

CUPRINS

I. CONTROLUL ASUPRA PERSOANELOR FIZICE ȘI JURIDICE DESFĂȘURATE DE ORGANELE DE CONTROL SPECIALIZATE	7
1. Considerații generale	7
1.1. Considerații despre stat și despre drept	7
1.2. Ordinea normativă și administrația publică	18
1.3. Controlul exercitat de administrația publică	21
1.4. Raportul juridic de control	26
1.5. Subiectele controlului	30
1.6. Drepturi și obligații în cadrul activității de control	36
II. CONTROLUL FINANCIAR	39
1. Baza legală	39
1.1. Auditul public intern	39
1.2. Audit public extern	39
1.3. Controlul intern	40
2. Organizarea instituției	41
2.1. Necesitatea obiectivă a controlului în economia de piață	41
2.2. Conceptele de control, control financiar, audit	43
2.3. Principiile controlului	44
2.4. Funcțiile controlului financiar	45
2.5. Tipologia controlului financiar în România	46
2.6. Auditul public intern	47
2.7. Auditul public extern	49
2.8. Controlul intern	81
3. Subiectele și obiectivele controlului	87
3.1. Subiectele controlului	87
3.2. Obiectivele controlului	88
4. Sancțiuni	95
5. Contestații	98
III. CONTROLUL CURȚII DE CONTURI	100
1. Baza legală	101
2. Structura organizatorică a Curții de Conturi	102
2.1. Plenul Curții de Conturi	103
2.2. Președintele	103
2.3. Departamentele	103
2.4. Camerele de conturi județene și a municipiului București	104
2.5. Autoritatea de Audit	104
2.6. Secretariatul General	107

3. Subiectele și obiectivele controlului	108
3.1. Obiectivele controlului	108
3.2. Subiectele controlului	132
4. Practica	137
4.1. Eximbank	137
4.2. Privatizarea SC și Derca SA Călărași	137
4.3. Privatizarea Băneasa SA-Hayssam	137
5. Sancțiuni	161
6. Contestații	163
6.1 Analiza și soluționarea contestației la Decizie	163
6.2. Sesizarea instanței	164

IV. CONTROLUL EFECTUAT DE AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ – A.N.A.F

1. Baza legală	166
2. Organizarea ANAF	167
2.1. Atribuțiile ANAF	167
2.2. Funcțiile ANAF	168
2.3. Structura organizatorică	169
3. Subiectele și obiectivele controlului	178
3.1. Subiectele controlului	178
3.2. Obiectivele controlului	179
4. Practica	190
4.1. Decizia nr. 3799 din data de 02.11.2006 a Înaltei Curți de Justiție și Casație	190
4.2. Decizia nr. 1075 (03.03.2006)	194
4.3. Decizia nr. 147/P (11.04.2006)	195
4.4. Decizia 631/CA (22.10.2007)	195
4.5. Decizia nr. 3716 din 31 octombrie 2006, Înalta Curte de Casație și Justiție - Secția de contencios administrativ și fiscal	200
4.6. Decizia nr. 2199 din 14 aprilie 2009, Î.C.C.J – Secția contencios administrativ și fiscal, Suspendarea executării actului administrativ. Principii. Legea nr. 554/2004, art. 14 -15	203
4.7. Decizia nr. 1070 din 26 februarie 2009, Î.C.C.J, – Secția contencios administrativ și fiscal. Răspunderea persoanei juridice în solidar cu debitorul insolubil. Condiții	206
4.8. Decizia nr. 87 din 13 ianuarie 2009, Î.C.C.J. – Secția contencios administrativ și fiscal	209
5. Sancțiuni	212
5.1. Sancțiuni contravenționale	212
5.2. Alte sancțiuni	216
6. Contestații	217
6.1. Dreptul la contestație	217
6.2. Posibilitatea de contestare	217
6.3. Forma și conținutul contestației	217
6.4. Termenul de depunere a contestației	218

