirii condițiilor prevăzute în [anexa nr. 12](#) pct. 4 lit. c), pct. 5 lit. c), în [anexa nr. 14](#) pct. 3 lit. c), în [anexa nr. 15](#) pct. 4 lit. c), în [anexa](#)

nr. 16 pct. 4 lit. c), în *anexa nr. 18* pct. 4 lit. c), în *anexa nr. 19* pct. 4 lit. c), în *anexa nr. 20* pct. 4 lit. c), în *anexa nr. 22* pct. 4 lit. c), în *anexa nr. 24* pct. 4 lit. c), în *anexa nr. 26* pct. 4 lit. c), respectiv în *anexa nr. 28* pct. 4 lit. c), în cazul în care spațiul distinct este asigurat prin furnizor, și nu direct de către unitatea emitentă, în contractele încheiate între operatorii economici care solicită autorizarea ca unitate emitentă de tichete și operatorii economici care furnizează spațiul este obligatorie existența unei clauze exprese care prevede permiterea accesului echipei de specialiști prevăzute de prezentul ordin în spațiul respectiv.

#M21

ART. 5⁸

Verificarea îndeplinirii condiției prevăzute în *anexa nr. 12* pct. 7¹, în *anexa nr. 14* pct. 5, în *anexa nr. 15* pct. 6, în *anexa nr. 16* pct. 6, în *anexa nr. 18* pct. 6, în *anexa nr. 19* pct. 6, în *anexa nr. 20* pct. 6, în *anexa nr. 22* pct. 7, în *anexa nr. 24* pct. 7, în *anexa nr. 26* pct. 7, respectiv în *anexa nr. 28* pct. 7 se face de către persoana desemnată din cadrul direcției de specialitate, în baza accesului direct la informațiile privind cazierul fiscal al operatorului economic, administratorului/directorului economic și/sau financiar al acestuia, cuprinse în cazierul fiscal național gestionat de Ministerul Finanțelor, prin intermediul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, conform legislației în vigoare.

#M11

ART. 5⁹

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, prevăzute în *anexa nr. 15*.

#M21

ART. 5¹⁰

Unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, de vouchere destinate victimelor infracțiunii, de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolari și elevii dezavantajați, respectiv de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit *Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024*, după caz, este obligată să dovedească, în termen de maximum 15 zile de la data la care i-a fost atribuit de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene și, respectiv, de către Ministerul Justiției, după caz, contractul de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde, pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde,

pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, pentru emiterea de vouchere destinate victimelor infracțiunii, pentru emiterea măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic, pentru emiterea de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, respectiv pentru emiterea de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024, după caz, sub sancțiunea retragerii autorizației, obligația îndeplinirii condiției prevăzute în anexa nr. 15 pct. 2, în anexa nr. 16 pct. 2, în anexa nr. 19 pct. 2, în anexa nr. 20 pct. 2, în anexa nr. 22 pct. 2, în anexa nr. 24 pct. 2, în anexa nr. 26 pct. 2, respectiv în anexa nr. 28 pct. 2, după caz. Dispozițiile pct. 3 din anexa nr. 15, ale pct. 3 din anexa nr. 16, ale pct. 3 din anexa nr. 19, ale pct. 3 din anexa nr. 20, ale pct. 3 din anexa nr. 22, ale pct. 3 din anexa nr. 24, ale pct. 3 din anexa nr. 26, respectiv ale pct. 3 din anexa nr. 28, după caz, se aplică în mod corespunzător.

#M11

ART. 5¹¹

În vederea îndeplinirii obligației prevăzute la art. 5¹⁰, unitatea emitentă transmite o notificare direcției de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific.

#M21

ART. 5¹² *** Abrogat ~ #Formă anterioară

#M21

ART. 5¹³

Operatorul economic care, în urma notificării prevăzute de prezentul ordin, a obținut autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, de vouchere destinate victimelor infracțiunii, de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, precum și de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, după caz, solicită reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației.

#M12

ART. 5¹⁴

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, prevăzute în anexa nr. 16.

#M12

ART. 5¹⁵

Se aprobă Procedura de notificare a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, prevăzută în anexa nr. 17.

#M14

ART. 5¹⁶

Unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță este obligată să dovedească, în termen de maximum 10 zile de la data la care i-a fost atribuit de către Ministerul Tineretului și Sportului contractul de achiziție publică pentru emiterea voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, sub sancțiunea retragerii autorizației, îndeplinirea condiției prevăzute la pct. 2 din anexa nr. 18.

#M13

ART. 5¹⁷

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, prevăzute în anexa nr. 18.

#M15

ART. 5¹⁸

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, prevăzute în anexa nr. 19.

#M17

ART. 5¹⁹

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, prevăzute în anexa nr. 20.

#M17

ART. 5²⁰

Se aprobă Procedura de notificare a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, prevăzută în anexa nr. 21.

#M18

ART. 5²¹

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii, prevăzute în anexa nr. 22.

#M18

ART. 5²²

Se aprobă procedura de notificare a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere destinate victimelor infracțiunii, prevăzută în anexa nr. 23.

#M18

ART. 5²³

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, prevăzute în [anexa nr. 24](#).

#M18

ART. 5²⁴

Se aprobă procedura de notificare a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, prevăzută în [anexa nr. 25](#).

#M19

ART. 5²⁵

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, prevăzute în [anexa nr. 26](#).

#M19

ART. 5²⁶

Se aprobă Procedura de notificare a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, prevăzută în [anexa nr. 27](#).

#M21

ART. 5²⁷

Se aprobă Criteriile de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#), prevăzute în [anexa nr. 28](#).

#M21

ART. 5²⁸

Se aprobă Procedura de notificare a intenției de a emite tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#), prevăzută în [anexa nr. 29](#).

#M21

ART. 6

[Anexele nr. 1 - 29](#) fac parte integrantă din prezentul ordin.

#B

ART. 7

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

ART. 8

La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă [Ordinul](#) ministrului economiei și finanțelor nr. 416/2007 pentru aprobarea componenței Comisiei pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate și a

Regulamentului de organizare și funcționare a acesteia, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 412 din 20 iunie 2007, cu modificările și completările ulterioare, [Ordinul](#) ministrului finanțelor publice nr. 1.397/2002 pentru aprobarea Normelor de organizare, funcționare și control vamal al activității de comercializare a mărfurilor în regim duty-free, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 777 din 25 octombrie 2002, cu modificările și completările ulterioare, [Ordinul ministrului finanțelor nr. 140/1999](#) pentru aprobarea criteriilor referitoare la autorizarea funcționării unităților emitente de tichete de masă potrivit [Legii nr. 142/1998](#) privind acordarea tichetelor de, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 89 din 2 martie 1999, și [Ordinul](#) ministrului finanțelor publice nr. 1.719/2006 pentru aprobarea criteriilor referitoare la funcționarea unităților emitente de tichete-cadou și de tichete de creșă, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 877 din 26 octombrie 2006, cu modificările ulterioare.

[#CIN](#)

NOTE:

1. Reproducem mai jos prevederile [art. VII](#) și [art. VIII](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 54/2010 ([#M3](#)).

[#M3](#)

"ART. VII

Procedura și condițiile de restituire a taxei vamale, a taxei pe valoarea adăugată și a accizei aferente produselor comercializate prin magazinele duty-free/duty-free diplomatice, precum și Procedura de restituire a diferenței din taxa de autorizare anuală se stabilesc prin ordin al ministrului finanțelor publice, la propunerea președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în termen de 60 de zile de la data publicării prezentei ordonanțe de urgență în Monitorul Oficial al României, Partea I."

[#M3](#)

"ART. VIII

(1) Autorizațiile de funcționare emise pentru magazinele duty-free/duty-free diplomatice își încetează valabilitatea în termen de 5 ani de la data eliberării, fără posibilitatea continuării activității de comercializare de mărfuri în regim duty-free prin emiterea de noi autorizații.

(2) După data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, Ministerul Finanțelor Publice nu mai eliberează autorizații de funcționare a magazinelor duty-free/duty-free diplomatice.

(3) Operatorii economici autorizați să desfășoare activitatea de comercializare a mărfurilor, în valută, în regim duty-free, situate în punctele de control pentru trecerea frontierei de stat terestre cu țările terțe, după locurile stabilite pentru

efectuarea controlului vamal, vor lua măsurile care se impun în vederea respectării întocmai a prevederilor prezentei ordonanțe de urgență.

(4) Operatorii economici care beneficiază de autorizație de funcționare a magazinelor în regim duty-free și care au achitat până la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență taxa anuală pentru eliberarea autorizației de funcționare a magazinelor duty-free/duty-free diplomatice sau de comercializare a mărfurilor în regim duty-free la bordul aeronavelor, prevăzută la [art. 5](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 104/2002 privind regimul vamal al mărfurilor comercializate în regim duty-free, cu modificările și completările ulterioare, vor achita cuantumul taxei prevăzute la [art. 8](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 104/2002, cu modificările și completările ulterioare, începând cu următorul termen de plată a taxei anuale din perioada de valabilitate a autorizației de funcționare.

(5) Prevederile [art. 9²](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 104/2002, cu modificările și completările ulterioare, vor fi puse în aplicare în termen de 120 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență. Autoritatea Națională a Vămile verifică la expirarea perioadei de 120 de zile îndeplinirea obligațiilor prevăzute la [art. 9²](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 104/2002, cu modificările și completările ulterioare.

