

ORDIN Nr. 2048/2023 din 18 decembrie 2023

pentru modificarea și completarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2.594/2015 privind stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea și gestionarea cazierului fiscal, procedura de înscriere, scoatere și rectificare a informațiilor în/din cazierul fiscal, solicitare și eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul și conținutul formularisticii necesare, precum și nivelul de acces corespunzător la informațiile din cazierul fiscal

Având în vedere dispozițiile art. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, aprobată cu modificări prin Legea nr. 327/2015, cu modificările și completările ulterioare, precum și avizul conform al Ministerului Finanțelor, comunicat prin Adresa nr. 743.773 din data de 12.12.2023,

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

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. I

Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2.594/2015 privind stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea și gestionarea cazierului fiscal, procedura de înscriere, scoatere și rectificare a informațiilor în/din cazierul fiscal, solicitare și eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul și conținutul formularisticii necesare, precum și nivelul de acces corespunzător la informațiile din cazierul fiscal, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 759 din 12 octombrie 2015, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 1, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(2) Organele fiscale competente pentru gestionarea cazierului fiscal sunt Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, administrațiile județene ale finanțelor publice, administrațiile sectoarelor municipiului București ale finanțelor publice, Administrația fiscală pentru contribuabili nerezidenți, Administrația fiscală pentru contribuabili mijlocii din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, precum și serviciile fiscale municipale, pentru contribuabilii care sunt înregistrați ca plătitori de impozite și taxe în evidențele lor fiscale."

2. La articolul 6, litera d) se modifică și va avea următorul cuprins:

"d) 503 «Cerere de rectificare a informațiilor înscrise în cazierul fiscal», cod MFP: 14.13.25.15/2;"

3. În tot cuprinsul ordinului, sintagmele "Direcția generală de tehnologia informației" și "Direcția generală de tehnologia informației din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală" se modifică și se înlocuiesc cu sintagma "Centrul Național pentru Informații Financiare".

4. În cuprinsul anexelor la ordin, sintagma "rectificare a datelor" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "rectificare a informațiilor".

5. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea B punctul 2, litera a.1 se modifică și va avea următorul cuprins:

"a.1 - în termen de 15 zile de la expirarea termenului legal de exercitare a căii de atac împotriva procesului-verbal de constatare a contravenției, în cazul neexercitării căii de atac;"

6. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea B punctul 2, litera b) se modifică și va avea următorul cuprins:

"b) compartimentele juridice din cadrul organului fiscal competent sau din cadrul organelor fiscale ierarhic superioare, după caz, pentru faptele care constituie infracțiuni, în termen de 5 zile de la data primirii comunicării hotărârii judecătorești definitive;"

7. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea B, punctul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:

"4. Actele prin care s-au constatat și sancționat contravenții, care, potrivit legii, se înscriu în cazierul fiscal al contribuabililor, întocmite de către organele constatatoare din afara agenției, se transmit, în copie, organului fiscal competent în a cărui rază teritorială își are domiciliul fiscal contribuabilul sancționat, în termen de 15 zile de la data la care aceste acte au rămas definitive,

potrivit art. 5 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, aprobată cu modificări prin Legea nr. 327/2015, cu modificările și completările ulterioare."

8. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunile C1 și C2, sintagma "persoanelor pentru care a fost stabilită răspunderea" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "persoanelor cărora li s-a atras răspunderea".

9. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea C1 punctul 2, sintagma "din cadrul organului fiscal competent în administrarea fiscală a debitorului declarat insolubil sau insolvent" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "din cadrul organului fiscal competent în administrarea obligațiilor fiscale datorate de persoana răspunzătoare".

10. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea C1 punctul 8, sintagma "persoanei în sarcina căreia s-a stabilit răspunderea solidară" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "persoanei în sarcina căreia s-a atras răspunderea solidară".

11. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea C1, după punctul 8 se introduce un nou punct, punctul 9, cu următorul cuprins:

"9. Dispozițiile pct. 1 - 8 sunt aplicabile chiar dacă obligațiile fiscale pentru care s-a aplicat procedura de atragere a răspunderii solidare au fost stinse înainte ca decizia de atragere a răspunderii solidare să rămână definitivă, potrivit legii."

12. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea D2, după punctul 2 se introduce un nou punct, punctul 2¹, cu următorul cuprins:

"2¹. Prin excepție de la pct. 2, pentru contribuabilul aflat în procedură simplificată de insolvență, pentru contribuabilul care a intrat în faliment sau pentru contribuabilul pentru care s-a pronunțat ori a fost adoptată o hotărâre de dizolvare, inactivitatea fiscală declarată, potrivit legii, nu se înscrie în cazierul fiscal al practicianului în insolvență desemnat în procedură potrivit legii, conform art. 4 alin. (7¹) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015, aprobată cu modificări prin Legea nr. 327/2015, cu modificările și completările ulterioare."

13. La anexa nr. 1 capitolul I secțiunea D2, punctele 3 și 4 se modifică și vor avea următorul cuprins:

"3. Centrul Național pentru Informații Financiare extrage în mod automat lista contribuabililor pentru care s-au emis decizii de declarare a inactivității fiscale, cu excepția inactivității fiscale declarate ca urmare a înscrierii inactivității temporare la registrul comerțului.

4. Centrul Național pentru Informații Financiare solicită Oficiului Național al Registrului Comerțului, în baza protocolului de colaborare, datele de identificare ale reprezentanților legali/reprezentanților desemnați ai contribuabililor care figurează în această listă, existenți în perioada în care au intervenit situațiile de declarare a inactivității fiscale."

14. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea A punctul 5, după litera c) se introduc două noi litere, literele d) și e), cu următorul cuprins:

"d) nota de serviciu prin care se propune scoaterea din evidență a situațiilor privind inactivitatea fiscală, înscrise în cazierul fiscal al reprezentanților legali/reprezentanților desemnați ai contribuabililor inactivi fiscal care nu mai dețin calitatea de reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului aflat în stare de inactivitate fiscală;

e) nota de serviciu prin care se propune scoaterea din evidență a situațiilor privind inactivitatea fiscală, înscrise în cazierul fiscal al practicianului în insolvență desemnat în procedură conform legii, pentru contribuabilul aflat în procedură de insolvență, pentru contribuabilul care a intrat în faliment sau pentru contribuabilul pentru care s-a pronunțat ori a fost adoptată o hotărâre de dizolvare."

15. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea D1, sintagmele "compartimentul de specialitate" și "compartimentul cu atribuții de gestionare a cazierului fiscal" se modifică și se înlocuiesc cu sintagma "compartimentul de specialitate din cadrul organului fiscal competent în administrarea persoanei căreia i s-a atras răspunderea", iar sintagma "evidență pe plătitori" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "executare silită".

16. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea D1, după punctul 2 se introduce un nou punct, punctul 2¹, cu următorul cuprins:

"2¹. Compartimentul cu atribuții de executare silită restituie nota de serviciu avizată compartimentului de specialitate din cadrul organului fiscal competent în administrarea persoanei căreia i s-a atras răspunderea solidară, în termen de cel mult 3 zile lucrătoare."

17. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea D1, punctul 8 se modifică și va avea următorul cuprins:

"8. În situația în care creanțele fiscale nu se sting în termen de 5 ani de la data înscrierii situației în cazierul fiscal, compartimentul de specialitate din cadrul organului fiscal competent în administrarea persoanei căreia i s-a atras răspunderea întocmește nota de serviciu și o transmite compartimentului cu atribuții de executare silită, în vederea confirmării neachitării creanțelor fiscale."

18. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea D1, după punctul 8 se introduce un nou punct, punctul 9, cu următorul cuprins:

"9. Compartimentul de specialitate din cadrul organului fiscal competent în administrarea persoanei căreia i s-a atras răspunderea completează formularul 507 «Fișa de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal privind atragerea răspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul», dispozițiile secțiunii A pct. 8 fiind aplicabile în mod corespunzător."