6.5. Retragerea contestației	218
6.6. Competența de soluționare a contestațiilor	218
6.7. Forma și conținutul deciziei de soluționare a contestației	219
6.8. Introducerea altor persoane în procedura de soluționare	219
6.9. Soluționarea contestației	220
6.10. Suspendarea procedurii de soluționare a contestației pe cale administrativă Conform art. 214 din Codul de procedură fiscală, organul de soluționare competent poate suspenda, prin decizie motivată, soluționarea cauzei atunci când:	220
6.11. Suspendarea executării actului administrativ fiscal	221
6.12. Soluții asupra contestației	221
V. CONTROLUL GĂRZII FINANCIARE	222
1. Baza legală	223
2. Structura organizatorică	223
2.1. Structura Gărzii Financiare	224
3. Subiectele și obiectivele controlului	227
3.1. Subiectele controlului	227
3.2. Obiectivele controlului	227
4. Practica	229
4.1. Sentința civilă nr. 2409, Judecătoria Buftea – Județul Buftea	229
4.2. Sentința civilă nr. 1270, judecătoria Cornetu – jud. Ilfov	232
4.3. Sentința civilă nr. 3354, Judecătoria Buftea – Județul Ilfov	235
4.4. Decizia civilă nr. 1503, Tribunalul București, Secția A IX-A Contencios Administrativ și Fiscal	239
4.5. Decizia nr. 756, Tribunalul Olt, Secția Comercială și de Contencios Administrativ	242
4.6. Decizia Civilă nr. 558, Tribunalul Tulcea, Județul Tulcea	244
4.7. Decizia civilă nr. 136/2009, Tribunalul Tulcea, Secția Civilă, Comercială și Contencios Administrativ	247
4.8. Sentința civilă nr. 1054, Judecătoria Buftea - Județul Ilfov	250
4.9. Decizia Civilă nr. 798, Tribunalul Tulcea – Secția Civilă, Comercială și Contencios Administrativ	254
4.10. Sentința Civilă nr. 3568, Judecătoria Sectorului 6 București – Secția Civilă	256
4.11. Sentința Civilă nr. 652, Judecătoria Sectorului 2 București – Secția civilă	261
4.12. Decizia civilă nr. 1628, Tribunalul București – Secția a IX-a Contencios Administrativ și Fiscal	264
4.13. Decizia civilă nr. 837, Tribunalul București – Secția a IX-a Contencios Administrativ și Fiscal	267
4.14. Sentința civilă nr. 6261, Judecătoria Sectorului 4 București - Secția Civilă	268
4.15. Sentința civilă nr. 3154, Judecătoria Sectorul 1 București	270
4.16. Decizia civilă nr. 287, Tribunalul Tulcea - Secția Civilă, Comercială și Contencios Administrativ	272

5. Sancțiuni.....	274
5.1. Legea nr. 12/1990 privind protejarea populației împotriva unor activități comerciale ilicite	275
5.2. Legea contabilității nr. 82/1991	276
5.3. Ordonanța de urgență nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale	278
5.4. Ordonanța Guvernului nr. 99/2000 privind comercializarea produselor și serviciilor de piață	279
5.5. Ordonanța Guvernului nr. 15/1996 privind întărirea disciplinei financiar-valutare, aprobată prin Legea nr. 507/2004, cu modificările și completările ulterioare	280
6. Contestații	284