(6) Comercializarea băuturilor distilate, rachiurilor, lichiorurilor și a altor băuturi spirtoase, precum și a produselor din tutun netimbrate existente în magazinele duty-free este permisă 30 de zile calendaristice de la data intrării în vigoare a dispozițiilor prezentei ordonanțe de urgență. După expirarea acestui interval de timp, stocurile necomercializate existente în magazinele duty-free vor fi inventariate în prezența unui reprezentant al autorității vamale și retrase în vederea aplicării marcajului specific acestor categorii de mărfuri.

(7) Ministerul Finanțelor Publice suspendă autorizația de funcționare a magazinului duty-free/duty-free diplomatic pe o perioadă de 6 luni, în cazul în care s-a constatat deținerea în cadrul magazinului duty-free/duty-free diplomatic, după termenul prevăzut la alin. (6), de produse supuse marcării conform prevederilor legale, fără marcarea corespunzătoare a acestora."

[#CIN](#)

2. Reproducem mai jos prevederile [art. II](#) din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 930/2015 ([#M5](#)).

[#M5](#)

"ART. II

Autorizațiile de funcționare emise unităților emitente de tichete de masă până la intrarea în vigoare a prezentului ordin își păstrează valabilitatea până la data

expirării și sunt considerate autorizații de funcționare emise unităților emitente de tichete de masă pe suport hârtie."

#M4

ANEXA 1

COMPONENȚA

Comisiei pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice

#M22

1. Directorul Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor - președinte

2. Șeful Serviciului de autorizare și monitorizare case de schimb valutar și alte domenii, evaluare, raportare și avize din cadrul Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor - vicepreședinte

#M10

3. Directorul general al Direcției generale de legislație fiscală și reglementări vamale și contabile din cadrul Ministerului Finanțelor Publice - membru

#M16

4. Directorul general al Direcției generale juridice din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală - membru

5. Directorul general al Direcției generale de management al riscurilor din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală - membru

#M22

NOTĂ:

În cazul absenței motivate sau al vacanței postului, directorul Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor este înlocuit de directorul adjunct al aceleiași direcții, care exercită toate atribuțiile președintelui conform prezentului ordin.

În cazul absenței motivate sau al vacanței postului, șeful Serviciului de autorizare și monitorizare case de schimb valutar și alte domenii, evaluare, raportare și avize este înlocuit de șeful Serviciului de autorizare operatori din domeniul reglementate specific și de soluționare a contestațiilor din domeniul produselor accizabile din cadrul Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor, care exercită toate atribuțiile vicepreședintelui conform prezentului ordin.

În cazuri justificate, la ședințele comisiei, în locul membrilor vor putea participa înlocuitorii desemnați de aceștia.

#B

ANEXA 2

REGULAMENT

de organizare și funcționare a Comisiei pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice

I. Prevederi generale

#M21

ART. 1

Autorizarea funcționării unităților emitente de vouchere de vacanță, de tichete sociale pentru grădiniță, de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, de vouchere destinate victimelor infracțiunii, de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolari și elevii dezavantajați și de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de cupluri mamă–nou-născut defavorizate cu tichete sociale pe suport electronic acordate din fonduri externe nerambursabile pentru nou-născuți, pentru modificarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, precum și prorogarea unui termen, după caz, denumite în continuare operatori, se realizează prin intermediul Comisiei pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice, denumită în continuare comisie, structură interdepartamentală care își desfășoară activitatea la sediul Ministerului Finanțelor.

#B

ART. 2

Activitatea curentă a comisiei se realizează prin intermediul direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.

ART. 3

(1) Comisia își desfășoară activitatea și poate lua hotărâri în prezența a cel puțin 5 din numărul membrilor săi.

#M21

(2) Deciziile comisiei sunt obligatorii pentru toți operatorii economici din domeniile cu reglementări specifice, operatori economici care funcționează ca unități emitente de vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță, tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, vouchere destinate victimelor infracțiunii, măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolari și elevii dezavantajați, tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024, după caz.

#B

II. Organizarea ședințelor de lucru ale comisiei

#M15

ART. 4

(1) Comisia se întrunește ori de câte ori este necesar, la solicitarea președintelui acesteia, pentru analiza situațiilor care impun luarea unei decizii.

#B

(2) Comisia va fi convocată de președintele sau vicepreședintele acesteia, inclusiv la propunerea direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.

#M22

ART. 5

(1) Direcția de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor va pune la dispoziția membrilor comisiei, cu cel puțin două zile lucrătoare înainte, ordinea de zi și notele de prezentare întocmite în urma analizării fiecărei documentații.

#B

(2) Documentația constă, în principal, în:

- a) solicitări în vederea autorizării, susținute de actele necesare;
- b) sesizări primite de la organele cu atribuții de control;
- c) sesizări din partea operatorilor etc.

ART. 6

(1) Întreaga documentație va fi prezentată în plenul comisiei.

#M22

(2) Fiecare documentație va fi prezentată printr-o notă care va cuprinde propunerea de soluționare formulată de direcția de specialitate cu atribuții de

management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor și va fi semnată de către directorul acesteia sau de înlocuitorul său, după caz. Membrii comisiei își fundamentează votul pe baza informațiilor conținute de notele de prezentare.

#B

ART. 7

(1) Comisia va analiza fiecare documentație transmisă, cu respectarea prevederilor prezentului regulament și a legislației în vigoare.

(2) Direcția de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor sau comisia are dreptul de a solicita orice alte documente, declarații sau informații, atât de la operatorii solicitanți, cât și de la alți operatori sau instituții ale statului.

(3) Comisia va respinge orice solicitare de autorizare în situația în care nu sunt întrunite elementele de admitere a acesteia.

ART. 8

(1) Deciziile vor fi luate de către comisie cu votul majorității simple din numărul de membri prezenți și vor fi validate prin semnarea de către toți membrii prezenți a procesului-verbal în care sunt menționate acestea.

(2) Deciziile se semnează de către președintele sau de către vicepreședintele acesteia.

ART. 9

(1) La ședințele comisiei participă șeful serviciului de specialitate și un expert din cadrul aceluiasi serviciu, care va consemna într-un registru de procese-verbale aspectele analizate și toate deciziile adoptate în cadrul ședinței.

(2) La lucrările comisiei poate fi invitat, după caz, câte un reprezentant din partea Ministerului Internelor și Reformei Administrative, a Ministerului Muncii, Familiei și Egalității de Șanse, precum și câte un reprezentant al patronatelor legal înființate, al Asociației duty-free din România, punctele de vedere exprimate de acești reprezentanți în cadrul lucrărilor comisiei având caracter consultativ.

(3) Reprezentanții asociațiilor profesionale sau patronale în domeniu participă la analiza cazurilor supuse dezbaterilor comisiei, dar nu vor participa la luarea deciziei de către membrii acesteia.

III. Deciziile comisiei

ART. 10

(1) Deciziile comisiei sunt acte administrative emise numai în formă scrisă.

(2) Deciziile cuprind următoarele elemente:

- a) denumirea comisiei;
- b) data la care a fost emisă;
- c) datele de identificare ale operatorului;

- d) obiectul actului administrativ;
- e) motivele de fapt;
- f) temeiul de drept;
- g) numele și semnătura președintelui sau ale vicepreședintelui comisiei, după caz;
- h) ștampila comisiei;
- i) posibilitatea de a fi contestată, calea de atac și termenul în care aceasta poate fi exercitată.

#M15

(3) Deciziile comisiei pot fi sub formă de: autorizație, decizie de retragere/suspendare a autorizației, decizie de respingere a solicitării de autorizare, respectiv decizie de soluționare a plângerii prealabile.

#B

ART. 11

(1) Decizia trebuie comunicată operatorului căruia îi este destinată.

(2) Comunicarea deciziei se realizează astfel:

a) prin prezentarea operatorului sau a persoanei împuternicite de către acesta, după caz, la sediul direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor sau la sediul autorității fiscale aparținând Agenției Naționale de Administrare Fiscală, responsabilă cu administrarea din punct de vedere fiscal a operatorului sau a persoanei împuternicite de către acesta, după caz, și primirea actului administrativ de către acesta sub semnătură, data comunicării fiind data ridicării sub semnătură a actului;

b) prin remiterea sub semnătură a actului administrativ de către persoanele împuternicite de autoritatea fiscală aparținând Agenției Naționale de Administrare Fiscală, responsabilă cu administrarea din punct de vedere fiscal a operatorului sau a persoanei împuternicite de către acesta, după caz, data comunicării fiind data remiterii sub semnătură a actului;

c) prin poștă, la domiciliul fiscal al operatorului sau al persoanei împuternicite de către acesta, după caz, cu scrisoare recomandată cu confirmare de primire, precum și prin alte mijloace, cum sunt fax, e-mail, dacă se asigură transmiterea textului actului administrativ și confirmarea primirii acestuia, data comunicării fiind data confirmării primirii actului administrativ;

d) prin publicitate.

(3) În cazul în care comunicarea deciziei nu a fost posibilă potrivit dispozițiilor prevăzute la alin. (2) lit. a) - c), se va recurge la comunicarea prin publicitate, prin afișarea la sediul autorității fiscale aparținând Agenției Naționale de Administrare Fiscală, responsabilă cu administrarea din punct de vedere fiscal a operatorului sau a persoanei împuternicite de către acesta, după caz, a unei copii a deciziei emise pe

numele acestuia. Decizia se consideră comunicată în termen de 15 de zile de la data afișării.

ART. 12

Decizia produce efecte din momentul în care este comunicată operatorului sau persoanei împuternicite de către acesta, după caz, sau la o dată ulterioară menționată în actul administrativ comunicat, potrivit legii.

ART. 13

Lipsa unuia dintre elementele deciziei referitoare la calitatea persoanei care semnează actul administrativ, numele și prenumele ori denumirea operatorului, a obiectului actului administrativ sau a semnăturii președintelui ori vicepreședintelui comisiei atrage nulitatea acestuia. Nulitatea se constată de instanța judecătorească de contencios administrativ în condițiile legii.