19. La anexa nr. 1 capitolul II, după secțiunea F2 se introduce o nouă secțiune, secțiunea F¹, cu următorul cuprins:

"F¹. Dispoziții speciale privind scoaterea din evidența cazierului fiscal a situațiilor privind inactivitatea fiscală înscrisă în cazierul fiscal al practicianului în insolvență desemnat în procedură conform legii, pentru contribuabilul aflat în procedură de insolvență, pentru contribuabilul care a intrat în faliment sau pentru contribuabilul pentru care s-a pronunțat ori a fost adoptată o hotărâre de dizolvare

1. Situațiile privind inactivitatea fiscală a contribuabilului, declarată pentru situațiile prevăzute la art. 92 alin. (1) lit. a) - c) și e) - g) din Codul de procedură fiscală, declarată anterior intrării în procedura simplificată de insolvență, în faliment sau pronunțării ori adoptării unei hotărâri de dizolvare, se scot din evidența cazierului fiscal al practicianului în insolvență, la cererea acestuia, de către organul fiscal competent în administrarea practicianului în insolvență.

2. Pentru scoaterea din evidența cazierului fiscal a acestor situații, compartimentul de specialitate din cadrul organului fiscal în a cărui administrare se află practicianul în insolvență întocmește nota de serviciu, pe care o transmite compartimentului cu atribuții în gestionarea Registrului contribuabililor din cadrul organului fiscal care administrează contribuabilul inactiv fiscal, aflat în procedură simplificată de insolvență, în faliment sau pentru care s-a pronunțat ori a fost adoptată o hotărâre de dizolvare.

3. Compartimentul cu atribuții în gestionarea Registrului contribuabililor verifică dacă inactivitatea fiscală a fost declarată anterior intrării în procedura simplificată de insolvență, în faliment sau pronunțării ori adoptării unei hotărâri de dizolvare și restituie nota de serviciu avizată, în termen de cel mult o zi lucrătoare.

4. După primirea notei de serviciu avizate, compartimentul de specialitate din cadrul organului fiscal competent în a cărui administrare se află practicianul în insolvență completează, de îndată, formularul 508 «Fișa de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal privind inactivitatea fiscală», prevăzut în anexa nr. 2 la ordin, în care se bifează căsuța «reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal».

5. Dispozițiile secțiunii A pct. 7 și 8 se aplică în mod corespunzător."

20. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea G, punctul 2 se modifică și va avea următorul cuprins:

"2. Pentru scoaterea din evidența cazierului fiscal a acestor situații, compartimentul cu atribuții în gestionarea Registrului contribuabililor din cadrul organului fiscal în a cărui evidență este înregistrat contribuabilul declarat inactiv fiscal, după primirea informației privind înscrierea în registrul comerțului a mențiunii referitoare la schimbarea reprezentantului legal/reprezentantului desemnat, întocmește nota de serviciu, pe care o transmite compartimentului de specialitate din cadrul organului fiscal care administrează persoana care nu mai deține calitatea de reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului inactiv fiscal."

21. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea G, după punctul 2 se introduce un nou punct, punctul 2¹, cu următorul cuprins:

"2¹. După primirea notei de serviciu, compartimentul de specialitate din cadrul organului fiscal care administrează persoana care nu mai deține calitatea de reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului inactiv fiscal completează, de îndată, formularul 508 «Fișa de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal privind inactivitatea fiscală», prevăzut în anexa nr. 2 la ordin, în care se bifează căsuța «reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului

declarat inactiv fiscal»."

22. La anexa nr. 1 capitolul II secțiunea H, după punctul 1 se introduce un nou punct, punctul 1¹, cu următorul cuprins:

"1¹. În situația înscrierii inactivității fiscale ulterior radierii persoanei juridice sau a entității fără personalitate juridică în cazierul fiscal al reprezentanților legali/reprezentanților desemnați, aceasta se scoate din evidență la data împlinirii unui termen de un an de la data înscrierii."

23. La anexa nr. 1 capitolul III, punctul 5 se modifică și va avea următorul cuprins:

"5. Cererea de eliberare a certificatului de cazier fiscal se poate transmite la organul fiscal prin mijloace electronice de transmitere la distanță, în condițiile prevăzute de Codul de procedură fiscală."

24. Anexa nr. 2 se modifică și se înlocuiește cu anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. II

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

ART. III

Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, precum și unitățile fiscale subordonate acestora vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Nicoleta-Mioara Cîrciumaru

București, 18 decembrie 2023.

Nr. 2.048.

ANEXĂ *1)

(Anexa nr. 2 la Ordinul nr. 2.594/2015)

*1) Anexa este reprodusă în facsimil.