VI. CONTROLUL EXERCITAT DE AUTORITATEA NAȚIONALĂ A

VĂMILOR	285
1. Baza legală	285
2. Organizarea Autorității Naționale a Vămilelor	285
2.1. Considerații generale	285
2.2. Atribuțiile Autorității Naționale a Vămilelor	286
2.3. Conducerea Autorității Naționale a Vămilelor	288
2.4. Personalul Autorității Naționale a Vămilelor	289
2.5. Structura Autorității Naționale a Vămilelor	291
3. Subiectele și obiectivele controlului	291
3.1. Subiectele controlului	291
3.2. Obiectivele controlului	292
4. Practica	295
4.1. Decizie nr. 392 (13.05.2004) – Curtea de Apel Iași	295
4.2. Decizie nr. 788 (24.08.2005) – Curtea de Apel Timișoara	297
4.3. Decizie nr. 537 (01.11.2004) Curtea de Apel Iași – S. Contencios Administrativ și Fiscal	299
4.4. Decizie nr. 10 (13.01.2005) – Curtea de Apel Suceava	299
4.5. Decizie nr. 2425 (15.12.2005), Tribunalul Suceava	300
4.6. Decizie nr. 2292 (27.10.2005) – Curtea de Apel Suceava	301
4.7. Decizie nr. 7 (17.01.2006) – Curtea de Apel Brașov	302
4.8. Decizie nr. 18 (18.01.2007) – Curtea de Apel București	303
4.9. Decizie 172 (06.02.2009) - Tribunalul Dolj - Secția Contencios Administrativ și Fiscal	305
4.10. Sentința civilă 484/CA (19.12.2008) Tribunalul Satu Mare - Secția Comercială	313
5. Sancțiuni.....	316
5.1. Infrațiuni.....	316
5.2. Contravenții	317
6. Contestații	317
6.1. Acțiunile împotriva deciziilor	317
6.2. Contravenții	318

VII. CONTROLUL AUTORITĂȚII NAȚIONALE PENTRU ADMINISTRARE ȘI REGLEMENTARE ÎN COMUNICAȚII	319
1. Baza legală	319
1.1. Legislație referitoare la organizarea instituției	319
1.2. Legislație referitoare la cadrul legal în domeniul comunicațiilor electronice și serviciilor poștale	320
1.3. Legislație referitoare la cadrul legal în domeniul echipamentelor radio și echipamentelor terminale de telecomunicații și compatibilitate electromagnetică	321
2. Structura organizatorică ANCOM	322
2.1. Scurt istoric	322
2.2. Structura internă ANCOM	323
2.3. Atribuții ANCOM	328
3. Subiectele și obiectivele controlului	333
3.1. Subiectele controlului	333
3.2. Obiectivele controlului	336
4. Practică	338
4.1. Reclamant-pârât: S.C. RCS & RDS S.A.; pârât-reclamant: S.C. UPC România S.A.	338
4.2. Reclamant: S.C. RCS & RDS S.A., pârât: S.C. Vodafone România S.A.	354
4.3. Reclamant: S.C. Romtelecom S.A., pârât: S.C. RCS & RDS S.A.	364
4.4. Reclamant: S.C. Net-Connect Internet S.R.L., pârât: S.C. Romtelecom S.A.	376
4.5. Reclamant: S.C. Romtelecom S.A., pârât: S.C. Vodafone România S.A.	391
5. Sancțiuni	398
6. Contestații	400
VIII. AVOCATUL POPORULUI	402
1. Baza legală	402
2. Organizarea instituției Avocatului Poporului	402
2.1. Conducerea instituției	403
2.2. Funcționarea Avocatului Poporului	405
3. Subiectele și obiectivele controlului	407
3.1. Subiectele controlului	407
3.2. Obiectivele controlului	408
4. Practica	412
5. Sancțiuni	418
6. Contestații	419
IX. CONTROLUL PRIVIND PROTECȚIA CONSUMATORULUI	420
1. Baza legală	420
1.1. Produse alimentare	420
1.2. Produse nealimentare	429
1.3. Prestări servicii	441
2. Structura organizatorică	448
2.1. Autoritatea Națională pentru protecția Consumatorilor	448

2.2. Comitetul Interministerial pentru Supravegherea pieței Produselor și Serviciilor și protecția Consumatorilor.....	450
2.3. Comisia pentru Securitatea Produselor.....	451
2.4. Comisia pentru Clauze Abuzive	452
2.5. Alte organisme cu atribuții în domeniu protecției consumatorilor	452
2.6. Asociațiile de consumatori și consiliile consultative	456
3. Subiectele și obiectivele controlului.	457
3.1. Subiectele Controlului	457
3.2. Obiectivele Controlului.....	457
4. Practica.....	469
4.1. Excepții de neconstituționalitate	469
4.2. Alte spețe:	470
4.3. Articole	483
5. Sancțiuni.....	486
5.1. Amenda contravențională	486
5.2. Alte măsuri diferite în legislația protecției consumatorilor	489
6. Contestații.	490

X. AUTORITATEA NAȚIONALĂ DE SUPRAVEGHERE A

PRELUCRĂRII DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Introducere	491
1. Baza legală.	491
2. Structura organizatorică ANSPDCP	492
2.1. Atribuții ale Autorității Naționale de Supraveghere a prelucrării Datelor cu Caracter Personal	492
2.2. Conducerea Autorității Naționale de Supraveghere.....	493
2.4. Alte structuri interne	494
3. Subiectele și obiectivele controlului	495
3.1. Subiectele controlului	495
3.2. Obiectivele controlului	495
4. Practica.....	502
4.1. Exercițarea drepturilor prevăzute de Legea nr. 677/2001	502
4.2. Spam-uri date prin sms	504
5. Sancțiuni.....	504
5.1. Sancțiuni prevăzute de Legea nr. 677/2001	504
6. Contestații	505

XI. CONTROLUL PRIVIND URBANISMUL

Introducere	506
1. Baza legală	507
2. Structura organizatorică	507
2.1. Categori de activități de urbanism	508
2.2. Instituții competente	508
2.3. Atribuțiile Ministerului Dezvoltării	510
2.4. Atribuțiile Consiliilor Județene.....	511

2.5. Atribuțiile Consiliilor Locale.....	511
2.6. Inspectoratul de Stat în Construcții.....	511
3. Subiectele și obiectivele controlului	512
3.1. Obiectivele controlului	512
3.2. Subiectele controlului	516
4. Practică.....	516
4.1. Decizie 596/R (19.06.2008).....	516
5. Sancțiuni.....	517
6. Contestații	517
XII. CONTROLUL PRIVIND CALITATEA ÎN CONSTRUCȚII	518
1. Baza legală	518
2. Structura organizatorică	518
2.1. Atribuțiile Inspectoratul de Stat în Construcții – ISC	519
2.2. Organizarea Inspectoratului de Stat în Construcții – ISC	519
3. Subiectele și obiectivele controlului	519
3.1. Obiectivele controlului	519
4. Practică.....	532
5. Sancțiuni.....	547
5.1. Sancțiuni în baza Legii nr. 50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții.....	547
5.2. Sancțiuni în baza Legii nr. 10/1995 privind calitatea în construcții	547
5.3. Sancțiuni în baza Ordonanței de Guvern nr. 20/1994 privind măsuri pentru reducerea riscului seismic al construcțiilor existente	548
6. Contestații	548
XIII. CONTROLUL PRIVIND PROTECȚIA MUNCII	549
1. Baza legală	549
2. Structura organizatorică	549
2.1. Entități care exercită controlul.....	549
2.2. Inspectoratul Teritorial de Muncă (ITM) are atribuții atât în domeniul stabilirii relațiilor de muncă, cât și în domeniul securității și al sănătății în muncă:	551
2.3. Tipuri de controale.....	551
2.4. Acte emise în cadrul activității de control	552
3. Subiectele și obiectivele controlului	553
3.1. Subiectele controlului	553
3.2. Obiectivele controlului	554
4. Practica.....	567
5. Sancțiuni.....	570
5.1. Infrațiuni.....	571
5.2. Contravenții	572
5.3. Tipuri de sancțiuni emise în baza unor acte normative.....	574
6. Contestații	574
6.1. Contestația administrativă.....	575

