

PROIECT

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN NR.

pentru modificarea și completarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3775/2015 pentru aprobarea unor competențe speciale ale organului fiscal central

Având în vedere dispozițiile art. 35 și art. 342 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul

ORDIN

Art. I - Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3775/2015 pentru aprobarea unor competențe speciale ale organului fiscal central, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 973 din 29 decembrie 2015, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 2 alineatul (1), după litera b) se introduce o nouă literă, litera c), cu următorul cuprins:

"c) contribuabili nerezidenți persoane juridice care nu au pe teritoriul României un sediu permanent și care organizează și exploatează activitatea de jocuri de noroc în România."

2. La articolul 2, alineatul (3) se abrogă.

3. Articolului 7 se modifică și va avea următorul cuprins:

"Art.7 (1) În cazul persoanelor nerezidente care nu au pe teritoriul României un sediu permanent și care au obligația sau optează să își desemneze, potrivit legii, un împuternicit în România sau pentru care se numește un curator fiscal, potrivit legii, competența de administrare revine organului fiscal în a cărui rază teritorială se află domiciliul fiscal al împuternicitului sau curatorului fiscal, după caz."

(2) În cazul persoanelor nerezidente care nu își desemnează un împuternicit, potrivit legii, care efectuează tranzacții prin intermediar, societate de administrare a investițiilor sau societate de investiții autoadministrată, rezidenți fiscali români, și obțin venituri din transferul titlurilor de valoare și orice alte operațiuni cu instrumente financiare, inclusiv instrumente financiare derivate, precum și din transferul aurului financiar, definit potrivit legii, organul fiscal competent este organul fiscal în a cărui evidență fiscală este înregistrat intermediarul."

PROIECT

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

Art. III - Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de reglementare a colectării creanțelor bugetare, Direcția generală de tehnologia informației, precum și direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și unitățile fiscale subordonate vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Emis la București, la

PREȘEDINTELE AGENȚIEI NAȚIONALE DE ADMINISTRARE FISCALĂ

GELU ȘTEFAN DIACONU