



TITLUL IV. ADMINISTRAȚIILE SECTOARELOR 1-6 ALE FINANȚELOR PUBLICE

CAPITOLUL 2. Structurile aflate în subordinea șefului de administrație adjunct - colectare persoane juridice

Art. 156 - Compartimentul cazier fiscal are următoarele atribuții:

(1) colaborează cu serviciul care are atribuții în preluarea automată a datelor (Serviciul tehnologia informației) pentru supravegherea și verificarea constituirii bazei de date privind cazierul fiscal, precum și pentru permanenta funcționare a aplicațiilor informatice de gestionare a bazei de date;

(2) preia, verifică și prelucrează cererile de eliberare a certificatelor de cazier fiscal;

(3) gestionează registrul de evidență pentru înregistrarea cererilor de eliberare a certificatelor de cazier fiscal, a fișelor de înscriere în cazierul fiscal, a fișelor de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal și a cererilor de rectificare a datelor înscrise în cazierul fiscal;

(4) colaborează cu organele cu atribuții de control și alte structuri din subordinea Agenției, în vederea întocmirii corecte de către acestea a fișelor de înscriere și transmiterea, în termenul prevăzut de lege, a faptelor și situațiilor, care, potrivit legii, se sancționează cu înscrierea în cazierului fiscal;

(5) asigură emiterea și eliberarea, în termenul stabilit prin lege, a certificatelor de cazier fiscal;

(6) arhivează documentele care au stat la baza eliberării certificatului de cazier fiscal;

(7) asigură transmiterea datelor către cazierul fiscal organizat la nivel central;

(8) colaborează cu Serviciul de tehnologia informației pentru recuperarea informațiilor și pentru asigurarea integrității informațiilor în caz de alterare;

(9) asigură, verifică și transmite către cazierul fiscal național, datele din fișele de înscriere a faptelor în cazierul fiscal, întocmite de organele cu atribuții de control, de compartimentele juridice, de compartimentele cu atribuții de gestionare a registrului contribuabililor sau de executare silită;

(10) asigură primirea în cazierul fiscal organizat la nivel local a datelor transmise de baza de date a cazierului fiscal central referitoare la contribuabili;

(11) asigură furnizarea de informații din cazierul fiscal la solicitarea motivată în scris a organelor de urmărire penală și a instanțelor judecătorești, pentru contribuabilii aflați în curs de urmărire sau de judecată;

(12) asigură furnizarea, la cerere, a informațiilor din cazierul fiscal al contribuabililor pentru autoritățile fiscale competente în baza acordurilor fiscale internaționale;

(13) soluționează cererile de rectificare a datelor înscrise în cazierul fiscal al contribuabililor și comunică modul de soluționare a cererilor de modificare a datelor din cazierul fiscal cu urmărirea respectării termenelor legale;

(14) asigură primirea, verificarea și transmiterea către baza de date centrală a fișelor de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal;

(15) asigură scoaterea din evidența cazierului fiscal a contribuabililor care îndeplinesc condițiile de scoatere;

(16) întocmește fișele de înscriere/ fișele de actualizare a cazierului fiscal pentru faptele care constituie contravenții constatate și sancționate de organele din afara Agenției;

(17) transmite Compartimentului juridic fișele de înscriere în cazierul fiscal pentru faptele care constituie contravenții constatate și sancționate de organele din afara Agenției, în vederea avizării;

(18) colaborează cu compartimentul cu atribuții de evidență pe plătitori sau organele cu atribuții de control care au constatat contravenții și au aplicat sancțiuni, după caz, în vederea avizării din punct de vedere al îndeplinirii condiției pentru scoaterea faptelor din cazierul fiscal, privind achitarea integrală a amenzii contravenționale, prevăzută de O.G. nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

(19) colaborează cu compartimentul cu atribuții de executare silită, în vederea avizării din punct de vedere al îndeplinirii condiției pentru scoaterea faptelor din cazierul fiscal, în cazul atragerii răspunderii solidare/ patrimoniale cu debitorul, privind stingerea creanței fiscale;

(20) asigură legătura permanentă și schimbul de informații cu unitățile teritoriale ale Inspectoratului General de Poliție, în vederea aplicării prevederilor protocoalelor de schimb de informații încheiate între această instituție și Agenție;

(21) asigură confidențialitatea datelor înscrise în cazierul fiscal, în condițiile legii;

(22) înregistrează și ține evidența scrisorilor de garanție bancară ale persoanelor nerezidente care operează pe piața energiei electrice, aflați sub incidența O.U.G. nr.119/2022;

(23) în cazul expirării valabilității scrisorilor de garanție bancară, notifică persoanele nerezidente care operează pe piața energiei electrice cu privire la acest aspect, în vederea reconstituirii garanției;

(24) în cazul în care persoanele nerezidente care operează pe piața energiei electrice înregistrează obligații fiscale neachitate mai vechi de 30 de zile, transmite o situație structurii de colectare, pentru executarea garanției și îi notifică pe aceștia cu privire la executarea garanției, în vederea reîntregirii ei în termenele prevăzute de lege;

(25) asigură asistența de specialitate pentru cunoașterea și informarea contribuabililor, precum și aplicarea legislației privind autorizarea magazinelor agenților economici care efectuează vânzarea de bunuri cumpărătorilor persoane fizice non-UE, conform O.M.F.P. nr. 101/2016;

(26) emite și ține evidența autorizațiilor magazinelor care efectuează vânzarea și restituirea TVA conform O.M.F.P. nr. 101/2016;

(27) transmite organelor fiscale interesate în a căror rază teritorială se află amplasate magazinele aparținând unității autorizate, lista cu unitățile comerciale și magazinele care au fost autorizate;

(28) primește lunar lista privind operatorii economici plătitori de accize și organizatori de jocuri de noroc de la Autoritatea Vamală, respectiv de la Oficiul Național de Jocuri de Noroc, verifică și întocmește situația neîndeplinirii obligațiilor fiscale de către aceștia; în acest caz, se va înainta situația structurii de colectare, în vederea executării fondului de garanții/ scrisorilor de garanție bancară/ polițelor de asigurare;

(29) pe baza situațiilor primite lunar de la Serviciul evidență pe plătitor persoane juridice cu privire la neîndeplinirea obligațiilor de plată de către operatorii de produse accizabile și jocuri de noroc, îi notifică pe aceștia cu privire la executarea garanției, în vederea reîntregirii ei în termenele prevăzute de lege;

(30) execută fondul de garanții/ scrisorile de garanție bancară/ polițele de asigurare ale operatorilor de produse accizabile și jocuri de noroc, în cazul în care aceștia înregistrează obligații de plată neachitate, mai vechi de 30 de zile;

(31) înregistrează și ține evidența fondului de garanții/ scrisorile de garanție bancară/ polițele de asigurare ale operatorilor de produse accizabile și jocuri de noroc;

(32) restituie fondul de garanții/ scrisorile de garanție bancară/ polițele de asigurare ale operatorilor de produse accizabile și jocuri de noroc, la cerere acestora;

(33) asigură păstrarea secretului fiscal și a confidențialității documentelor și informațiilor gestionate, în condițiile legii;

(34) îndeplinește orice alte sarcini prevăzute de lege sau dispuse de conducerea instituției în legătură cu domeniul de activitate.