ART. 14

Comisia poate îndrepta erorile materiale din decizie, din oficiu sau la cererea operatorului ori a persoanei împuternicite de către acesta, după caz. Decizia corectată se comunică operatorului sau persoanei împuternicite de către acesta, după caz, potrivit legii.

ART. 15

(1) Împotriva deciziei comisiei se poate formula plângere prealabilă în condițiile [art. 7](#) din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Plângerea prealabilă formulată împotriva deciziei comisiei, în condițiile prezentului ordin, este calea administrativă de atac prin care se solicită autorității publice emitente reexaminarea deciziei.

#M15

ART. 16

În situația în care operatorul contestă decizia comisiei, efectul deciziei se suspendă de drept până la soluționarea contestației de către comisie în cadrul procedurii prealabile prevăzute de legislația din domeniu.

#B

ART. 17

(1) Plângerea prealabilă se formulează în scris și va cuprinde:

- a) datele de identificare ale contestatarului;
- b) obiectul plângerii prealabile;
- c) motivele de fapt și de drept;
- d) dovezile pe care se întemeiază;
- e) semnătura contestatarului sau a împuternicitului acestuia, precum și ștampila în cazul persoanelor juridice. Dovada calității de împuternicit al contestatarului, persoană fizică sau juridică, se face potrivit legii.

(2) Plângerea prealabilă se depune la registratura generală a Ministerului Economiei și Finanțelor, în termenele prevăzute la [art. 7](#) din Legea nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

(3) În cazul în care plângerea prealabilă este depusă la un organ incompetent din cadrul autorității fiscale, aceasta va fi înaintată, în termen de 5 zile de la data primirii, direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.

ART. 18

Plângerea prealabilă poate fi retrasă de contestatar până la soluționarea acesteia. Comisia va comunica contestatarului decizia prin care se ia act de renunțarea la plângerea prealabilă.

ART. 19

(1) În soluționarea plângerii prealabile, comisia se pronunță prin decizie.

(2) Decizia emisă în soluționarea plângerii prealabile este definitivă în sistemul căilor administrative de atac.

ART. 20

(1) Decizia de soluționare a plângerii prealabile se emite în formă scrisă și va cuprinde: preambulul, considerentele și dispozitivul.

(2) Preambulul cuprinde: denumirea comisiei, numele și prenumele sau denumirea contestatarului, domiciliul fiscal al acestuia, numărul de înregistrare al plângerii prealabile la direcția de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor și obiectul cauzei.

(3) Considerentele cuprind motivele de fapt și de drept care au format convingerea comisiei în emiterea deciziei.

(4) Dispozitivul cuprinde soluția pronunțată, calea de atac și termenul în care aceasta poate fi exercitată.

(5) Decizia se semnează de către președintele sau vicepreședintele comisiei, după caz.

ART. 21

(1) În soluționarea plângerii prealabile, comisia va verifica motivele de fapt și de drept care au stat la baza emiterii deciziei atacate. Analiza plângerii prealabile se face în raport de susținerile formulate de contestatar, de dispozițiile legale invocate de acesta și de documentele existente la dosarul cauzei. Soluționarea plângerii prealabile se face în limitele sesizării.

(2) Comisia, pentru lămurirea cauzei, poate solicita punctul de vedere al direcțiilor de specialitate din Ministerul Economiei și Finanțelor sau al altor instituții și autorități.

(3) Prin soluționarea plângerii prealabile nu se poate crea o situație mai grea contestatarului în propria cale de atac.

(4) Contestatarul, intervenienții sau împuterniciții acestora pot să depună probe noi în susținerea cauzei.

(5) Comisia se va pronunța mai întâi asupra excepțiilor de procedură și asupra celor de fond, iar când se constată că acestea sunt întemeiate nu se va mai proceda la analiza pe fond a cauzei.

ART. 22

(1) Prin decizie, plângerea prealabilă va putea fi admisă, în totalitate sau în parte, ori respinsă.

(2) În cazul admiterii plângerii prelabile se decide, după caz, anularea totală sau parțială a actului atacat.

(3) Dacă se constată neîndeplinirea unei condiții procedurale la învestirea comisiei cu soluționarea plângerii prelabile, aceasta va fi respinsă fără a se proceda la analiza pe fond a cauzei.

(4) Plângerea prealabilă nu poate fi respinsă dacă poartă o denumire greșită.

ART. 23

(1) Decizia privind soluționarea plângerii prelabile se comunică contestatarului în formă scrisă, în condițiile prevăzute la [art. 11](#).

(2) Deciziile emise în soluționarea plângerilor prelabile pot fi atacate la instanța judecătorească de contencios administrativ competentă.

#M6

ANEXA 3 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

ANEXA 4 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

ANEXA 5 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

#M3

ANEXA 6 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

#M6

ANEXA 7 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

#M9

ANEXA 8 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

#M6

ANEXA 9 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

#M9

ANEXA 10 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

#M6

ANEXA 11 *** Abrogată ~ #Formă anterioară

#M5

ANEXA 12

CRITERIILE

referitoare la autorizarea funcționării unităților emitente de vouchere de vacanță

În conformitate cu prevederile art. 2 alin. (1[^]1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009 privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 94/2014, unitățile emitente de vouchere de vacanță sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de Ministerul Finanțelor Publice, avându-se în vedere următoarele criterii:

#M18

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzute în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea voucherelor de vacanță pe suport hârtie având cod CAEN 1812 - "Alte activități de tipărire n.c.a." și/sau pe suport electronic, având cod CAEN 6612 - "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

#M5

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță, trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin un milion euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la registrul comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație pentru emiterea de tichete de masă și/sau de tichete-cadou și tichete de creșă, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat la data solicitării se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă și pentru unitățile emitente de tichete-cadou și de tichete de creșă.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță pe suport hârtie trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului

voucherelor de vacanță sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de unitatea emitentă și/sau de furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea voucherelor de vacanță pe suport hârtie;

b) utilizarea de suport tehnic special (hârtie pentru imprimat) cu particularități distincte care să nu permită falsificarea voucherelor de vacanță pe suport hârtie (cel puțin cerneală fluorescentă care își schimbă culoarea în cazul în care voucherul de vacanță este fotocopiat, microlinii care nu se disting la fotocopiare, bandă cu reflexe variabile, codul de bare al unității emitente, care conține cel puțin următoarele elemente: seria voucherului, anul de valabilitate și valoarea nominală a acestuia);

c) existența spațiilor distincte necesare producerii, depozitării, ambalării, rambursării și distrugerii voucherelor de vacanță pe suport hârtie. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de producție și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) conducerea evidenței tehnico-operative și contabile a voucherelor de vacanță pe suport hârtie, distinct de a celorlalte valori materiale, în conformitate cu prevederile legale în vigoare aplicabile formularelor tipizate cu regim special;

e) mijloacele tehnice necesare (rețea de calculatoare) și personalul specializat care să permită urmărirea informatizată a fiecărui voucher de vacanță pe suport hârtie pe tot circuitul său (execuție, păstrare, eliberare și utilizare), inclusiv a celor ce urmează să fie distruse, astfel încât să se poată evita sustragerea și utilizarea frauduloasă a acestora;

f) mijloacele de transport speciale utilizate pentru transportul voucherelor de vacanță și asigurarea protecției transportului voucherelor de vacanță pe suport hârtie.

#M21

*g) *** Abrogată ~ **#Formă anterioară***

#M5

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță pe suport electronic trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului voucherelor de vacanță pe suport electronic sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente,

deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea voucherelor de vacanță pe suport electronic, cu respectarea prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, și a [Normelor](#) metodologice privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 215/2009, cu modificările și completările ulterioare;

#M18

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea voucherelor de vacanță pe suport electronic, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

#M5

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării sau ambalării suporturilor electronice ale voucherelor de vacanță. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emisie și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii ori unei relații contractuale sau a unei confirmări de parteneriat din partea organizației care administrează scheme/aranjamente de plată sau altei organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea voucherelor de vacanță pe suport electronic;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul valorii nominale a voucherelor de vacanță încasate de la angajatori către salariați prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare (direct sau prin furnizori) necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu vouchere de vacanță pe suport electronic la unitățile afiliate;

#M21

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice ale voucherelor de vacanță, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea voucherelor de vacanță.

#M5

6. Unitățile pot opta pentru a obține autorizație fie pentru emiterea de vouchere de vacanță pe suport hârtie, fie pentru emiterea de vouchere de vacanță pe suport electronic, sau pentru emiterea voucherelor pe ambele suporturi, fiind obligate să îndeplinească măsurile de securitate aferente suportului pentru care solicită autorizație de funcționare.

#M18

6[^]1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

#M6

7. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat, așa cum acestea sunt definite de [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

7[^]1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

#M5

8. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere de vacanță pe suport electronic trebuie să se asigure că fiecare unitate afiliată cu care încheie contracte de servicii specifice sectorului voucherelor de vacanță pe suport electronic i-a comunicat unul sau mai multe elemente de identificare care să permită autorizarea tranzacțiilor cu vouchere de vacanță pe suport electronic, exclusiv la o unitate afiliată ce are un contract valabil încheiat cu unitatea emitentă pentru prestarea serviciilor specifice sectorului, în conformitate cu [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, și cu [Normele metodologice](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 215/2009, cu modificările și completările ulterioare.