XIV. CONTROLUL PRIVIND APĂRAREA ÎMPOTRIVA INCENDIILOR	576
1. Baza legală	576
2. Structura organizatorică	577
2.1. Generalități	577
2.2. Principiile managementului situațiilor de urgență sunt reglementate de art. 3 din ordonanța mai sus-menționată	577
2.3. Organizarea Sistemului Național	577
2.4. Atribuțiile Componentelor Sistemului Național	582
2.6. Activitatea de apărare împotriva incendiilor	587
3. Subiectele și obiectivele controlului	596
3.1. Subiectele controlului	596
3.2. Obiectivele controlului	596
4. Sancțiuni	602
4.1. Sancțiuni conform O.U.G. nr. 21/2004 privind Sistemul național de Management al situațiilor de Urgență	602
4.2. Sancțiuni potrivit dispozițiilor Legii nr. 307/2006 privind apărarea împotriva incendiilor	602
5. Contestații	602
XV. CONTROLUL UNITĂȚILOR MEDICALE	604
1. Bază legală	604
2. Structura organizatorică	605
2.1. Ministerul sănătății Publice	605
2.2. Inspekția Sanitară de Stat	608
2.3. Casa națională de asigurări de sănătate (CNAS)	621
2.4. Curtea de Conturi	633
3. Subiectele și Obiectivele controlului	633
3.1. Subiectele controlului	633
3.2. Obiectivele controlului	644
4. Practică	645
5. Sancțiuni	650
5.1. Tipuri de contravenții	650
5.2. Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor	655
6. Contestații	656
6.1. Contestații în baza Legii nr. 98/1994	656
6.2. Contestații în baza Ordonanței de Guvern nr. 2/2001	657
6.3. Petiții depuse la Casa națională de asigurări de Sănătate	657
XVI. CONTROLUL SANITAR VETERINAR	658
Introducere	658
1. Baza legală	658
2. Structura organizatorică	659
2.1. Serviciile Sanitar-Veterinare de Stat	659
2.2. Domenii de Competență ale Serviciilor Sanitar-Veterinare de Stat	660
2.3. Atribuțiile Autorității	660

2.4. Obligații și responsabilități în domeniul sanitar-veterinar	660
2.5. Tipuri de controale	661
3. Subiectele și obiectivele controlului	669
3.1. Subiectele controlului	669
3.2. Obiectivele controlului	669
4. Practică	669
4.1. Prescripția dreptului de a cere executarea sancțiunii amenzii contravenționale	669
4.2. Contravenția prevăzută de art. 6 lit. B pct. 9 din H.G. nr. 984/2005 modificată prin H.G. nr. 679/2006. Înregistrare sanitar-veterinară	671
4.3. Necesitatea înregistrării de către Direcția Sanitar-Veterinară a micilor producători care desfășoară activități de vânzare directă a produselor primare	672
4.4. Nedepunerea documentelor necesare în vederea obținerii autorizației sanitar-veterinare de funcționare. Proba cu martori pentru dovedirea nelegalității și netemeinicii procesului-verbal de contravenție. Renunțarea la probă	673
4.5. Oferirea spre vânzare de produse de grătar păstrate în condiții de temperatură necorespunzătoare și nerespectarea măsurilor privind expedierea mărfii în cauza pentru incinerare	674
4.6. Nulitatea procesului – verbal de contravenție	675
4.7. Lipsa reprezentantului legal al societății petente la momentul întocmirii procesului-verbal de contravenție. Lipsa mențiunilor în procesul-verbal cu privire la data, ora și locul săvârșirii contravenției.	677
4.8. Neexecutarea în condițiile legii a acțiunilor și operațiunilor de specialitate și neasigurarea asistenței medicale veterinare cuvenite în unitatea unde lucrează. Încălcarea dispozițiilor art. 6 lit. a pct. 3 din O.G. nr. 984/2005 modificată	679
4.9. Comercializarea de produse din carne – pastramă de oaie fără a avea înregistrare sanitară veterinară conform Ordonanței nr. 351/2006	680
4.10. Neefectuarea vaccinării pentru întregul efectiv de animale. Neproporționalitatea sancțiunii aplicate cu gradul de pericol social al faptei. Avertisment	681
4.11. Nulitatea procesului-verbal de contravenție	682
4.12. Valorificarea produselor alimentare cu termen de valabilitate expirat și a celor retrase din consum de către autoritățile competente în acest sens. Contravenție prevăzută de art. 4 lit. B pct. 13 din H.G. nr. 984/2005, modificată și completată de H.G. nr. 679/2006	685
4.13. Înlocuirea sancțiunii amenzii contravenționale cu sancțiunea avertismentului	687
4.14. Refuzul vaccinării păsărilor contra bolii Newcastle. Reducerea cuanțumului amenzii	688
4.15. Redozarea sancțiunii	691
4.16. Plângere formulată după expirarea termenului prevăzut de art. 31 din O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor. Tardivitate	694

4.17. Încălcarea normelor sanitar-veterinare privind condițiile de distrugere sau neutralizare prin procesare a cadavrelor de animale provenite de la ferma zootehnică	695
4.18. Neadministrarea de probe care să înlăture valoarea probatoare a procesului-verbal de contravenție	698
4.19. Situația de fapt reținută în procesul-verbal de constatare a contravenției nu corespunde realității	698
4.20. Contravenție. Proces-verbal de sancționare. Instanța competentă	699
5. Sancțiuni.....	700
5.1. Tipuri de sancțiuni în potrivit Hotărârii nr. 984/25 august 2005 privind stabilirea și sancționarea contravențiilor la normele sanitare veterinare și pentru siguranța alimentelor	700
5.2. Sancțiuni privind suspendarea activității	701
5.3. Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor	702
6. contestații	702
XVII. CONTROLUL PRIVIND MEDIUL	703
1. Bază legală	703
1.1. Actul normativ cadru – Ordonanța de urgență nr. 195 din 22 decembrie 2005	703
1.2. Legislație conexasă actului normativ cadru	704
1.3. Legislație europeană semnificativă în domeniul mediului	704
1.4. Alte reglementări în materie	706
2. Structura organizatorică	716
2.1. Autoritatea publică centrală	716
2.2. Alte entități care efectuează controlul.....	717
2.3. Alte autorități cu atribuțiuni în domeniul protecției mediului	718
3. Subiectele și obiectivele controlului	718
3.1. Obiectivele controlului	718
3.2. Obiective specifice Ministerului Mediului	719
3.3. Obligațiile persoanelor ce desfășoară activități cu influența asupra mediului.....	720
4. Practică.....	725
5. Sancțiuni.....	739
5.1. Contravenții	739
5.2. Infrațiuni.....	740
6. contestații	740
XVIII. CONTROLUL UNITĂȚILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT	741
Introducere	741
1. Bază legală	742
2. Structura organizatorică	742
2.1. Ministerul Educației, Cercetării și Inovării.....	742
2.2. Inspectoratele școlare.....	747
2.3. ARACIS - Agenția Română de Asigurare a Calității în învățământul Superior	748

2.4. ARACIP – Agenția Română de Asigurare a Calității în învățământul Preuniversitar.....	751
2.5. Dispoziții comune ARACIS și ARCIP	752
3. Subiectele și obiectivele controlului	753
3.1. Subiectele controlului	753
4. Practică.....	775
5. Sancțiuni.....	785
6. Contestații	789
XIX. CONTROLUL AERIAN, MARITIM ȘI TERESTRU	790
Considerații generale	790
1. Bază legală.....	798
1.1. Baza legală transportul aerian.....	798
1.2. Baza legală transportul maritim.....	802
2. Organizarea instituției.....	804
2.1. Transportul aerian.....	804
3. Subiectele și obiectivele controlului.....	841
3.1. Subiectele controlului.....	841
3.2. Obiectivele controlului	843
4. Practică.....	869
4.1. Practica transportul aerian.....	869
4.2. Practica transportul maritim.....	872
4.3. Practica transportul rutier.....	872
5. Sancțiuni.....	875
5.1. Sancțiuni transportul aerian	875
5.2. Sancțiuni transportul maritim	876
5.3. Sancțiuni transportul rutier	877
6. Contestații	877
6.1. Contestații transportul aerian.....	877
XX. CONTESTAȚIILE ÎN BAZA O.U.G. NR. 2/2001	878
1. Contestația procesului-verbal de constatare a contravenției în materia dreptului muncii	878
2. Contestația la executare în materie contravențională.....	879
2.1. Noțiuni și sediul materiei	879
2.2. Formele contestației.....	881
2.3. Subiectele contestației.....	882
2.4. Motivele și efectele contestației.....	884
2.5. Aspecte procedurale.....	886