

SISTEMUL ELECTRONIC CENTRAL DE INFORMAȚII PRIVIND PLĂȚILE (CESOP)

DECLARAȚIE DE CONFIDENȚIALITATE -

Prelucrarea datelor cu caracter personal are loc de către autoritățile competente ale statelor membre menționate la articolul 3 din Regulamentul (UE) nr. 904/2010 al Consiliului privind cooperarea administrativă și combaterea fraudei în domeniul taxei pe valoarea adăugată. Aceștia sunt enumerați în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene ([2017/C 155/03](#)) și acționează împreună în calitate de operatori. În continuare, autoritățile competente ale statelor membre sunt denumite „noi” sau „nostru” sau „al nostru”. Comisia acționează în numele autorităților competente ale statelor membre în calitate de persoană împuternicită de operator.

În cazul în care ne referim în întregul document la „dumneavoastră” sau la „al dumneavoastră” în calitate de persoană vizată, această trimitere include, de asemenea, persoanele vizate care sunt persoane impozabile.

1. Introducere

Noi, autoritățile competente ale statelor membre, ne angajăm să vă protejăm și să vă respectăm viața privată.

Întrucât CESOP prelucrează date cu caracter personal, se aplică Regulamentul (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 – RGPD).

Această declarație de confidențialitate explică motivele prelucrării datelor dumneavoastră cu caracter personal, modul în care acestea sunt colectate și gestionate și modul în care este asigurată protecția datelor dumneavoastră cu caracter personal. În plus, prezenta declarație de confidențialitate se referă la:

- care dintre datele dumneavoastră cu caracter personal sunt prelucrate;
- modul în care sunt utilizate datele dumneavoastră cu caracter personal;
- pentru cât timp sunt păstrate/stocate datele dumneavoastră cu caracter personal;
- cine are acces la datele dvs. cu caracter personal;
- care sunt drepturile dumneavoastră în calitate de persoană vizată și
- cum vă puteți exercita aceste drepturi.

Noi, autoritățile competente ale statelor membre, acționăm în calitate de operatori asociați, iar Comisia Europeană doar în calitate de persoană împuternicită de operator.

2. De ce prelucrăm datele dumneavoastră cu caracter personal?

Prestatorii de servicii de plată (PSP) care oferă servicii de plată în UE trebuie să monitorizeze beneficiarii plăților transfrontaliere. Începând cu 1 ianuarie 2024, acestea trebuie să transmită administrațiilor statelor membre ale UE informații cu privire la cei care primesc peste 25 de plăți transfrontaliere pe trimestru.

Aceste informații sunt stocate în baza de date a Sistemului electronic central de informații privind plățile (CESOP), unde vor fi agregate și verificate încrucișat cu alte baze de date europene. Toate informațiile din CESOP sunt puse la dispoziția experților antifraudă din statele membre prin intermediul [Eurofisc](#), rețeaua UE de experți antifraudă din cele 27 de state membre și Norvegia.

Aceste noi măsuri oferă autorităților fiscale din statele membre instrumentele adecvate pentru a detecta posibilele riscuri în materie de TVA și fraudele în materie de TVA comise de vânzători stabiliți într-un alt stat membru sau într-o țară din afara UE.

Ne este permis să procesăm datele dvs. personale pe baza:

- Directiva 2006/112/CE a Consiliului
- Regulamentul (UE) nr. 904/2010 al Consiliului
- Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2022/1504 al Comisiei
- Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 79/2012 al Comisiei
- Regulamentul (UE) 2020/283 al Consiliului
- Legislația națională în materie de TVA

Temeiul juridic pentru informațiile care trebuie furnizate de prestatorii de servicii de plată este prevăzut în Directiva 2006/112/CE a Consiliului.

Temeiul juridic pentru schimbul de date și de informații privind TVA este Regulamentul (UE) nr. 904/2010 al Consiliului din 7 octombrie 2010 privind cooperarea administrativă și combaterea fraudei în domeniul taxei pe valoarea adăugată și Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 79/2012 al Comisiei din 31 ianuarie 2012.

Ca parte a gamei de date care urmează să fie transmise către CESOP, prelucrăm datele dumneavoastră cu caracter personal pentru a detecta pierderile de TVA/eludarea TVA, în special potențialele riscuri transfrontaliere în materie de TVA aferente comerțului electronic și fraudă în materie de TVA, și pentru a lua măsurile necesare în vederea combaterii oricărui tip de acțiune ilegală în acest sens.