9. Pe baza prezentelor criterii, autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de doi ani. Unitățile emitente de vouchere de vacanță vor solicita reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

10. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere de vacanță pe suport hârtie pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la organul emitent o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 18 și cu îndeplinirea ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

11. În situația menționată la pct. 10, comisia va emite o autorizație de completare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

12. Obligația de a pune la dispoziția organelor de control competente documentele necesare bunei desfășurări a acțiunilor de control, în baza [art. 27](#) din Normele metodologice privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 215/2009, cu modificările și completările ulterioare, este considerată îndeplinită prin prezentarea unei copii în format fizic sau electronic a contractului dintre unitatea emitentă de vouchere de vacanță și unitatea afiliată.

13. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia va emite o nouă autorizație de funcționare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

#M9

13¹. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului voucherelor de vacanță și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 15 se aplică în mod corespunzător.

#M6

14. În cazul în care în activitatea desfășurată de unitățile emitente se constată nerespectarea prevederilor [art. 19](#) din Normele metodologice privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 215/2009, cu modificările și completările ulterioare, comisia poate dispune suspendarea autorizației de funcționare pentru o perioadă cuprinsă între 1 și 6 luni sau retragerea acesteia. Măsura se aplică numai pentru tipul de suport al voucherelor de vacanță care face obiectul activității la care se referă abaterea constatată. Suspendarea, respectiv retragerea autorizației își produc efectele de la data comunicării deciziei.

#M21

15. Constatarea abaterilor se face de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 18 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

16. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 18 lit. j).

#M5

17. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației își produce efecte de la data comunicării deciziei.

#M18

18. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare, cu indicarea tipului suportului tehnic, respectiv hârtie și/sau electronic, după caz, pe care entitatea solicitantă intenționează să emită voucherele de vacanță, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afecțatiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a voucherelor de vacanță și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul emiterii suportului electronic;

c) adeverința emisă de unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau un subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale voucherelor de vacanță;

d) angajamentul unității emitente că prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale voucherelor de vacanță nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 7¹;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 - 4 și/sau 1, 2, 3 și 5, după caz, întocmită de o echipă de specialiști compusă din:

- un reprezentant al Direcției domenii reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;

- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți.

19. Documentele prevăzute la pct. 18 lit. a) - f), h) și j) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 18 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate, autorităților emitente.

#M5

ANEXA 13

ROMÂNIA

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

**Comisia pentru autorizarea operatorilor economici
din domenii cu reglementări specifice**

AUTORIZAȚIE
Cod

În baza prevederilor legale referitoare la acordarea tichetelor/voucherelor de, se autorizează unitatea emitentă, cu sediul social în, cod unic de înregistrare, pentru

activitatea de emitere și gestionare a tichetelor de, realizată în următoarele locații:

1. Sediul

2. Sediul

Președinte,

.....

(semnătura și ștampila)

Data emiterii

.....

Valabilă de la data de

.....

până la data de

.....

#M6

ANEXA 14

CRITERIILE

de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pentru grădiniță

În conformitate cu prevederile [art. 3](#) alin. (5) din Legea nr. 248/2015 privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, unitățile emitente de tichete sociale pentru grădiniță sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor Publice, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

#M18

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pentru grădiniță funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzute în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea tichetelor sociale pentru grădiniță, având cod CAEN 1812 - "Alte activități de tipărire n.c.a.".

#M6

2. Capitalul social subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pentru grădiniță trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin cinci sute de mii euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de tichete prevăzute de prezentul ordin, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat la data solicitării se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete sociale pentru grădiniță.

3. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pentru grădiniță trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pentru grădiniță sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare emiterii tichetelor sociale pentru grădiniță;

b) utilizarea de suport tehnic special (hârtie pentru imprimat) cu particularități distincte care să nu permită falsificarea tichetelor sociale pentru grădiniță (cel puțin cerneală fluorescentă care își schimbă culoarea în cazul în care tichetul este fotocopiat, microlinii care nu se disting la fotocopiere, bandă cu reflexe variabile, codul de bare al unității emitente, care conține cel puțin următoarele elemente: seria tichetului, anul de valabilitate și valoarea nominală a acestuia);

c) existența spațiilor distincte necesare producerii, depozitării, ambalării, rambursării și distrugerii tichetelor sociale pentru grădiniță. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de producție și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) conducerea evidenței tehnico-operative și contabile a tichetelor sociale pentru grădiniță distinct de a celorlalte valori materiale, în conformitate cu prevederile legale în vigoare aplicabile formularelor tipizate cu regim special;

e) mijloacele tehnice necesare (rețea de calculatoare) și personalul specializat care să permită urmărirea informatizată a fiecărui tichet social pentru grădiniță, pe tot circuitul său (execuție, păstrare, eliberare și utilizare), inclusiv a celor ce urmează să fie distruse, astfel încât să se poată evita sustragerea și utilizarea frauduloasă a acestora;

f) mijloacele de transport speciale utilizate pentru transportul biletelor de valoare și asigurarea protecției transportului tichetelor sociale pentru grădiniță;

g) asigurarea transportului tichetelor sociale pentru grădiniță neutilizate, în condiții de securitate.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pentru grădiniță nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează

obligații restante la bugetul general consolidat, așa cum acestea sunt definite de [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

#M18

4¹. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pentru grădiniță nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

#M6

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pentru grădiniță nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

6. Autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de doi ani. Unitățile emitente de tichete sociale pentru grădiniță vor solicita reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

7. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pentru grădiniță pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la organul emitent o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 13, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 3.

8. În situația prevăzută la pct. 7, comisia va emite o autorizație de completare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

9. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia va emite o nouă autorizație de funcționare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

#M9

9¹. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pentru grădiniță și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 10 se aplică în mod corespunzător.

#M21

10. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 13 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

11. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 13 lit. j).

#M6

12. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

#M18

13. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de tichete sociale pentru grădiniță, conținând datele de identificare ale unității;

#M21

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afectațiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a tichetelor sociale pentru grădiniță și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul emiterii imprimatului;

#M18

c) adeverința emisă de către unitatea bancară, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau subcont de plăți distinct, prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pentru grădiniță;

d) angajamentul unității emitente, conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pentru grădiniță nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres,

*exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul
Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;*

*f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a
directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul
societății;*

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 5;

*h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente,
din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate
bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;*

*i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează
obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#)
privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare,
administrate de către organul fiscal central;*

*j) nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a
autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct.
1 - 3, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:*

*- un reprezentant al Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul
Ministerului Finanțelor;*

*- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul
Ministerului Finanțelor;*

*- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul
Ministerului Finanțelor;*

*- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul
Agenției Naționale de Administrare Fiscală;*

*- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea
contribuabilului;*

- un reprezentant al Companiei Naționale "Imprimeria Națională" - S.A.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți.

*14. Documentele prevăzute la pct. 13 lit. a) - f), h) și j) se depun de către
unitate, iar documentele prevăzute la pct. 13 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de
către direcția de specialitate, autorităților emitente.*

#M11

ANEXA 15

CRITERIILE

***de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport
electronic pentru mese calde***

În conformitate cu prevederile [art. 4](#) alin. (9) și (10) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2020 privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, unitățile emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor Publice, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

#M18

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzute în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde, având cod CAEN 6612 - "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

#M11

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin cinci sute de mii euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere, prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Fondurilor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichet social, după caz, reglementate de [Legea nr. 165/2018](#) privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, cu modificările și completările ulterioare, și respectiv de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat prevăzută la pct. 2 se aplică

cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă, tichete cadou și tichete de creșă, tichete culturale, vouchere de vacanță și respectiv tichete sociale pentru grădiniță, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere, prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Fondurilor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde, cu respectarea prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 115/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora;

#M18

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

#M11

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării, ambalării suporturilor electronice ale tichetelor sociale pentru mese calde. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emisie și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde către destinatarii finali prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde la unitățile afiliate;

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice ale tichetelor sociale pentru mese calde, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea tichetelor sociale pentru mese calde.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat, așa cum acestea sunt definite de [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

#M18

5[^]1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

#M11

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

7. Autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani. Unitățile emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde vor solicita reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

8. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la organul emitent o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 15, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

9. În situația prevăzută la pct. 8, comisia va emite o autorizație de completare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

10. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia va emite o nouă autorizație de funcționare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

11. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 12 se aplică în mod corespunzător.

#M21

12. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

13. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j).

#M11

14. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

#M18

15. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afecțatiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria

statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul emiterii suportului electronic;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde;

d) angajamentul unității emitente, conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 6;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:

- un reprezentant al Direcției domenii reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;

- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) o declarație pe propria răspundere a administratorului societății, prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru mese calde, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.

16. Documentele prevăzute la pct. 15 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 15 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate, autorităților emitente.

#M12

ANEXA 16

CRITERII

de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional

În conformitate cu prevederile [art. 4](#) alin. (8) și (9) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2020 privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de elevi cei mai defavorizați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, unitățile emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor Publice, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

#M18

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzute în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, având cod CAEN 6612 - "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

#M12

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin 500.000 euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Fondurilor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichete sociale, după caz, reglementate de [Legea nr. 165/2018](#) privind acordarea билетelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, cu modificările și completările ulterioare, și, respectiv, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat, prevăzută la pct. 2, se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă, tichete cadou și tichete de creșă, tichete culturale, vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță și, respectiv, tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Fondurilor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte

echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, cu respectarea prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de elevi cei mai defavorizați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora;

#M18

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

#M12

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării, ambalării suporturilor electronice ale tichetelor sociale pentru sprijin educațional. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emisie și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional către destinatarii finali prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional la unitățile afiliate;

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice ale tichetelor sociale pentru sprijin educațional, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea tichetelor sociale pentru sprijin educațional.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat, așa cum acestea sunt definite de [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

#M18

5[^]1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional nu pot fi autorizate

în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

#M12

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

7. În cazul în care unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional nu deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, aceasta parcurge procedura de autorizare prevăzută de Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.007/2008, iar autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani.

