



TITLUL II. DIRECȚIILE GENERALE REGIONALE ALE FINANTELOR PUBLICE - APARATUL PROPRIU

CAPITOLUL 1. Structurile aflate în subordinea directorului general

Art. 48 - Serviciul informații fiscale are următoarele atribuții:

(1) gestionează, analizează, evaluează, procesează, răspunde, inclusiv urmare derulării anchetelor administrative, după caz, la solicitări de informații primite de la autoritățile fiscale ale altor state în scopul asigurării aplicării corecte a legislației privind TVA intracomunitar și impozitele directe, în cadrul schimbului de informații și cooperării administrative cu autoritățile fiscale ale statelor membre UE, cele ale statelor cu care Comisia Europeană are încheiate Acorduri de schimb de informații în domeniul TVA, respectiv ale statelor cu care România are încheiate acorduri de drept juridic internațional și valorifică datele și informațiile fiscale;

(2) asigură cooperarea administrativă și furnizează, la cerere, date și informații fiscale autorităților și instituțiilor publice în vederea îndeplinirii atribuțiilor specifice acestora, în condițiile legii;

(3) îndrumă contribuabilii cu privire la întocmirea documentației prevăzută de legislația în vigoare pentru atribuirea numerelor unice de identificare pentru aparatele de marcat electronice fiscale, modificarea locului de instalare al aparatelor de marcat electronice fiscale, precum și pentru radierea numerelor de ordine atribuite din registru de evidență pentru aparatele de marcat prevăzute la art. 3 alin. (1) din OUG nr. 28/1999;

(4) analizează și verifică documentația depusă de contribuabili pentru atribuirea numerelor unice de identificare pentru aparatele de marcat electronice fiscal prin intermediul C801 – Cererea de atribuire a numărului de ordine din Registrul de evidență a aparatelor de marcat electronice fiscal instalate în județ/ municipiul București sau a numărului unic de identificare din aplicația informatică a Agenției, depusa prin intermediul SPV;

(5) verifică, în aplicațiile informatice specifice activității, informații despre aparatul de marcat electronic fiscal și starea solicitantului, precum și existența punctului de lucru înregistrat la ONRC;

(6) primește și analizează documentația depusă de contribuabili pentru atribuirea numerelor unice de identificare pentru aparatele de marcat electronice fiscale și asigură soluționare cererilor privind eliberarea Certificatelor de atribuire a numărului unic de identificare prin intermediul aplicației informatice pusă la dispoziție de Centrul Național pentru Informații Financiare, pentru aparatele de marcat electronice fiscale în vederea fiscalizării acestora, exclusiv în condițiile

depunerii în format lettric la ghișeu;

(7) efectuează corecția certificatelor de atribuire a numerelor unice de identificare pentru aparatele de marcat electronice fiscale, atunci când acestea sunt necesare, în baza referatelor de corecție erori materiale, atât pentru cererile transmise prin intermediul Spațiului Privat Virtual, cât și pentru cererile depuse, în format lettric la organul fiscal, în situația în care acestea se vor putea depune în format lettric la ghișeu;

(8) la solicitarea Direcției generale de informații fiscale, generează rapoarte din aplicațiile informatice care gestionează date privind aparatele de marcat electronice fiscale, în scopul efectuării analizelor datelor și informațiilor nefiscale referitoare la respectarea legislației în materie;

(9) înștiințează și/ sau notifică, după caz, operatorii economici cu privire la demersurile necesare efectuării, completării sau corecției documentațiilor specifice activității din sfera aparatelor de marcat electronice fiscale care este de competența serviciului/ compartimentului în care își desfășoară activitatea;

(10) gestionează evidența aparatelor de marcat electronice fiscale instalate și a numerelor de ordine anulate și procedează la arhivarea în cadrul serviciului (compartimentului) a unui exemplar din adresa de comunicare a radierii numărului de ordine atribuit din registru de evidență, pentru aparatele de marcat prevăzute la art. 3 alin. (1) din OUG nr. 28/1999;