Toate informațiile din CESOP sunt puse la dispoziția experților antifraudă ai statelor membre prin intermediul Eurofisc, în deplină conformitate cu principiile stabilite în Regulamentul (UE) 2016/679 (RGPD). Aceasta include, de asemenea, procesul decizional automatizat, după caz.

Datele trimise statelor membre pot fi stocate și prelucrate de statele membre respective în afara Sistemului electronic central de informații privind plățile, în conformitate cu legislația națională respectivă și pe baza declarațiilor naționale de confidențialitate.

3. Ce date cu caracter personal colectăm și prelucrăm?

Date cu caracter personal înseamnă orice informații referitoare la dvs., în calitate de **persoană fizică** identificată sau identificabilă (beneficiarii plății nu trebuie să fie confirmați în acest sens).

Sunt prelucrate următoarele (categorii de) date cu caracter personal:

1. **Numele beneficiarului plății**
2. **Numărul TVA/NIF/alt număr de identificare al beneficiarului plății**
3. **Adresa beneficiarului plății¹**

Pentru a ne executa activitățile, solicităm și obținem datele dvs. personale de la PSP, inclusiv variații ale acestor date de identificare personală stocate pentru persoanele vizate. Astfel de modificări trebuie furnizate în cazul unei cereri de acces la date.

a. Legalitatea operațiunii de prelucrare

Prelucrarea este legală și necesară pentru respectarea unei obligații legale care ne revine nouă, autorităților competente ale statelor membre, sau în cazul în care prelucrarea este necesară pentru îndeplinirea unei sarcini care servește unui interes public sau care rezultă din exercitarea autorității publice cu care este investită instituția sau organul Uniunii. Temeiul juridic pentru confirmarea valabilității unui număr de identificare în scopuri de TVA, precum și a denumirii și adresei asociate este capitolul V din Regulamentul (UE) nr. 904/2010 al Consiliului.

4. Cât timp păstrăm datele dvs.?

¹ Adresa beneficiarului plății, inclusiv toate variațiile acestor date de identificare personală stocate pentru persoanele vizate.

În scopul CESOP și în conformitate cu articolul 1 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2020/283 al Consiliului, precum și cu articolul 24c din Regulamentul (UE) nr. 904/2010 al Consiliului, Comisia stochează datele dumneavoastră, în numele statelor membre, pentru o perioadă de păstrare de 5 ani de la sfârșitul anului în care informațiile i-au fost transmise.

5. Cum vă protejăm datele?

Comisia garantează că sunt instituite toate măsurile organizatorice și tehnice de securitate adecvate, menite să protejeze datele dumneavoastră cu caracter personal împotriva distrugerii sau pierderii accidentale și ilegale, precum și împotriva accesului, modificării sau transmiterii neautorizate.

Am implementat următoarele măsuri de securitate:

- canale de comunicare securizate pentru protejarea datelor în tranzit;
- criptarea datelor de către Comisie pentru a proteja datele colectate la nivelul sistemului central CESOP;
- proceduri definite pentru gestionarea accesului utilizatorilor;
- mecanisme de control al accesului utilizatorilor pentru a preveni accesul neautorizat la datele centrale ale CESOP;
- monitorizarea centrală și auditul aspectelor legate de calitatea datelor de către echipa operațională a CESOP;
- mecanisme automatizate pentru a se asigura că stocarea datelor în sistem este conformă cu politicile de păstrare a datelor.

Lista de mai sus nu este exhaustivă.

Utilizarea serviciului central CESOP este monitorizată și analizată îndeaproape zilnic de Comisia Europeană, și anume de contractanții săi, pentru a bloca utilizarea abuzivă a CESOP. În situațiile în care anumite acțiuni ar fi recunoscute ca utilizare abuzivă a serviciului, inițiatorul cererii (adresele IP specifice) va fi blocat și se vor lua măsuri adecvate.

Sistemele Comisiei Europene sau ale contractanților săi care efectuează operațiuni de prelucrare în numele Comisiei Europene respectă Decizia (UE, Euratom) 2017/46 a Comisiei din 10 ianuarie 2017 privind securitatea sistemelor informatice și de comunicații în cadrul Comisiei Europene.

Contractanții Comisiei au obligația de a respecta o clauză contractuală specifică pentru orice operațiune de prelucrare a datelor dumneavoastră în numele nostru sau al Comisiei, precum și obligațiile de confidențialitate care decurg din transpunerea Regulamentului (UE) 2018/1725 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal de către instituțiile, organele, oficiile și agențiile Uniunii și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 45/2001 și a Deciziei nr. 1247/2002/CE.