Unitatea emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional va solicita reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

8. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la organul emitent o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 15, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

9. În situația prevăzută la pct. 8, comisia va emite o autorizație de completare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

10. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia va emite o nouă autorizație de funcționare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

11. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 12 se aplică în mod corespunzător.

#M21

12. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

13. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j).

#M12

14. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

#M18

15. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afecțatiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul emiterii suportului electronic;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau un subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional;

d) angajamentul unității emitente, conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres,

exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 6;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) în cazul unităților care nu dețin și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:

- un reprezentant al Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;

- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) o declarație pe propria răspundere a administratorului societății prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.

16. Documentele prevăzute la pct. 15 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 15 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate, autorităților emitente.

ANEXA 17

PROCEDURĂ DE NOTIFICARE

a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional

1. Operatorul economic care deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordată potrivit legii, aflată în termen de valabilitate, poate obține și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, după transmiterea către direcția de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice a unei notificări cu privire la intenția sa, însoțită de următoarele documente:

#M18

a) cele prevăzute la pct. 15 lit. a) - f) și k) din anexa nr. 16 la ordin;

#M12

b) o declarație pe propria răspundere dată de reprezentantul legal al unității emitente din care să rezulte că societatea îndeplinește ansamblul de măsuri de securitate prevăzut la pct. 4 din anexa nr. 16 la ordin.

2. Prevederile pct. II și III ale anexei nr. 2 la ordin se aplică în mod corespunzător.

#M13

ANEXA 18

CRITERII

de autorizare a funcționării unităților emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță

În conformitate cu prevederile art. 6 alin. (1) și (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 157/2020 privind acordarea unui ajutor financiar sub formă de voucher pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în practicarea sportului de performanță, unitățile emitente de vouchere pe suport hârtie în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor Publice, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

#M18

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzute în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, având cod CAEN 1812 - "Alte activități de tipărire n.c.a.".

#M14

2. Constituie, în favoarea Ministerului Tineretului și Sportului, o garanție sub forma unei scrisori de garanție bancară, emisă de o instituție de credit persoană juridică română sau sucursală a instituțiilor de credit autorizate în state membre ale Uniunii Europene și notificată către Banca Națională a României, potrivit legii.

Scrisoarea de garanție bancară are valoarea de 500.000 euro și este valabilă pe toată perioada de derulare a contractului de achiziție publică atribuit pentru emiterea voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere prin care se obligă ca, în termen de maximum 10 zile de la data atribuirii de către Ministerul Tineretului și Sportului a contractului de achiziție publică pentru emiterea voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o copie, conform cu originalul, a scrisorii de garanție bancară depuse la Ministerul Tineretului și Sportului.

3. *** Abrogat ~ **#Formă anterioară**

#M13

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente

deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare emiterii voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță;

b) utilizarea de suport tehnic special (hârtie pentru imprimat) cu particularități distincte care să nu permită falsificarea voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță (cel puțin cerneală fluorescentă care își schimbă culoarea în cazul în care tichetul este fotocopiât, microlinii care nu se disting la fotocopiare, bandă cu reflexe variabile, codul de bare al unității emitente, care conține cel puțin următoarele elemente: seria tichetului, perioada de valabilitate și valoarea nominală a acestuia);

c) existența spațiilor distincte necesare producerii, depozitării, ambalării, rambursării și distrugerii voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de producție și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) conducerea evidenței tehnico-operative și contabile a voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță distinct de a celorlalte valori materiale, în conformitate cu prevederile legale în vigoare aplicabile formularelor tipizate cu regim special;

e) mijloacele tehnice necesare (rețea de calculatoare) și personalul specializat care să permită urmărirea informatizată a fiecărui voucher pe suport hârtie acordat în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, pe tot circuitul său (execuție, păstrare, eliberare și utilizare), inclusiv a celor ce urmează să fie distruse, astfel încât să se poată evita sustragerea și utilizarea frauduloasă a acestora;

f) mijloacele de transport speciale utilizate pentru transportul biletelor de valoare și asigurarea protecției transportului voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță;

g) asigurarea transportului voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță neutilizate, în condiții de securitate.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente

sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat, așa cum acestea sunt definite de [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

#M18

5[^]1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

#M13

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

7. Autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani. Unitățile emitente de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță vor solicita reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

8. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la organul emitent o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 15, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

9. În situația prevăzută la pct. 8, comisia va emite o autorizație de completare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

10. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia va emite o nouă autorizație de funcționare care va avea același termen de valabilitate cu

autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

11. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, în termen de maximum 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 12 se aplică în mod corespunzător.

#M21

12. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

13. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j).

#M13

14. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

#M18

15. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de vouchere pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului conturile prevăzute la [art. 6](#) alin. (8) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 157/2020 privind acordarea unui ajutor financiar sub formă de voucher pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în practicarea sportului de performanță, aprobată prin [Legea nr. 152/2021](#);

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente

valorilor nominale ale voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță;

d) angajamentul unității emitente, conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 6;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:

- un reprezentant al Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;

- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului;

- un reprezentant al Companiei Naționale "Imprimeria Națională" - S.A.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) o declarație pe propria răspundere a administratorului societății, prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 10 zile de la data atribuirii de către Agenția Națională pentru Sport a contractului de achiziție publică pentru emiterea voucherelor pe suport hârtie acordate în vederea achiziționării de echipamente sportive pentru încurajarea și sprijinirea copiilor în vederea practicării sportului de performanță, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentul din care reiese că societatea îndeplinește condiția prevăzută la pct. 2.

16. Documentele prevăzute la pct. 15 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 15 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate, autorităților emitente.

#M15

ANEXA 19

CRITERIILE

de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde

În conformitate cu prevederile [art. 7](#) alin. (1) și (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/2022 privind unele măsuri temporare pentru acordarea de sprijin material categoriilor de persoane aflate în situații de risc de deprivare materială și/sau risc de sărăcie extremă, suportate parțial din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestuia, unitățile emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde care nu dețin o autorizație de funcționare conform [Legii nr. 165/2018](#) privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, valabilă la data intrării în vigoare a ordonanței de urgență, sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

#M18

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzute în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, având cod CAEN 6612 "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

#M15

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, trebuie să reprezinte

echivalentul în lei a cel puțin 500.000 euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere, prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichete sociale, după caz, reglementate de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, republicată, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 112/2021](#), și, respectiv, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de elevi cei mai defavorizați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată prin [Legea nr. 178/2021](#), cu modificările ulterioare, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat prevăzută la pct. 2, se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță, tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, tichete sociale pentru sprijin educațional, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere, prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor cu atribuții de management al

domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, cu respectarea prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 63/2022;

#M18

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

#M15

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării, ambalării suporturilor electronice ale tichetelor sociale pentru produse alimentare și mese calde. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emiterie și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde către beneficiari prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde la unitățile afiliate;

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice ale tichetelor sociale pentru produse alimentare și mese calde, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt

alimentate cu contravaloarea tichetelor sociale pentru produse alimentare și mese calde.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat, așa cum acestea sunt definite de [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

#M18

5[^]1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

#M15

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

7. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la organul emitent o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 14, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

8. În situația prevăzută la pct. 7, comisia va emite o autorizație de completare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

9. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia va emite o nouă autorizație de funcționare care va avea același termen de valabilitate ca autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

10. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor, în termen de 30 de zile de

la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 11 se aplică în mod corespunzător.

#M21

11. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 14 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

12. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 14 lit. j).

#M15

13. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

#M18

14. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afectare specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul emiterii suportului electronic;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde;

d) angajamentul unității emitente, conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) *certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;*

f) *declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;*

g) *extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 6;*

h) *declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;*

i) *certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;*

j) *nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:*

- un reprezentant al Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;

- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) *o declarație pe propria răspundere a administratorului societății, prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.*

15. Documentele prevăzute la pct. 14 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 14 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate autorităților emitente.

#M17

ANEXA 20

CRITERII

de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți

În conformitate cu prevederile [art. 4](#) alin. (7), (8) și (13) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 113/2022 privind unele măsuri necesare în vederea implementării Fondului de ajutor european destinat celor mai defavorizate persoane, decontarea unor cheltuieli privind sprijinirea refugiaților din Ucraina, precum și acordarea de granturi din fonduri externe nerambursabile pentru investiții destinate re tehnologizării IMM-urilor, unitățile emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

#M18

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzute în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, având cod CAEN 6612 "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

#M17

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin 500.000 euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichete sociale,

după caz, reglementate de [Legea nr. 165/2018](#) privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, republicată, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 112/2021](#), de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de elevi cei mai defavorizați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată prin [Legea nr. 178/2021](#), cu modificările ulterioare, și, respectiv, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/2022](#) privind unele măsuri temporare pentru acordarea de sprijin material categoriilor de persoane aflate în situații de risc de deprivare materială și/sau risc de sărăcie extremă, suportate parțial din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestuia, cu modificările și completările ulterioare, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat, prevăzută la pct. 2, se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă, tichete cadou și tichete de creșă, tichete culturale, vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță, tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional și, respectiv, tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, după caz.

