

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN NR.

pentru aprobarea procedurii de transmitere a datelor prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. a) sau art. 3 alin. (2) lit. a), b) sau c), după caz, respectiv cele prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. b) și c) din anexa nr. 11 la normele metodologice aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 479/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, către Agenția Națională de Administrare Fiscală

În temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare și al ART. III alin. (2) din Hotărârea Guvernului nr. 804/2017 privind modificarea și completarea Normelor metodologice pentru aplicarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 479/2003

Având în vedere prevederile art. 59 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, art. 4 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2017 privind înființarea Centrului Național pentru Informații Financiare, precum și avizul conform al Ministerului Finanțelor Publice comunicat prin adresa nr..... din

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul

ORDIN

Art. 1 - Se aprobă procedura de transmitere a datelor prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. a) sau art. 3 alin. (2) lit. a), b) sau c), după caz, respectiv cele prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. b) și c) din anexa nr. 11 la normele metodologice aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 479/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, către Agenția Națională de Administrare Fiscală, prevăzută în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2 - Direcția generală de informații fiscale, Direcția generală coordonare inspecție fiscală, Direcția generală antifraudă fiscală, Centrul național pentru informații financiare, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, precum și unitățile subordonate acestora vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art. 3 - Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

**PREȘEDINTELE AGENȚIEI NAȚIONALE DE ADMINISTRARE
FISCALĂ,**

Mirela CĂLUGĂREANU

Emis la București la.....

ANEXA

Procedura de transmitere a datelor prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. a) sau art. 3 alin. (2) lit. a), b) sau c), după caz, respectiv cele prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. b) și c) din anexa nr. 11 la normele metodologice aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 479/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, către Agenția Națională de Administrare Fiscală

Art. 1.

Utilizatorii aparatelor de marcat electronice fiscale definite la art. 3 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumiți în continuare utilizatori, au obligația să transmită Agenției Naționale de Administrare Fiscală, datele prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. a) sau art. 3 alin. (2) lit. a), b) sau c), după caz, respectiv cele prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. b) și c) din anexa nr. 11 la normele metodologice aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 479/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 2.

(1) În vederea îndeplinirii obligației prevăzută la art. 1, fișierele XML prevăzute în Secțiunea II.3 sau Secțiunea II.1, II.2 sau II.4, după caz, respectiv cele prevăzute în secțiunile II.5 - II.8, precum și fișierul registru prevăzut în Secțiunea II.12 din anexa nr. 2 la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 146/2018 pentru descrierea profilurilor prevăzute la art. 22 pct. J lit. a) din Normele metodologice pentru aplicarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 479/2003, structura XML a mesajelor de activare a acestora, structura XML a fișierelor prevăzute la art. 22 pct. J lit. b) din Normele metodologice pentru aplicarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 479/2003, precum și categoriile de URL-uri utilizate în schimbul de informații cu sistemul informatic național de supraveghere și monitorizare a datelor fiscale al Agenției Naționale de Administrare Fiscală, semnate folosind certificatul digital al aparatului de marcat electronic fiscal, sunt exportate de pe aparatul de marcat electronic fiscal pe un mediu de stocare extern.

(2) Prin intermediul programului de asistență pus la dispoziție pe portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, fișierele prevăzute la alin. (1) sunt validate și atașate unui fișier PDF. Fișierul PDF cu XML atașat, semnat cu certificat digital calificat, se comunică organului fiscal prin mijloace electronice de transmitere la distanță.

(3) Fișierele prevăzute la alin. (1) se transmit prin mijloace electronice de transmitere la distanță, până cel mai târziu în data de 20 a lunii următoare perioadei de raportare în care aparatele de marcat electronice fiscale au fost utilizate pentru generarea oricăreia dintre datele prevăzute la art. 1.

(4) Prin perioadă de raportare se înțelege luna calendaristică.

Art. 3.

(1) În situația în care există aparate de marcat electronice fiscale neutilizate, prin excepție de la prevederile art. 1 și art. 2, utilizatorii au obligația de a informa organul fiscal prin completarea și transmiterea "Declarației privind aparatele de marcat electronice fiscale neutilizate", al cărei model este prevăzut în anexa nr. 1 la procedură.

(2) Prin aparate de marcat electronice fiscale neutilizate se înțelege aparatele de marcat electronice fiscale care nu au fost utilizate, în nicio zi din perioada de raportare, pentru generarea oricăreia dintre datele prevăzute la art. 1.

(3) Anexa nr. 1 este disponibilă în format editabil pe pagina de internet a Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

(4) "Declarația privind aparatele de marcat electronice fiscale neutilizate" se completează cu ajutorul programului de asistență pus la dispoziția utilizatorilor pe portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

(5) Declarația prevăzută la alin. (1) se transmite prin mijloace electronice de transmitere la distanță, până cel mai târziu în data de 20 a lunii următoare perioadei de raportare în care aparatele de marcat electronice fiscale nu au fost utilizate.

Art. 4.

În cazul în care, după depunerea declarației prevăzută la art.3 alin. (1), utilizatorul constată existența unor omisiuni/erori în datele declarate, acesta trebuie să depună o nouă declarație completată cu datele care necesită modificarea și/sau datele care nu au fost declarate.

Art. 5.

Pentru transmiterea fișierelor prevăzute la art. 2 alin. (1) și/sau, după caz, a declarației prevăzută la art. 3 alin. (1), utilizatorul ori împuternicitul acestuia trebuie să dețină un certificat calificat eliberat în condițiile Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică, republicată.

Anexa nr. 1
la procedură

DECLARAȚIE PRIVIND APARATELE DE MARCAT ELECTRONICE FISCALE
NEUTILIZATE

Perioada de raportare					
luna			an		

Perioada de raportare se înscrie cu cifre arabe

I. Date de identificare a utilizatorului aparatelor de marcat electronice fiscale

Denumirea	
Cod de identificare fiscală	

II. Date de identificare a aparatelor de marcat electronice fiscale neutilizate în perioada de raportare

Nr. crt.	Numărul unic de identificare a aparatului de marcat electronic fiscal

Se completează pentru toate aparatele de marcat electronice fiscale neutilizate în perioada de raportare.

Subsemnatul (nume și prenume) _____ în calitate de împuternicit legal al _____ declar, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații¹, că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Număr de înregistrare ca operator de date cu caracter personal 759

¹ Art. 326 Falsul în declarații, din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare

Declararea necorespunzătoare a adevărului, făcută unei persoane dintre cele prevăzute în art. 175 sau unei unități în care aceasta își desfășoară activitatea în vederea producerii unei consecințe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declarația făcută servește la producerea acelei consecințe, se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 2 ani sau cu amendă.