500	FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL	Sigla
		D.G.R.F.P./
		D.G.A.M.C./
		A.N.A.F.

Unitatea fiscală
Compartimentul*)

Înregistrat la unitatea fiscală competentă Nr. Data ____/____/____	Înregistrat la Organul constatator/Compartiment juridic Nr. Data ____/____/____
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr. Data ____/____/____	

FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL

Contribuabilul: Cod de identificare fiscală: _____
Nume și prenume/denumire:
Domiciliul fiscal:
Județ/Tară: Localitate: Sector:
Strada: Număr: Bloc: Scara: ... Ap. ...
Telefon: Fax: E-mail:

- a fost controlat/verificat de organul constatator și a fost
sanționat prin documentul/actul de control/procesul-verbal de
constatare și sancționare a contravențiilor tip/serie/
nr. /data: /..... /.....

SAU

- a fost sancționat prin hotărârea judecătorească nr. /data:
..... /..... /..... pentru săvârșirea următoarei fapte,
prevăzută a fi înscrisă în Cazierul fiscal, conform
Ordonanței Guvernului nr. 39/2015, cu modificările și completările
ulterioare, menționată mai jos:

Act normativ încălcat tip/nr./an/art./ alin./lit./pct.	Fapta săvârșită	Data rămânerii definitive a actului prin care a fost sanționată fapta

CONDUCĂTOR ORGAN CONSTATATOR/COMPARTIMENT JURIDIC/COMPARTIMENT

Prezentul document a fost prelucrat în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul Semnătura salariatului:
la data de: ____/____/____

*) Se înscrie compartimentul cu atribuții pentru întocmirea fișei, stabilit potrivit Procedurii aprobate prin anexa nr. 1 la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2594/2015, cu modificările și completările ulterioare.

cod MFP: 14.13.43.15/1

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

501	FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL	Sigla
		D.G.R.F.P./
		D.G.A.M.C./
		A.N.A.F.

Unitatea fiscală
Compartimentul*)

Înregistrat la unitatea fiscală competentă	Înregistrat la Organul care actualizează
Nr. Data ____/____/____	
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal	
Nr. Data ____/____/____	Nr. Data ____/____/____

FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL

Pentru contribuabilul: Cod de identificare fiscală: _____
Nume și prenume/denumire:

Domiciliul fiscal:

Județ/Țară: Localitate: Sector:
Strada: Număr: Bloc: Scara: Ap.
Telefon: Fax: E-mail

se fac actualizările la fapta menționată în prezentul document.

Act normativ încălcat tip/ nr./an/art./ alin./lit./pct.	Fapta săvârșită	Tip modificare **)	Data rămânerii definitive a actului prin care a fost sanționată fapta	Documentul cu care s-a achitat contravaloarea sanțiunii	Nr.	Data

Date despre
Fișa de înscriere inițială/ Organul constatator:
Fișa de actualizare înscrieri:
Înregistrarea fișei la organul
constatator:
Nr. Data: ____/____/____

CONDUCĂTOR ORGAN CARE ACTUALIZEAZĂ,

Prezentul document a fost prelucrat în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul Semnătura salariatului:

*) Se înscrie compartimentul cu atribuții pentru întocmirea fișei, stabilit potrivit Procedurii aprobate prin anexa nr. 1 la Ordinul Președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2594/2015, cu modificările și completările ulterioare.

**) Tip modificare: I - modificarea înscrierii, A - anularea înscrierii.

cod MFP: 14.13.43.15/2

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

502	CERERE DE ELIBERARE A CERTIFICATULUI DE	ANAF
	CAZIER FISCAL	Agentia
		Națională de
		Administrare
		Fiscală

☐ Persoană fizică	☐ Română cu domiciliul în România	☐ Se bifează cu X, după caz
	☐ Străină/română fără domiciliul în România	
☐ Persoană juridică		☐ În formă simplificată
☐ Entitate fără personalitate juridică		

CERERE DE ELIBERARE A CERTIFICATULUI DE CAZIER FISCAL

Subsemnatul/subscrisa având: Cod de identificare fiscală:
Nume și prenume/denumire:

Domiciliul fiscal:

Județ/Țară Localitate: Sector:
Strada: Număr: Bloc: Scara: Ap. ...
Telefon: Fax: E-mail

prin Se bifează cu X căsuța care corespunde situației

Cod numeric personal/Număr în calitate de ☐ titular
de identificare fiscală:

Nume și prenume:

☐ împuternicit/
reprezentant legal/
reprezentant desemnat
pe bază de mandat

posesor al actului de identitate ____
seria ____ nr. ____ eliberat de ____

Împuternicire/Mandat nr. _____ din data __/__/____

Solicit eliberarea unui certificat de cazier fiscal pentru a-mi servi
la _____

Nume, prenume _____ Funcția _____
Data __/__/____ Semnătura _____

Unitatea fiscală competentă
Înregistrat la unitatea fiscală competentă, cu Data __/__/____
Nr. _____ Data __/__/____

cod MFP: 14.13.25.15/1

**Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE)
2016/679**

503	CERERE DE RECTIFICARE A INFORMAȚIILOR	ANAF
	ÎNSCRISE ÎN CAZIERUL FISCAL	Agencia
		Națională de
		Administrare
		Fiscală

☐ Persoană fizică ☐ Română cu domiciliu în România ☐ Străină/română fără domiciliu în România

☐ Persoană juridică

☐ Entitate fără personalitate juridică

CERERE DE RECTIFICARE A INFORMAȚIILOR ÎNSCRISE ÎN CAZIERUL FISCAL

Subsemnatul/subscrisa având: Cod de identificare fiscală: _____
Nume și prenume/denumire:

Domiciliul fiscal:

Județ/Tară: Localitate: Sector:

Strada: Număr: Bloc: Scara: Ap.

Telefon: Fax: E-mail

Prin

Cod numeric personal/Număr de identificare fiscală: _____

în calitate de ☐ titular (Se bifează cu X
căsuța care
☐ împuternicit/reprezentant corespunde
legal/reprezentant desemnat situației)
pe bază de mandat

posesor al actului de identitate ____ seria ____ nr. ____
eliberat de _____
Împuternicire/Mandat nr. _____ din data __/__/____

Ca urmare a certificatului de cazier nr. din data __/__/____,
eliberat de unitatea teritorială competentă

Solicit rectificarea următoarei fapte înscrise în cazierul fiscal,

menționată mai jos, pe baza actelor doveditoare anexate

Fapta săvârșită	Organul constatator
Act normativ încălcat	Fișa de înscriere sau
(tip/nr./an/art./alin./	actualizare în cazierul fiscal*)
lit./pct.)*)	

Pentru motivul
.....

*) Se va înscrie întocmai rândul corespunzător faptei înscrise în anexa la certificat, pentru care se solicită rectificarea.

Nume, prenume _____ Funcția _____
Data ____/____/____ Semnătura _____

Unitatea fiscală competentă
Înregistrat la unitatea fiscală competentă, cu nr. ____ Data ____/____/____

Se detașează și se înmânează persoanei care depune cererea.
Unitatea fiscală competentă
Înregistrat la unitatea fiscală competentă, cu nr. ____ Data ____/____/____

cod MFP: 14.13.25.15/2

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

504	CERTIFICAT DE CAZIER FISCAL	Sigla
		D.G.R.F.P./
		D.G.A.M.C./
		A.N.A.F.

Unitatea fiscală	Nr. înregistrare Data ____/____/____
------------------------	---

CERTIFICAT DE CAZIER FISCAL

Ca urmare a cererii nr. ____ din data de ____/____/____ se certifică prin prezenta:
Contribuabilul:
Cod de identificare fiscală: _ _ _ _ _
Nume și prenume/Denumire: _____

Domiciliul fiscal:
Județ/Țară: Localitate:
Sector:
Strada: Număr: ... Bloc: ... Scara: ... Ap. ...
Telefon: Fax: E-mail

ARE/NU ARE fapte înscrise în cazierul fiscal.