La data solicitării autorizației de funcționare, administratorul societății depune o declarație pe propria răspundere prin care se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, să transmită către direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește criteriul prevăzut la acest punct.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare

a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, cu respectarea prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 113/2022](#);

#M18

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

#M17

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării, ambalării suporturilor electronice ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emisie și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți către beneficiari prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți la unitățile afiliate;

g) existența mijloacelor de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat, așa cum acestea sunt definite de [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

#M18

5¹. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

#M17

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

7. În cazul în care unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți nu deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, aceasta parcurge procedura de autorizare prevăzută de Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.007/2008, cu modificările și completările ulterioare, iar autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani.

Unitatea emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți va solicita reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

8. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la organul emitent o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 15, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

9. În situația prevăzută la pct. 8, comisia va emite o autorizație de completare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

10. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia va emite o nouă autorizație de funcționare care va avea același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se va înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

11. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din

cadrul Ministerului Finanțelor, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 12 se aplică în mod corespunzător.

#M21

12. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

13. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 15 lit. j).

#M17

14. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

#M18

15. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afecțatiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul emiterii suportului electronic;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau un subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți;

d) angajamentul unității emitente, conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres,

*exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul
Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;*

*f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a
directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul
societății;*

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 6;

*h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente,
din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate
bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;*

*i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează
obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#)
privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare,
administrate de către organul fiscal central;*

*j) în cazul unităților care nu dețin și autorizație de funcționare ca unitate
emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, nota de
constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de
funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită
de o echipă de specialiști, compusă din:*

*- un reprezentant al Direcției domeniului reglementare specifică din cadrul
Ministerului Finanțelor;*

*- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul
Ministerului Finanțelor;*

*- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul
Ministerului Finanțelor;*

*- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul
Agenției Naționale de Administrare Fiscală;*

*- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea
contribuabilului.*

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

*k) o declarație pe propria răspundere a administratorului societății prin care
acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către
Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică
pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, să
transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din
care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.*

*16. Documentele prevăzute la pct. 15 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către
unitate, iar documentele prevăzute la pct. 15 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de
către direcția de specialitate, autorităților emitente.*

ANEXA 21

PROCEDURĂ DE NOTIFICARE

a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți

1. Operatorul economic care deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordată potrivit legii, aflată în termen de valabilitate, poate obține și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, după transmiterea către direcția de specialitate cu atribuții de management al domeniilor reglementate specific din cadrul Ministerului Finanțelor a unei notificări cu privire la intenția sa, însoțită de următoarele documente:

#M18

a) cele prevăzute la pct. 15 lit. a) - f) și k) din anexa nr. 20 la ordin;

#M17

b) o declarație pe propria răspundere dată de reprezentantul legal al unității emitente, din care să rezulte că societatea îndeplinește ansamblul de măsuri de securitate prevăzut la pct. 4 din anexa nr. 20 la ordin.

2. Prevederile pct. II și III ale anexei nr. 2 la ordin se aplică în mod corespunzător.

#M18

ANEXA 22

CRITERII

de autorizare a funcționării unităților emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii

În conformitate cu prevederile art. 5 alin. (8) și ale art. 16 alin. (3) și (4) din Metodologia de emitere, distribuire și decontare a voucherelor destinate victimelor infracțiunii, pentru stabilirea cuantumului acestora, precum și a criteriilor de selectare a entităților publice și private înrolate în mecanismul de acordare, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 541/2023, unitățile emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii funcționează legal pe teritoriul României

și au prevăzut în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea de vouchere destinate victimelor infracțiunii, având cod CAEN 6612 - "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin 500.000 de euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichete sociale, după caz, reglementate de [Legea nr. 165/2018](#) privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, republicată, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 112/2021](#), de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de elevi cei mai defavorizați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată prin [Legea nr. 178/2021](#), cu modificările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/2022](#) privind unele măsuri temporare pentru acordarea de sprijin material categoriilor de persoane aflate în situații de risc de deprivare materială și/sau risc de sărăcie extremă, suportate parțial din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestuia, cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 113/2022](#) privind unele măsuri necesare în vederea implementării Fondului de ajutor european destinat celor mai defavorizate persoane, decontarea unor cheltuieli privind sprijinirea refugiaților din Ucraina, precum și acordarea de granturi din fonduri externe nerambursabile pentru investiții destinate re tehnologizării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare, și, respectiv, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 58/2023](#) privind unele măsuri pentru acordarea unei prime de carieră didactică pentru personalul didactic și didactic auxiliar, precum și unei prime de carieră profesională pentru personalul

nedidactic din învățământul de stat, suportate din fonduri externe nerambursabile, după caz, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare subscris și vărsat, prevăzută la pct. 2, se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă, tichete cadou și tichete de creșă, tichete culturale, vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță, tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, și, respectiv, măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, după caz.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului voucherelor destinate victimelor infracțiunii sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea voucherelor destinate victimelor infracțiunii și a suporturilor electronice, instrumente virtuale, cu respectarea prevederilor [Hotărârii Guvernului nr. 541/2023](#);

b) în cazul suporturilor electronice, dispozitive fizice, utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea voucherelor destinate victimelor infracțiunii, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

c) în cazul suporturilor electronice, dispozitive fizice, existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării și ambalării acestora. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emitere și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea voucherelor destinate victimelor infracțiunii;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul contravalorii nominale a voucherelor destinate victimelor infracțiunii către beneficiari prin alimentarea suportului electronic, dispozitiv fizic sau instrument virtual;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu vouchere destinate victimelor infracțiunii la unitățile afiliate;

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice, dispozitive fizice, ale voucherelor destinate victimelor infracțiunii, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea respectivelor vouchere.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central sau datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale.

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar a/au fost condamnat/condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

7. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de vouchere destinate victimelor infracțiunii nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

8. În cazul în care unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere destinate victimelor infracțiunii nu deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de vouchere de vacanță sau de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, aceasta parcurge procedura de autorizare prevăzută de prezentul ordin, iar autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani.

Unitatea emitentă de vouchere destinate victimelor infracțiunii solicită reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

9. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere destinate victimelor infracțiunii pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la Comisia pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice, denumită în continuare comisie, o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 16, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

10. În situația prevăzută la pct. 9, comisia emite o autorizație de completare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

11. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia emite o nouă autorizație de funcționare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

12. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului voucherelor destinate victimelor infracțiunii și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 13 se aplică în mod corespunzător.

13. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

14. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j).

15. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

16. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de vouchere destinate victimelor infracțiunii, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afecțatiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a voucherelor destinate victimelor infracțiunii și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează

sumele reprezentând costul emiterii suportului electronic, precum și costul expedierii acestuia către entitățile publice și private înrolate;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau un subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale voucherelor destinate victimelor infracțiunii;

d) angajamentul unității emitente conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a voucherelor destinate victimelor infracțiunii nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 7;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) în cazul unităților care nu dețin și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional sau de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:

- un reprezentant al Direcției domenii reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;

- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;

- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) declarația pe propria răspundere a administratorului societății prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Justiției a contractului de achiziție publică pentru emiterea voucherelor destinate victimelor infracțiunii, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.

17. Documentele prevăzute la pct. 16 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 16 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate autorităților emitente.

#M18

ANEXA 23

PROCEDURĂ DE NOTIFICARE

a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere destinate victimelor infracțiunii

1. Operatorul economic care deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de vouchere de vacanță și, respectiv, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, acordată potrivit legii, aflată în termen de valabilitate, poate obține și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de vouchere destinate victimelor infracțiunii, după transmiterea către direcția de specialitate a unei notificări cu privire la intenția sa, însoțită de următoarele documente:

a) cele prevăzute la pct. 16 lit. a) - f) și k) din anexa nr. 22 la ordin;

b) o declarație pe propria răspundere dată de reprezentantul legal al unității emitente, din care să rezulte că societatea îndeplinește ansamblul de măsuri de securitate prevăzut la pct. 4 din anexa nr. 22 la ordin.

2. Prevederile pct. II și III ale anexei nr. 2 la ordin se aplică în mod corespunzător.

#M18

ANEXA 24

CRITERII

de autorizare a funcționării unităților emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic

În conformitate cu prevederile [art. 9](#) alin. (2) și ale [art. 10](#) alin. (3) și (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 58/2023 privind unele măsuri pentru acordarea unei prime de carieră didactică pentru personalul didactic și didactic auxiliar, precum și unei prime de carieră profesională pentru personalul nedidactic din învățământul de stat, suportate din fonduri externe nerambursabile, unitățile emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzut în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, având cod CAEN 6612 - "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin 500.000 de euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichete sociale, după caz, reglementate de [Legea nr. 165/2018](#) privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, republicată, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 112/2021](#), de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de elevi cei mai defavorizați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora,

aprobată prin [Legea nr. 178/2021](#), cu modificările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/2022](#) privind unele măsuri temporare pentru acordarea de sprijin material categoriilor de persoane aflate în situații de risc de deprivare materială și/sau risc de sărăcie extremă, suportate parțial din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestuia, cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 113/2022](#) privind unele măsuri necesare în vederea implementării Fondului de ajutor european destinat celor mai defavorizate persoane, decontarea unor cheltuieli privind sprijinirea refugiaților din Ucraina, precum și acordarea de granturi din fonduri externe nerambursabile pentru investiții destinate rețehnologizării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare, și, respectiv, de [Hotărârea Guvernului nr. 541/2023](#) pentru aprobarea Metodologiei de emitere, distribuire și decontare a voucherelor destinate victimelor infracțiunii, pentru stabilirea cuantumului acestora, precum și a criteriilor de selectare a entităților publice și private înrolate în mecanismul de acordare și pentru completarea [Hotărârii Guvernului nr. 652/2009](#) privind organizarea și funcționarea Ministerului Justiției, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat, prevăzută la pct. 2, se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă, tichete cadou și tichete de creșă, tichete culturale, vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță, tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți și respectiv, vouchere destinate victimelor infracțiunii, după caz.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului sau externalizează respectivul ansamblu, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic cu respectarea prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 58/2023](#);

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării, ambalării suporturilor electronice ale măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emitere și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul valorii nominale a măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic către beneficiari prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic la unitățile afiliate;

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central sau datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale.

