

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN nr. 2400

pentru modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 753/2006 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili și pentru reglementarea unor aspecte ale activității de administrare a marilor contribuabili

În vederea creșterii capacității și eficienței administrării contribuabililor mari, precum și în scopul îmbunătățirii colectării veniturilor bugetare,

în temeiul art. 32 alin. (1) și al art. 33 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 1 alin. (5) și al art. 7 alin. (1¹) din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 753/2006 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

ART. I

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 753/2006 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 443 din 23 mai 2006, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Articolul 7 se modifică și va avea următorul cuprins:

" Art.7 (1) Lista contribuabililor mari care urmează a fi administrați începând cu data de 1 ianuarie a anului următor de Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, precum și lista contribuabililor care, începând cu aceeași dată, nu vor mai fi administrați de Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, se actualizează conform criteriilor de selecție prevăzute în anexa nr. 1 și prevederilor art. 5, se întocmesc anual, până la data de 30 septembrie, se aprobă prin ordin al ministrului finanțelor publice și se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

(2) Pentru contribuabilii menționați în Anexa nr. 2, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili va notifica respectivii contribuabili, prevederile art. 44 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, aplicându-se în mod corespunzător.

(3) Predarea-preluarea se face pe bază de protocol de predare-preluare."

2. Litera D a Anexei nr. 1 se modifică și va avea următorul cuprins:

" D. Prin derogare de la prevederile lit. A, se înregistrează ca mari contribuabili contribuabilii nou-înființați care, la data înființării, se angajează prin declarație pe proprie răspundere să realizeze investiții a căror valoare în lei să fie echivalentul a minimum 10 milioane euro.

Contribuabilii vor depune declarația pe proprie răspundere la organul fiscal în a cărui rază teritorială se află domiciliul fiscal declarat al acestora, în termen de cel mult 5 zile de la data înregistrării lor la registrul comerțului."

ART. II

Începând cu data de 1 august 2009, Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 2848/2008, pentru actualizarea listei marilor contribuabili administrați conform prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 753/2006 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 698 din 14 octombrie 2008, cu modificările și completările ulterioare, se abrogă.

ART. III

(1) Se aprobă Lista marilor contribuabili care vor fi administrați de către Direcția generală de administrare a marilor contribuabili începând cu data de 01.08.2009, prevăzută în anexa nr. 1, care face parte integrantă din prezentul ordin.

(2) Se aprobă Lista marilor contribuabili care se preiau în administrare de către Direcția generală de administrare a marilor contribuabili începând cu data de 01.01.2010, prevăzută în anexa nr. 2, care face parte integrantă din prezentul ordin.

(3) Se aprobă Lista marilor contribuabili care nu vor mai fi administrați de către Direcția generală de administrare a marilor contribuabili începând cu data de 01.08.2009, prevăzută în anexa nr. 3, care face parte integrantă din prezentul ordin.

(4) Pentru anul 2010, prin derogare de la prevederile art. 7 alin.(1) al Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 753/2006 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili, cu modificările și completările ulterioare, rămân în vigoare anexele nr. 1, 2 și 3 la prezentul ordin.

(5) Începând cu data de 1 august 2009, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili va prelua în administrare contribuabilii mari cuprinși în anexa nr. 1 la prezentul ordin, urmând ca marii contribuabili cuprinși în anexa nr. 2 să fie preluați în administrare, de către același organ fiscal, începând cu data de 1 ianuarie 2010.

(6) Până la data de 1 ianuarie 2010, contribuabilii mari prevăzuți în anexa nr. 2 vor fi administrați de organele fiscale competente, potrivit dispozițiilor legale aplicabile până la data intrării în vigoare a prezentului ordin.

(7) Listele de contribuabili prevăzute la alin. (1) - (3) intră în vigoare la data de 1 august 2009.

ART. IV

Anexele nr. 1, 2 și 3 la prezentul ordin se publică și pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice - portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

ART. V

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

MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE

GHEORGHE POGEA



Emis la București, la data de

29.07.09