(11) poate primi procesele verbale de înlocuire a memoriilor fiscale în vederea transmiterii către organul fiscal competent;

(12) la solicitarea Direcției generale de informații fiscale, analizează și formulează puncte de vedere pentru modificarea și completarea legislației în domeniul aparatelor de marcat electronice fiscale;

(13) răspunde solicitărilor primite de la organele cu atribuții de control și de la alte structuri din cadrul Ministerului Finanțelor și Agenției Naționale de Administrare Fiscală cu privire la informații nefiscale despre aparatele de marcat electronice fiscale, colectate prin intermediul formularelor depuse de operatorii economici;

(14) asigură îndeplinirea atribuțiilor specifice privind prevenirea spălării banilor, aflate în competența structurii centrale de informații fiscale, la cererea acesteia;

(15) efectuează la solicitarea structurii centrale de informații fiscale, acțiuni de verificare și control la entitățile raportoare, în scopul identificării situațiilor de neconformare cu cerințele de raportare, diligență fiscală și păstrare a evidențelor, prevăzute de art.62 din Legea 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, conform competențelor, respectiv poate constata contravenții și aplica sancțiuni contravenționale în domeniul de competență;

(16) monitorizează îndeplinirea, de către autoritățile și instituțiile publice și de interes public (AP/IP/IIP) a obligațiilor legale prevăzute de Legea nr. 207/2015, privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare și a actelor normative subsecvente de punere în aplicare, referitoare la asigurarea

schimbului de informații și documente între Ministerul Finanțelor/ANAF și AP/IP/IIP, în formă dematerializată, prin PatrimVen;

(17) întocmește periodic și/sau la solicitarea Direcției generale de informații fiscale, rapoarte/statistici privind activitatea proprie și propune măsuri de îmbunătățire;

(18) colaborează cu structura de comunicare relații publice și mass-media, cu structurile de verificare și control din cadrul Agenției și Ministerului Finanțelor, precum și cu alte instituții solicitante;

(19) păstrează secretul asupra informațiilor și datelor primite sau obținute cu ocazia desfășurării activităților profesionale, în conformitate cu prevederile art. 11 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și art. 304 din Codul penal;

(20) cooperează cu structurile centrale, regionale și teritoriale ale Agenției, pentru asigurarea unui schimb operativ de date, conform competențelor;

(21) colaborează în baza prevederilor legale și cu alte autorități competente, cu informarea Direcției generale de informații fiscale;

(22) furnizează, la cerere, informații fiscale structurilor de inspecție, de antifraudă fiscală, de verificări fiscale, precum și altor instituții publice abilitate, la care solicitanții nu au acces prin intermediul aplicațiilor puse la dispoziție de Agenție;

(23) utilizează, în limita competențelor stabilite de către DGIF, aplicațiile și bazele de date ale Agenției, precum și informațiile disponibile în baza protocoalelor încheiate între Agenție și alte entități, pentru îndeplinirea atribuțiilor conform competențelor stabilite;

(24) primește, prin intermediul SCL de la autoritățile competente ale administrațiilor fiscale din statele membre solicitări de informații privind verificarea unor tranzacții intracomunitare asupra cărora există suspiciuni, le analizează, procesează și răspunde, conform informațiilor existente în bazele de date ale Agenției, efectuează anchete administrative sau orice alte verificări considerate oportune pentru stabilirea stării de fapt fiscale, în limitele prevăzute de procedurile operaționale aplicabile și de legislația fiscală în vigoare;