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar au fost condamnați pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

7. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

8. În cazul în care unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic nu deține autorizație de funcționare, potrivit [Legii nr. 165/2018](#) privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, pentru emiterea de tichete de masă, de tichete cadou, de tichete de creșă, de tichete culturale, aceasta

parcurge procedura de autorizare prevăzută de prezentul ordin, iar autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani.

Unitatea emitentă de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic solicită reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

9. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la Comisia pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice, denumită în continuare comisie, o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 16, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

10. În situația prevăzută la pct. 9, comisia emite o autorizație de completare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

11. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia emite o nouă autorizație de funcționare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

12. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări de servicii. Prevederile pct. 13 se aplică în mod corespunzător.

13. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau a retragerii acesteia, după caz.

14. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j).

15. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, Comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

16. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afecțaiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul aferent emiterii măsurii de susținere a activității didactice pe suport electronic;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau un subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic;

d) angajamentul unității emitente conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a măsurii de susținere a activității didactice pe suport electronic nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 7;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) în cazul unităților care nu dețin și autorizație de funcționare pentru emiterea de tichete de masă, de tichete cadou, de tichete de creșă, de tichete culturale, nota

de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:

- un reprezentant al Direcției domenii reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;*
- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;*
- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;*
- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;*
- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.*

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) declarația pe propria răspundere a administratorului societății prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea măsurilor de susținere a activității didactice pe suport electronic, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.

17. Documentele prevăzute la pct. 16 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 16 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate autorităților emitente.

#M18

ANEXA 25

PROCEDURĂ DE NOTIFICARE

a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic

1. Operatorul economic care deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete de masă, de tichete cadou, de tichete de creșă și, respectiv, de tichete culturale, aflată în termen de valabilitate, poate obține și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, după transmiterea către direcția de specialitate a unei notificări cu privire la intenția sa, însoțită de următoarele documente:

- a) cele prevăzute la pct. 16 lit. a) - f) și k) din anexa nr. 24 la ordin;*

b) o declarație pe propria răspundere dată de reprezentantul legal al unității emitente, din care să rezulte că societatea îndeplinește ansamblul de măsuri de securitate prevăzut la pct. 4 din anexa nr. 24 la ordin.

2. Prevederile pct. II și III ale anexei nr. 2 la ordin se aplică în mod corespunzător.

#M19

ANEXA 26

CRITERII

de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați

În conformitate cu prevederile art. 9 alin. (2), art. 10 alin. (6) și art. 13 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 83/2023 privind unele măsuri pentru susținerea preșcolarilor și elevilor dezavantajați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic acordate din fonduri externe nerambursabile și luarea unor măsuri în domeniul educației, cu completările ulterioare, unitățile emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați sunt obligate să solicite autorizație de funcționare, care se acordă de către Ministerul Finanțelor, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele criterii:

1. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzut în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, având cod CAEN 6612 "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

#M20

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin 500.000 euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

#M19

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichete sociale,

după caz, reglementate de [Legea nr. 165/2018](#) privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, republicată, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de persoane cele mai defavorizate care beneficiază de mese calde pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 112/2021](#), de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2020](#) privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de elevi cei mai defavorizați care beneficiază de sprijin educațional pe bază de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional acordate din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestora, aprobată prin [Legea nr. 178/2021](#), cu modificările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/2022](#) privind unele măsuri temporare pentru acordarea de sprijin material categoriilor de persoane aflate în situații de risc de deprivare materială și/sau risc de sărăcie extremă, suportate parțial din fonduri externe nerambursabile, precum și unele măsuri de distribuire a acestuia, aprobată prin [Legea nr. 302/2023](#), de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 113/2022](#) privind unele măsuri necesare în vederea implementării Fondului de ajutor european destinat celor mai defavorizate persoane, decontarea unor cheltuieli privind sprijinirea refugiaților din Ucraina, precum și acordarea de granturi din fonduri externe nerambursabile pentru investiții destinate rețehnologizării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 58/2023](#) privind unele măsuri pentru acordarea unei prime de carieră didactică pentru personalul didactic și didactic auxiliar, precum și unei prime de carieră profesională pentru personalul nedidactic din învățământul de stat, suportate din fonduri externe nerambursabile, cu modificările și completările ulterioare, și, respectiv, de [Hotărârea Guvernului nr. 541/2023](#) pentru aprobarea Metodologiei de emitere, distribuire și decontare a voucherelor destinate victimelor infracțiunii, pentru stabilirea cuantumului acestora, precum și a criteriilor de selectare a entităților publice și private înrolate în mecanismul de acordare și pentru completarea [Hotărârii Guvernului nr. 652/2009](#) privind organizarea și funcționarea Ministerului Justiției, după caz, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare subscris și vărsat, prevăzută la pct. 2, se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă, tichete cadou și tichete de creșă, tichete culturale, vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță,

tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți, măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic și, respectiv, vouchere destinate victimelor infracțiunii, după caz.

4. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, cu respectarea prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 83/2023](#), cu completările ulterioare;

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării, ambalării suporturilor electronice ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați. Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emisie și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați;

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul către beneficiari al contravalorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu tichete

sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați la unitățile afiliate;

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea respectivelor tichete.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central sau datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale.

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar a fost condamnat pe plan intern sau internațional pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

7. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

8. În cazul în care unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați nu deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți și, respectiv, de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, aceasta parcurge procedura de autorizare prevăzută de prezentul ordin, iar autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani. Unitatea emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați solicită reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

9. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați pentru o locație și solicită, în cadrul termenului

de valabilitate a autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la comisie o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 16, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

10. În situația prevăzută la pct. 9, comisia emite o autorizație de completare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

11. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia emite o nouă autorizație de funcționare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

12. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 13 se aplică în mod corespunzător.

13. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

14. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j).

15. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragera autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

16. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afectare specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a tichetelor sociale pe suport

electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin Trezoreria Statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul emiterii suportului electronic, precum și costul expedierii acestuia către inspectoratele școlare județene/Inspectoratul Școlar al Municipiului București;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau un subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați;

d) angajamentul unității emitente conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora, cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 7;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) în cazul unităților care nu dețin și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți și, respectiv, de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, nota de constatare, care conține propunerea de

acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:

- un reprezentant al Direcției domenii reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;*
- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;*
- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;*
- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;*
- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.*

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) declarația pe propria răspundere a administratorului societății prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.

17. Documentele prevăzute la pct. 16 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 16 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate, autorităților emitente.

#M19

ANEXA 27

PROCEDURĂ DE NOTIFICARE

a intenției de a obține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați

1. Operatorul economic care deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional, de tichete sociale pe suport electronic pentru produse alimentare și mese calde, de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți și, respectiv, de măsuri de susținere a activității didactice pe suport electronic, acordată potrivit legii, aflată în termen de valabilitate, poate obține și autorizație de funcționare ca unitate emitentă de

tichete sociale pe suport electronic pentru sprijin educațional pentru preșcolarii și elevii dezavantajați, după transmiterea către direcția de specialitate a unei notificări cu privire la intenția sa, însoțită de următoarele documente:

- a) cele prevăzute la pct. 16 lit. a) - f) și k) din anexa nr. 26 la ordin;
- b) o declarație pe propria răspundere dată de reprezentantul legal al unității emitente, din care să rezulte că societatea îndeplinește ansamblul de măsuri de securitate prevăzut la pct. 4 din anexa nr. 26 la ordin.

2. Prevederile pct. II și III ale anexei nr. 2 la ordin se aplică în mod corespunzător.

#M21

ANEXA 28

CRITERII

de autorizare a funcționării unităților emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024

Operatorii economici care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 privind unele măsuri pentru sprijinirea categoriilor de cupluri mamă–nou-născut defavorizate cu tichete sociale pe suport electronic acordate din fonduri externe nerambursabile pentru nou-născuți, pentru modificarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, precum și prorogarea unui termen sunt obligați să îndeplinească următoarele criterii:

1. Unitățile funcționează legal pe teritoriul României și au prevăzut în actul de înființare, la obiectul de activitate, operațiuni privind emiterea și gestionarea de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024, având cod CAEN 6612 "Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare".

2. Capitalul social sau de dotare, după caz, subscris și vărsat de către unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 trebuie să reprezinte echivalentul în lei a cel puțin 500.000 euro, luându-se în calcul cursul de schimb la data înființării societății sau la data ultimei majorări a capitalului social, înregistrată la oficiul registrului comerțului sau în actul constitutiv, după caz.