S-a eliberat prezentul certificat pentru a-i servi la
..... și este valabil 30 de zile de la data emiterii și numai în
scopul în care a fost eliberat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII*),

*) Se utilizează în situația în care nu se comunică prin mijloace
electronice de transmitere la distanță

cod MFP: 14.13.21.15

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE)
2016/679

504	ANEXA LA CERTIFICATUL DE CAZIER FISCAL	Sigla
		D.G.R.F.P./
		D.G.A.M.C./
		A.N.A.F.

Unitatea fiscală	Nr. înregistrare
	Data ____/____/____

ANEXA LA CERTIFICATUL DE CAZIER FISCAL

pentru contribuabilul:

Cod de identificare fiscală: _ _ _ _ _

Nume și prenume/Denumire: _____

Nr. Crt.	Faptă săvârșită Act normativ încălcăt*) (tip/nr./an/ art./alin./lit./ pct.)	Organ constatator/ Compartimentul juridic Fișa înscriere/ Actualizare nr./ data	Data înscrierii în cazierul fiscal	Contribuabil sanționat Cod identificare fiscală

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII**),

*) În cazul atragerii răspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul se înscriu și informații privind tipul, numărul și data documentului prin care s-a atras răspunderea solidară/patrimonială cu debitorul.

În cazul inactivității fiscale se înscriu și informații privind numărul și data deciziei prin care persoana juridică sau entitatea fără personalitate juridică a fost declarată inactivă fiscal, respectiv informații privind persoana juridică sau entitatea fără personalitate juridică reprezentată, declarată inactivă fiscal și numărul și data deciziei prin care aceasta a fost declarată inactivă fiscal.

**) Se utilizează în situația în care nu se comunică prin mijloace electronice de transmitere la distanță

cod MFP: 14.13.21.15

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

505	FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL	Sigla
	a atragerii răspunderii solidare/	D.G.R.F.P./
	patrimoniale cu debitorul	D.G.A.M.C./
		A.N.A.F.

Unitatea fiscală
Compartimentul*)

Înregistrat la unitatea fiscală competentă Nr. Data __/__/__	Înregistrat la compartimentul de executare silită/ compartimentul juridic Nr. Data __/__/__
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr. Data __/__/__	

FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL a atragerii răspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul

Pentru contribuabilul: Cod de identificare fiscală:
Domiciliul fiscal: Nume și prenume/denumire:
Județ/Țară: Localitate: Sector:
Strada: Număr: Bloc: Scara: ... Ap. ...
Telefon: Fax: E-mail

A fost stabilită răspunderea solidară/patrimonială, prin Decizia privind angajarea răspunderii solidare nr. /data: .../.../...., sau prin hotărârea judecătorească nr. /data: .../.../.... cu debitorul: Cod de identificare fiscală:
Nume și prenume/denumire
Domiciliul fiscal: Județ/Țară:
Localitate: Sector: Strada:
Număr: Bloc: Scara: Ap.

Potrivit dispozițiilor art. 4 alin. (4) lit. a)/lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, se înscrie în cazierul fiscal atragerea răspunderii solidare/patrimoniale, după cum urmează:

Act normativ care prevede fapta	Fapta săvârșită	Act normativ în baza căruia s-a atras răspunderea solidară/ patrimonială tip/nr./an/ art./alin./ lit./pct.	Mențiuni privind tipul, numărul și data documentului prin care s-a dispus atragerea răspunderii solidare/ patrimoniale	Data comunicării documentului rămas definitiv
Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 - art. 4 alin. (4) lit. a)	Atragerea răspunderii solidare cu debitorul			
Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 - art. 4 alin. (4) lit. b)	Atragerea răspunderii patrimoniale cu debitorul ajuns în stare de insolvență			

CONDUCĂTOR compartiment de executare silită/compartiment juridic,
Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu
atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către
salariatul Semnătura salariatului:
la data de: __/__/__

*) Se înscrie compartimentul cu atribuții pentru întocmirea fișei, stabilit potrivit Procedurii
aprobate prin anexa nr. 1 la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr.
2594/2015, cu modificările și completările ulterioare.

Cod MFP: 14.13.43.15/3

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE)
2016/679

506	FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL privind inactivitatea fiscală	Sigla D.G.R.F.P./ D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
-----	---	---

Unitatea fiscală
Compartimentul*)

Înregistrat la unitatea fiscală competentă Nr. Data __/__/__	Înregistrat la compartimentul care a emis decizia de declarație în inactivitate fiscală/compartimentul juridic
---	--

atribuții în gestionarea cazierului	
fiscal	
Nr. Data __/__/__	Nr. Data __/__/__

FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL privind inactivitatea fiscală

Contribuabilul: Cod de identificare fiscală:
 Nume și prenume/denumire:
 Domiciliul fiscal: Județ/Țară: Localitate:
 Sector: Strada: Număr: Bloc:
 Scara: Ap.: Telefon:
 Fax: E-mail

„ ” este persoană juridică sau entitate fără personalitate juridică declarată inactivă fiscal, prin Decizia de declarare în inactivitate nr. /, comunicată în data de / /

SAU

„ ” este reprezentant legal al persoanei juridice sau al entității fără personalitate juridică declarate inactive fiscal prin Decizia de declarare în inactivitate nr. /, comunicată în data de / /, respectiv al:

Cod de identificare fiscală:
 Denumirea (persoanei juridice sau entității fără personalitate juridică declarată inactivă fiscal):
 Domiciliul fiscal: Județ/Țară: Localitate:
 Sector: ... Strada: Număr: Bloc: Scara: Ap.: ...

Potrivit dispozițiilor art. 4 alin. (4) lit. c) SAU potrivit dispozițiilor art. 4 alin. (5) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, se înscrie în cazierul fiscal al persoanei juridice sau al entității fără personalitate juridică starea de inactivitate fiscală SAU în cazierul fiscal al reprezentantului legal starea de inactivitate fiscală a persoanei juridice sau a entității fără personalitate juridică, după cum urmează:

Act normativ	Fapta săvârșită	Documentul	Mențiuni privind:
care prevede		prin care	Data de la care
fapta		s-a declarat	decizia prin care
		starea de	persoana juridică
		inactivitate	sau entitatea fără
		fiscală	personalitate
			juridică a fost
		Nr. Data	declarată inactivă
			fiscal [pentru
			art. 4 alin. (4)
			lit. c)] a rămas
			definitivă
			Persoana juridică
			sau entitatea fără
			personalitate
			juridică
			reprezentată,
			declarată inactivă
			fiscal și data de la
			care decizia prin
			care aceasta a fost

				declarată inactivă
				fiscal [pentru
				art. 4 alin. (5)] a
				rămas definitivă
Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 - art. 4 alin. (4) lit. c)	Contribuabil declarat inactiv fiscal			
SAU				
Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 - art. 4 alin. (5)	Reprezentant legal/ reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal			

CONDUCĂTOR compartiment care a emis decizia de declarare în inactivitate fiscală _____

Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul

Semnătura salariatului:

la data de: __/__/__

*) Se înscrie compartimentul cu atribuții pentru întocmirea fișei, stabilit potrivit Procedurii aprobate prin anexa nr. 1 la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2594/2015, cu modificările și completările ulterioare.

Cod MFP: 14.13.43.15/4

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

507	FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR	Sigla
	ÎN CAZIERUL FISCAL	D.G.R.F.P. /
	privind atragerea răspunderii solidare/	D.G.A.M.C./
	patrimoniale cu debitorul	A.N.A.F.

Unitatea fiscală
Compartimentul*)

Înregistrat la unitatea fiscală competentă Nr. Data __/__/__	Înregistrat la organul care actualizează
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr. Data __/__/__	Nr. Data __/__/__

FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL

privind atragerea răspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul

Pentru Cod de identificare fiscală:
 contribuabilul: Nume și prenume/denumire:
 Domiciliul fiscal:
 Județ/Țară: Localitate: Sector:
 Strada: Număr: Bloc: Scara: Ap.
 Telefon: Fax: E-mail

se fac actualizări la fapta menționată în prezentul document.

Act normativ care prevede fapta	Fapta săvârșită	Act normativ în baza căruia s-a atras răspun- derea solidară/ patrimo- nială Tip/nr./ an/art./ alin./ lit./pct.	Mențiuni privind documentul prin care s-a dispus atragera răspun- derii solidare/ patrimo- niale	Tip modi- fica- re**)	Data comuni- cării documen- tului rămas defini- tiv	Documen- tul prin care s-a stins creanța fiscală/ Nota de serviciu prin care s-a constatat neachi- tarea creanței	Nr.	Data
Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 - art. 4 alin. (4) lit. a)	Atragerea răspunderii solidare cu debitorul							
Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 - art. 4 alin. (4) lit. b)	Atragerea răspunderii patrimo- niale cu debitorul ajuns în stare de insolvență							

Date despre Înregistrarea fișei la compartimentul de executare
 Fișa de înscriere silită/compartimentul juridic/compartimentul
 inițială/ atribuții în gestionarea cazierului fiscal
 Fișa de actualizare Nr. Data / /
 înscrieri

CONDUCĂTOR organ care actualizează _____

Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu
 atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către
 salariatul Semnătura salariatului:
 la data de: ____/____/____

*) Se înscrie compartimentul cu atribuții pentru întocmirea fișei,
 stabilit potrivit Procedurii aprobate prin anexa nr. 1 la Ordinul
 președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2594/2015,
 cu modificările și completările ulterioare.

**) Tip modificare: I - modificarea înscrierii, A - anularea înscrierii _____

Cod MFP: 14.13.43.15/5

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

508	FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL privind inactivitatea fiscală	Sigla D.G.R.F.P./ D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
-----	---	---

Unitatea fiscală
Compartimentul*)

Înregistrat la unitatea fiscală competentă Nr. Data ____/____/____	Înregistrat la organul care actualizează Nr. Data ____/____/____
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr. Data ____/____/____	

FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL privind inactivitatea fiscală

Contribuabilul: Cod de identificare fiscală:
Nume și prenume/denumire:
Domiciliul fiscal: Județ/Țară: Localitate:
Sector: Strada: Număr: ... Bloc: ...
Scara: ... Ap. ... Telefon: ... Fax: ... E-mail:

Se fac actualizări la fapta menționată în prezentul document.

Act normativ care prevede fapta	Fapta înscrisă în cazier	Documen- tul prin care s-a declarat starea de inac- tivitate fiscală	Data de la care decizia prin care persoana juridică sau entitatea fără personalitate juridică a fost declarată inactivă fiscal [pentru art. 4 alin. (4) lit. c)]	Tip modi- ficare (**)	Documentul prin care persoana a fost reactivată/ Informații referitoare la radierea persoanei declarată inactivă fiscal anterior radierii			
		Nr.	Data	(4) lit. c)]		Nr.	Data	Data
				a rămas definitivă			emi- terii	RE/R ***)
Ordonanța Guvernului	Contribuabil declarat							

nr. 39/2015	inactiv							
- art. 4	fiscal							
alin. (4)								
lit. c)								
SAU								
Act normativ care prevede fapta	Fapta înscrisă în cazier	Documen- tul prin care s-a declarat starea de inac- tivitate fiscală	Persoana juridică sau entitatea fără personalitate juridică reprezentată, declarată inactivă fiscal și data de la care decizia prin care aceasta a fost declarată inactivă fiscal [pentru art. 4 alin. (5)] a rămas definitivă	Tip modi- ficare (**)	Documentul prin care persoana a fost reactivată/ Informații privind încetarea calității de reprezentant legal/desemnat al persoanei declarată inactivă fiscal/ Informații referitoare la radierea persoanei declarată inactivă fiscal anterior radierii			
		Nr.	Data			Nr.	Data	Data
							emi- terii	RE/ ÎR/R (***)
Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 - art. 4 alin. (5)	Reprezentant legal/ reprezentant desemnat al contribuabi- lului declarat inactiv fiscal							

Date despre
Fișa de înscriere
inițială/
Fișa de actualizare
însrieri

Înregistrarea fișei la compartimentul cu
atribuții în gestionarea Registrului
Contribuabililor/cazier fiscal
Nr. Data .../.../.....

CONDUCĂTOR organ care actualizează

Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu
atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către
salariatul Semnătura salariatului:

la data de: __/__/__

*) Se înscrie compartimentul cu atribuții pentru întocmirea fișei,
stabilit potrivit Procedurii aprobate prin anexa nr. 1 la Ordinul
președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2594/2015,
cu modificările și completările ulterioare.

**) Tip modificare: I - modificarea înscrierii, A - anularea

înscrierii _____

***) Data: RE - data reactivării, ÎR - data încetării calității de reprezentant legal/desemnat, R - data radierii

Cod MFP: 14.13.43.15/6

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679