(25) primește, prin intermediul SSII, de la autoritățile competente ale administrațiilor fiscale din statele membre și statele cu care România are încheiate acorduri de drept juridic internațional solicitări de efectuare a unor anchete administrative și de verificare a respectării legislației în vigoare în domeniul impozitării directe în privința cărora există suspiciuni, le analizează, procesează și răspunde, conform informațiilor existente în bazele de date ale Agenției, efectuează anchete administrative sau orice alte verificări considerate oportune pentru stabilirea stării de fapt fiscale, în limitele prevăzute de procedurile operaționale aplicabile și de legislația fiscală în vigoare;

(26) asigură și gestionează activitățile de cooperare administrativă și schimb de informații cu statele membre și cu statele cu care România are încheiate acorduri de drept juridic internațional în domeniul impozitelor directe corelativ cu DAC1,

DAC2, DAC6, CRS și FATCA, în conformitate cu reglementările Uniunii Europene, în limitele prevăzute de procedurile operaționale aplicabile;

(27) în situația în care pentru desfășurarea activității de soluționare a solicitărilor de informații primite din alte state, se impune derularea de anchete administrative acestea se vor efectua în conformitate cu procedurile operaționale aplicabile;

(28) poate solicita prezența contribuabililor la sediul organului fiscal pentru a furniza informații și lămuriri necesare stabilirii situației de fapt fiscală, conform procedurii operaționale aplicabile;

(29) poate solicita registre, evidențe, documente financiar-contabile și orice alte înregistrări, în baza prevederilor Codului de procedura fiscală și conform procedurii operaționale aplicabile;

(30) poate efectua constatări la fața locului, ori de câte ori este necesar;

(31) poate propune, la solicitarea structurilor de inspecție fiscală și antifraudă, controale multilaterale conform legislației în vigoare, prin intermediul Direcției generale de informații fiscale;

(32) la solicitarea autorităților judiciare și altor autorități și instituții publice, în vederea îndeplinirii atribuțiilor specifice acestora, în condițiile legii, comunică elementele relevante deținute în urma schimbului de informații în domeniul TVA și al impozitelor directe sau deținute de Agenție, în condițiile legii;

(33) asigură respectarea prevederilor legislației în vigoare și a celor de securitate și confidențialitate a informațiilor în domeniul cooperării administrative și schimbului de informații cu celelalte state,

(34) monitorizează și coordonează activitatea structurilor de informații fiscale din cadrul județelor arondate Direcției regionale, pentru verificarea aplicării unitare a procedurilor și modalităților de efectuare a lucrărilor, respectarea termenelor, sinteza și raportarea periodică a activităților desfășurate, precum și pentru încadrarea în normele legale și procedurale ale tuturor activităților specifice;

(35) primește cererile însoțite de documentele prevăzute în cadrul O.M.F.P. nr. 101/2016 pentru aprobarea Normelor privind restituirea taxei pe valoare adăugată cumpărătorilor, persoane fizice, care nu sunt stabiliți în Uniunea Europeană, depuse de către operatorii economici care solicită autorizarea magazinelor pentru vânzarea de bunuri pentru care se acordă dreptul de restituire a taxei pe valoare adăugată cumpărătorilor nestabiliți în Comunitatea Europeană, precum și pentru restituirea taxei pe valoarea adăugată aferente acestor vânzări;

(36) verifică documentația depusă și soluționează cererile prin emiterea autorizațiilor conform O.M.F.P. nr. 101/2016 pentru aprobarea Normelor privind restituirea taxei pe valoare adăugată cumpărătorilor, persoane fizice, care nu sunt stabiliți în Uniunea Europeană, în termen de 30 de zile de la data depunerii documentației complete;

(37) aplică potrivit prevederilor legale în domeniu, metodologia/procedurile care au ca scop evaluarea riscului fiscal al persoanelor impozabile în cazul înregistrării în scopuri de TVA potrivit art. 316 alin. (12) lit. e) din Codul

fiscal/anulării înregistrării în scopuri de TVA potrivit art. 316 alin. (11) lit. h) din Codul fiscal;

(38) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției stabilite de conducerea Direcției generale de informații fiscale, în legătură cu activitatea proprie.



