

COMUNICAT

privind Protocoalele de colaborare dintre Agenția Națională de Administrare Fiscală și persoanele juridice de drept privat semnatare a protocolului de colaborare încheiat în conformitate cu OPANAF nr.146/2022

În conformitate cu prevederile OPANAF nr. 146/2022 pentru aprobarea condițiilor de furnizare a informațiilor, modelului-cadru al protocolului de colaborare, procedurii privind schimbul de informații între Agenția Națională de Administrare Fiscală și persoanele juridice de drept privat semnatare, precum și a modalităților de acces în sistemele informatice dedicate conform art. 70¹, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, vă comunicăm următoarele:

- la data de 21.05.2024 a fost semnat Protocolul de colaborare de către Agenția Națională de Administrare Fiscală cu PJDP-ul BANKING BY AMICREDIT S.R.L;
- în data de 13.08.2024 a fost semnat protocolul de colaborare de către Agenția Națională de Administrare Fiscală cu PJDP-ul CREDIT ONLINE IFN S.A.;
- în data de 15.09.2024 a fost semnat protocolul de colaborare de către Agenția Națională de Administrare Fiscală cu PJDP-ul VOLT FINANCE S.A.;
- în data de 04.11.2024 a fost semnat protocolul de colaborare de către Agenția Națională de Administrare Fiscală cu PJDP-ul ADDIKO BANK d.d. (Slovenia);
- în data de 30.08.2024 a fost semnat protocolul de colaborare de către Agenția Națională de Administrare Fiscală cu PJDP-ul MERIDIAN LEASING FINANCE IFN S.A.;

Obiectul prezentelor protocoale de colaborare constă în stabilirea condițiilor și modalităților pentru realizarea furnizării de informații în conformitate cu prevederile art. 11 alin. (3) lit. d), ale art. 11 alin. (6¹) și ale art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

Furnizarea de informații persoanelor juridice de drept privat, potrivit art. 11 alin. (3) lit. d) din Codul de procedură fiscală, se poate realiza dacă sunt îndeplinite, cumulativ, următoarele condiții:

- obiectul de activitate al persoanelor juridice de drept privat (PJDP) include servicii prestate persoanelor fizice și juridice pentru care sunt necesare informații de natura celor

definite la art. 2 alin. (7) din Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 146/2022;

- solicitările de furnizare a informațiilor se realizează în mod frecvent;
- persoana juridică de drept privat dispune de proceduri care asigură păstrarea în condiții de siguranță a datelor cu caracter personal și sisteme informatice de securitate, auditate de către un auditor extern independent.

Din raportul de audit trebuie să rezulte că sistemul informatic și procedurile informatice aplicabile nu permit obținerea de informații cu încălcarea prevederilor legale în materia datelor cu caracter personal și care reprezintă secret fiscal.

Prelucrarea datelor cu caracter personal ce constituie obiectul prezentelor protocoale de colaborare se realizează în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor).