

MINISTERUL FINANTELOR  
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN NR. <sup>795</sup>.....

**Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,**

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (3) și art. 14 alin. (2) din Hotărârea Guvernului României nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare;

Având în vedere:

- Hotărârea Guvernului României nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul nr. 405/14.03.2022 al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală privind aprobarea structurii organizatorice a Direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice Iași, Galați, Ploiești, Craiova, Timișoara, Cluj-Napoca și Brașov, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul nr. 485/05.04.2023 al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală privind aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare al Direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice Iași, Galați, Ploiești, Craiova, Timișoara, Cluj-Napoca și Brașov (aparat propriu și unități subordonate), cu modificările ulterioare;

- Referatul de aprobare nr. 330/10.04.2024 al Direcției generale de organizare și resurse umane;

Emite următorul:

**ORDIN :**

**Art. 1.** Anexa la Ordinul nr. 485/05.04.2023 al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală privind aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare al Direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice Iași, Galați, Ploiești, Craiova, Timișoara, Cluj-Napoca și Brașov (aparat propriu și unități subordonate), cu modificările ulterioare, se modifică pentru *Titlul III. Capitolul 1. Structurile aflate în subordinea directă a șefului de administrație, Art. 89 - Serviciul (biroul) informații fiscale*, în sensul înlocuirii prevederilor acestora cu cele prevăzute în Anexa la prezentul ordin, care face parte integrantă din acesta.

**Art. 2.** Conducerea Direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice Iași, Galați, Ploiești, Craiova, Timișoara, Cluj-Napoca și Brașov vor lua măsuri în vederea modificării și/sau completării corespunzătoare a fișelor posturilor aferente structurii prevăzute la art. 1, ale cărei atribuții s-au stabilit / modificat / completat și, totodată, vor asigura însușirea de către toți salariații, indiferent de funcții, a sarcinilor și a responsabilităților ce le revin din Regulamentul de organizare și funcționare.

Art. 3. Orice altă prevedere contrară își încetează aplicabilitatea.

Art. 4. Direcția generală de organizare și resurse umane împreună cu Direcțiile generale regionale ale finanțelor publice Iași, Galați, Ploiești, Craiova, Timișoara, Cluj-Napoca și Brașov vor aduce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art. 5. Prezentul ordin intră în vigoare la data aprobării și se publică pe intranet și pe site-ul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

Emis în București, la .....17. 04. 2024.....

**PREȘEDINTE**

**NICOLETA-MIOARA CÎRCIUMARU**



**Art. 89 - Serviciul (biroul) informații fiscale are următoarele atribuții:**

Serviciul de informații fiscale de la nivelul Administrațiilor județene este structura specializată a Agenției, care:

- 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/ respectiv ale statelor cu care România are încheiate acorduri de drept juridic internațional și valorifică datele și informațiile fiscale;

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

- îndrumă contribuabilii cu privire la întocmirea documentației pentru atribuirea numerelor unice de identificare pentru aparatele de marcat electronice fiscale, analizează documentele, verifică în aplicațiile informatice specifice activității datele gestionate de acestea și asigură soluționarea cererilor de eliberare a Certificatelor de atribuire a numărului unic de identificare, concomitent cu generarea de rapoarte în scopul întreprinderii analizelor datelor și informațiilor nefiscale referitoare la respectarea legislației în materie și colaborează cu biroul/ compartimentului 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; Serviciul de informații fiscale se organizează și funcționează în subordinea șefului Administrației finanțelor publice corespunzătoare și în coordonarea metodologică a Direcției generale de informații fiscale (DGIF) din cadrul Agenției;

- efectuează, la solicitarea structurii centrale de informații fiscale, analize proprii și acțiuni de verificare și control la entitățile raportoare, cu privire la respectarea cerințelor privind declararea beneficiarului real, precum și a cerințelor de raportare, diligență fiscală și păstrare a evidențelor;

- asigură îndeplinirea atribuțiilor specifice privind prevenirea spălării banilor, aflate în competența structurii centrale de informații fiscale;

- 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.

(1) În cadrul Serviciului (biroului) informații fiscale se organizează și funcționează Compartimentul de cooperare administrativă și schimb de informații.

(2) a) Șeful Serviciului (biroului) informații fiscale pune în aplicare programele și proiectele Direcției generale de informații fiscale, în conformitate cu

obiectivele strategice ale Agenției.

b) Persoana prevăzută la lit. (a) răspunde de:

- coordonarea, organizarea, îndrumarea și controlul activităților, în aria de competență, precum și de îndeplinirea atribuțiilor specifice de soluționare legală și operativă a lucrărilor și a cazurilor avute în atenție, propunând măsuri adecvate și elaborând materiale ori puncte de vedere, potrivit competențelor;

- monitorizarea activității **Serviciului informații fiscale** în vederea respectării procedurilor operaționale aplicabile și a termenelor de soluționare a solicitărilor de informații primite din alte state;

- monitorizarea activității **Serviciului informații fiscale** în vederea respectării termenelor de soluționare a solicitărilor de date și informații fiscale ale autorităților și instituțiilor publice în vederea îndeplinirii atribuțiilor specifice acestora, în condițiile legii;

- avizarea documentelor necesare pentru desfășurarea activității de soluționare a solicitărilor de informații primite din alte state membre/ respectiv din statele cu care România are încheiate acorduri de drept juridic internațional și asigurarea valorificării rezultatelor acțiunii prin transmiterea răspunsului la solicitarea de informații și, după caz, a fișei de valorificare către structurile interesate, conform procedurilor operaționale aplicabile și legislației fiscale în vigoare;

- gestionarea din punct de vedere operațional a aplicației informatice SOLINT.

(1) În vederea realizării obiectivelor stabilite, **Serviciul informații fiscale** îndeplinește următoarele atribuții:

a) 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, radierea numerelor de ordine atribuite din registrul de evidență;

b) primește și analizează documentația depusă de contribuabili pentru atribuirea numerelor unice de identificare pentru aparatele de marcat electronice fiscale;

c) verifică, în aplicațiile informatice specifice activității, existența avizului de distribuție, precum și informații despre aparatul de marcat electronic fiscal și starea solicitantului;

d) asigură soluționarea 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;

e) 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;

f) 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 depuse în format letric la organul fiscal, cât și pentru cererile transmise prin intermediul Spațiului Privat Virtual;

g) 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;

h) 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/ biroului/ compartimentului în care își desfășoară activitatea;

i) gestionează evidența aparatelor de marcat electronice fiscale instalate și a numerelor de ordine anulate și procedează la arhivarea în cadrul serviciului (biroului/ compartimentului) a unui exemplar din adresa de comunicare a radierii numărului de ordine atribuit din registru de evidență;

j) organizează păstrarea și arhivarea proceselor-verbale de înlocuire a memoriilor fiscale;

k) 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;

l) 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;

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

n) 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;

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

p) aplică potrivit prevederilor legale în domeniu, metodologia/ procedurile care au ca scop evaluarea riscului fiscal al persoanelor impozabile în cazul înregistrării/ anulării înregistrării în acopuri de TVA;

q) 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. 61 și art. 62 din legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, conform competențelor;

r) poate constata contravenții și aplica sancțiuni contravenționale în domeniul

de competență;

s) efectuează, la solicitarea structurii centrale de informații fiscale, analize proprii și verificări/controale referitoare la respectarea cerințelor privind declararea beneficiarului real prin intermediul Registrului beneficiarilor reali, organizat la nivelul Oficiului Național al Registrului - Comerțului, de către contribuabilii ce au domiciliul fiscal declarat în raza teritorială de competență;

t) analizează, din punct de vedere al relevanței fiscale pentru respectarea normelor legale privind prevenirea spălării banilor, datele recepționate în baza art. 61 din Legea nr. 207/2015 de structura centrală din cadrul Agenției;

u) 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 Patrim Ven.