3. Pentru unitățile solicitante care dețin autorizație de funcționare pentru emiterea unuia sau mai multor tipuri de bilete de valoare și/sau tichete sociale, după caz, reglementate de Legea nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de

valoare, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 248/2015](#) privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, republicată, de [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2009](#) privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 94/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, și, respectiv, de [Hotărârea Guvernului nr. 541/2023](#) pentru aprobarea Metodologiei de emitere, distribuire și decontare a voucherelor destinate victimelor infracțiunii, pentru stabilirea cuantumului acestora, precum și a criteriilor de selectare a entităților publice și private înrolate în mecanismul de acordare și pentru completarea [Hotărârii Guvernului nr. 652/2009](#) privind organizarea și funcționarea Ministerului Justiției, după caz, condiția de existență a unei valori minime a capitalului social sau de dotare subscris și vărsat, prevăzută la pct. 2, se aplică cumulativ cu nivelul minim prevăzut pentru unitățile emitente de tichete de masă, tichete cadou, tichete de creșă, tichete culturale, vouchere de vacanță, tichete sociale pentru grădiniță, și, respectiv, vouchere destinate victimelor infracțiunii, după caz.

4. Unitățile trebuie să dovedească faptul că dispun de un ansamblu de măsuri de securitate care să garanteze buna funcționare a sistemului acestor tichete sociale sau externalizează acest ansamblu de măsuri, după cum urmează:

a) asigurarea cu personal de specialitate, angajat de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, și dotarea cu echipament software și alte echipamente, deținute sau utilizate de către unitatea emitentă și/sau de către furnizorii acesteia, necesare pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#);

b) utilizarea de suporturi materiale specifice pe care se stochează valoarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#), cu elemente de siguranță a suportului electronic, de tip PIN, CIP;

c) existența spațiilor distincte, necesare emiterii, depozitării, ambalării suporturilor electronice ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#). Activitatea în aceste spații trebuie să se desfășoare de către personalul autorizat, în condițiile de siguranță prevăzute de legislația în vigoare (cel puțin mijloace tehnice de supraveghere a spațiilor de emitere și de depozitare, mijloace tehnice de siguranță, sisteme de alarmă);

d) existența unei platforme proprii sau a unei confirmări de parteneriat/relații contractuale cu organizația care administrează scheme/aranjamente de plată sau cu alte organizații specializate, după caz, utilizate în emiterea, decontarea și

gestionarea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#);

e) asigurarea mecanismelor specifice pentru transferul contravalorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) către beneficiari, prin alimentarea suportului electronic;

f) asigurarea, direct sau prin furnizori, a sistemelor, funcționalităților și mecanismelor financiare necesare decontării tranzacțiilor efectuate cu tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) la unitățile afiliate;

g) mijloacele de transport speciale și asigurarea protecției transportului suporturilor electronice ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#), pentru situațiile în care se transportă și suporturi electronice care sunt alimentate cu contravaloarea respectivelor tichete.

5. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) nu pot fi autorizate în situația în care înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central sau datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale.

6. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) nu pot fi autorizate în situația în care administratorul/directorul economic și/sau financiar a fost/au fost condamnat/condamnați, pe plan intern sau internațional, pentru infracțiuni de evaziune fiscală sau infracțiuni privind regimul vamal.

7. Unitățile care solicită autorizație de funcționare ca unități emitente de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) nu pot fi autorizate în situația în care acestea/administratorul/directorul economic și/sau financiar înregistrează fapte în cazierul fiscal.

8. În cazul în care unitatea care solicită autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) nu deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic acordate, potrivit legii, de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene din fonduri nerambursabile, aceasta parcurge procedura de autorizare prevăzută în ordin, iar autorizația de funcționare se eliberează pe o perioadă de 2 ani. Unitatea emitentă

de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 solicită reautorizarea cu cel puțin 45 de zile calendaristice înainte de data expirării autorizației de funcționare.

9. În situația în care o unitate deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 pentru o locație și solicită, în cadrul termenului de valabilitate al autorizației, completarea acesteia cu alte locații, va depune la Comisia pentru autorizarea operatorilor economici din domenii cu reglementări specifice, denumită în continuare comisie, o cerere de autorizare suplimentară, însoțită de documentele prevăzute la pct. 16, fiind necesar să facă și dovada îndeplinirii ansamblului de măsuri de securitate prevăzute la pct. 4.

10. În situația prevăzută la pct. 9, comisia emite o autorizație de completare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "completare".

11. Unitățile care își schimbă sediul social sau denumirea ori renunță la un punct de lucru au obligația de a solicita modificarea autorizației de funcționare în termen de 30 de zile de la data înregistrării modificării. Comisia emite o nouă autorizație de funcționare care are același termen de valabilitate cu autorizația inițială și pe care se înscrie, sub sintagma "Autorizație de funcționare", cuvântul "modificare".

12. Unitățile emitente care externalizează ansamblul de măsuri de securitate care garantează buna funcționare a sistemului tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 și care, în perioada de valabilitate a autorizației, schimbă oricare dintre furnizorii de servicii notifică acest lucru direcției de specialitate, în termen de 30 de zile de la data încheierii noului contract de prestări servicii. Prevederile pct. 13 se aplică în mod corespunzător.

13. Constatarea abaterilor se face de către organele cu atribuții de control din cadrul Ministerului Finanțelor sau de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j), care informează de îndată comisia în vederea suspendării autorizației de funcționare sau retragerii acesteia, după caz.

14. Comisia poate dispune ridicarea sancțiunii de suspendare a activității dacă unitatea emitentă în cauză face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii. Constatarea remedierii se efectuează de către echipa de specialiști prevăzută la pct. 16 lit. j).

15. În situația în care, la data expirării termenului de suspendare, unitatea emitentă nu face dovada remedierii cauzelor care au condus la aplicarea sancțiunii, comisia dispune retragerea autorizației de funcționare. Retragerea autorizației de funcționare își produce efectele de la data comunicării deciziei.

16. Pentru autorizare sunt necesare următoarele documente:

a) cererea de autorizare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#), conținând datele de identificare ale unității;

b) documentul emis de către unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis la Trezoreria Statului:

(i) un cont distinct disponibil cu afecțatiune specială, în care unitatea emitentă încasează sumele reprezentând valoarea nominală a tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) și, respectiv, din care virează sumele încasate în conturile sau subconturile deschise la instituții de credit;

(ii) contul prevăzut la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în care încasează sumele reprezentând costul aferent emiterii și livrării suportului electronic;

c) adeverința emisă de către unitatea bancară sau de entitatea însăși în cazul instituțiilor de credit, din care să rezulte că unitatea emitentă a deschis un cont sau un subcont de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorilor nominale ale tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#);

d) angajamentul unității emitente conform căruia prin contul sau subcontul de plăți distinct prin care se vor derula încasările și plățile aferente valorii nominale a tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#) nu vor fi utilizate alte instrumente financiare, cu excepția viramentului bancar;

e) certificatul de cazier judiciar al administratorului/administratorilor și al directorului economic și/sau financiar sau, după caz, consimțământul expres, exprimat în scris, al acestora cu privire la solicitarea de către Ministerul Finanțelor a extrasului de pe cazierul judiciar;

f) declarația pe propria răspundere a administratorului/administratorilor și a directorului economic și/sau financiar că ocupă această funcție în cadrul societății;

g) extrasul de cazier fiscal pentru persoanele prevăzute la pct. 7;

h) declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al unității emitente, din care să rezulte că aceasta nu înregistrează obligații de plată restante datorate bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale;

i) certificatul de atestare fiscală din care să rezulte că unitatea nu înregistrează obligații de plată restante, astfel cum sunt acestea definite în [Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, administrate de către organul fiscal central;

j) în cazul unităților care nu dețin autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic acordate, potrivit legii, de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene din fonduri nerambursabile, nota de constatare, care conține propunerea de acordare sau neacordare a autorizației de funcționare din perspectiva respectării cerințelor prevăzute la pct. 1 și 4, întocmită de o echipă de specialiști, compusă din:

- un reprezentant al Direcției domenii reglementare specifică din cadrul Ministerului Finanțelor;
- un reprezentant al Direcției de legislație și reglementări contabile din cadrul Ministerului Finanțelor;
- un reprezentant al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor;
- un reprezentant al Direcției generale coordonare control fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;
- un reprezentant al organului fiscal competent cu administrarea contribuabilului.

Nota de constatare va fi semnată de ambele părți;

k) declarația pe propria răspundere a administratorului societății prin care acesta se obligă ca, în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024, să transmită către direcția de specialitate o notificare însoțită de documentele din care reiese că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 2 și 3.

17. Documentele prevăzute la pct. 16 lit. a) - f), h), j) și k) se depun de către unitate, iar documentele prevăzute la pct. 16 lit. g) și i) se solicită, potrivit legii, de către direcția de specialitate autorităților emitente.

#M21

ANEXA 29

PROCEDURĂ

de notificare a intenției de a emite tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024

Operatorul economic care deține autorizație de funcționare ca unitate emitentă de tichete sociale pe suport electronic acordate de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene din fonduri nerambursabile, aflată în termen de valabilitate, poate emite și tichete sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024 privind unele măsuri

pentru sprijinirea categoriilor de cupluri mamă–nou-născut defavorizate cu tichete sociale pe suport electronic acordate din fonduri externe nerambursabile pentru nou-născuți, pentru modificarea [Legii nr. 227/2015](#) privind Codul fiscal, precum și prorogarea unui termen, după transmiterea în scris către direcția de specialitate a unei notificări cu privire la intenția sa, în care menționează în mod obligatoriu elementele de identificare și perioada de valabilitate ale acesteia, însoțită de următoarele documente:

a) documentul prevăzut la [pct. 16](#) lit. b) din [anexa nr. 28](#) la ordin;

b) declarația pe propria răspundere a administratorului societății prin care acesta se obligă să transmită către direcția de specialitate o notificare în termen de maximum 15 zile de la data atribuirii de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene a contractului de achiziție publică pentru emiterea tichetelor sociale pe suport electronic pentru nou-născuți acordate potrivit [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2024](#).

#B