Pentru dezvoltarea și întreținerea sistemului informatic, Comisia contractează prestatori externi de servicii (contractanți). Acești contractanți au un agent de securitate desemnat, al cărui rol este de a asigura punerea în aplicare adecvată a securității. Respectarea regulamentului privind protecția datelor este impusă de contractele individuale.

6. Cine are acces la datele dumneavoastră și cui îi sunt divulgate?

În conformitate cu articolul 24d din Regulamentul (UE) nr. 904/2010 al Consiliului, accesul la CESOP se acordă numai funcționarilor de legătură Eurofisc care dețin un identificator personal de utilizator pentru CESOP și în cazul în care accesul respectiv este legat de o investigație privind riscurile suspectate în materie de TVA sau este destinat să detecteze fraude în materie de TVA.

Comisia dispune de garanțiile și acordurile necesare cu partenerii săi pentru a se asigura că nivelul adecvat de protecție a datelor dumneavoastră cu caracter personal nu este subminat.

7. Care sunt drepturile dumneavoastră și cum le puteți exercita?

a. Dreptul de acces al persoanei vizate

Aveți dreptul, în orice moment, să accesați și să rectificați datele dumneavoastră cu caracter personal primite de la PSP în conformitate cu articolul 15 și următoarele din Regulamentul (UE) 2016/679 și/sau în cazul în care datele sunt inexacte sau incomplete. În conformitate cu legislația națională și astfel cum se explică în secțiunea 7.3, puteți avea dreptul de acces, de informare și de rectificare. Cu toate acestea, domeniul de aplicare al drepturilor dumneavoastră ar putea fi limitat, în conformitate cu articolul 55 din Regulamentul (UE) nr. 904/2010 al Consiliului, la ceea ce este strict necesar pentru protejarea intereselor menționate la articolul 23 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) 2016/679.

b. Exercițarea drepturilor dumneavoastră

Vă puteți exercita drepturile contactând oricare sau toate statele membre în calitate de operatori de date. Lista [portalurilor CESOP naționale servește](#) la facilitarea contactării punctului de contact relevant pe baza codului de țară al contului dumneavoastră IBAN.

În cazul în care considerați că drepturile dumneavoastră sunt încălcate în vreun fel, aveți dreptul de a depune o plângere la [autoritatea națională competentă din jurisdicția în care este posibil să fi fost încălcate drepturile dumneavoastră](#), precum și la autoritatea națională competentă care a emis numărul de identificare în scopuri de TVA, în conformitate cu procedura națională aplicabilă.

c. Restricții privind drepturile dumneavoastră

De asemenea, aveți dreptul de a vă opune prelucrării datelor dvs. cu caracter personal din motive legitime și imperioase, cu excepția cazului în care:

- datele cu caracter personal sunt colectate pentru a respecta o obligație legală sau
- prelucrarea este necesară pentru executarea unui contract la care sunteți parte sau
- datele cu caracter personal urmează să fie utilizate într-un scop pentru care v-ați dat consimțământul neechivoc.

d. Ce se va face în caz de încălcare a securității datelor

În cazul unei încălcări a securității datelor, vom gestiona incidentul în conformitate cu GDPR și cu legile noastre naționale.

În cazul în care încălcarea securității datelor cu caracter personal poate duce la un risc ridicat pentru drepturile și libertățile dvs., vă vom informa cu promptitudine pentru a vă permite să luați măsurile de precauție necesare.

8. Informații de contact

Dacă aveți observații sau întrebări, preocupări sau o plângere cu privire la colectarea și utilizarea datelor dumneavoastră cu caracter personal, nu ezitați să contactați autoritatea națională competentă respectivă.

Un rezumat al datelor de contact:

Tipul contactului	Referință
Administrațiile fiscale naționale	https://ec.europa.eu/taxation_customs/taxation-1/national-tax-administrations_en
Punctele naționale de contact	https://taxation-customs.ec.europa.eu/national-tax-websites_en
CESOP - Lista portalurilor naționale	https://taxation-customs.ec.europa.eu/document/download/a6ba92c0-f6ba-4494-9b7f-3d54725f3d4a_en?filename=CESOP_National_Po

	rtals_2024-02-16.pdf
Autoritatea națională responsabilă cu protecția datelor (GDPR)	https://edpb.europa.eu/about-edpb/about-edpb/members_en