

**ORDIN Nr. 2225/2016 din 22 iulie 2016
privind legitimațiile de verificare fiscală**

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 564 din 26 iulie 2016

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 având în vedere prevederile art. 118 alin. (4), art. 147 și art. 342 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile art. 31 din anexa la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.733/2015 privind aprobarea metodelor indirecte de stabilire a veniturilor și a procedurii de aplicare a acestora,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. 1

(1) Pentru desfășurarea verificării situației fiscale personale și inspecției fiscale privind impozitul pe venit asupra tuturor persoanelor impozabile, indiferent de forma lor de organizare, pe întreg teritoriul țării, personalul cu atribuții de verificare a situației fiscale personale va utiliza legitimații și insigne.

(2) Modelul legitimației, al portlegitimației și al insignei sunt prevăzute în anexa nr. 1.

ART. 2

Personalul cu atribuții de verificare fiscală cuprinde inspectorii din cadrul Direcției generale control venituri persoane fizice încadrați în structurile cu atribuții de efectuare a verificării situației fiscale personale.

ART. 3

(1) Legitimațiile de verificare fiscală prevăzute la art. 1 atestă împuternicirea specială a titularului în fața contribuabilului, ce implică exercițiul autorității de stat, acordată pe timpul îndeplinirii atribuțiilor ce îi revin potrivit legii.

(2) Legitimația de verificare fiscală este valabilă numai însoțită de ordinul de serviciu semnat de directorul general al Direcției generale control venituri persoane fizice.

ART. 4

(1) Legitimațiile de verificare fiscală au regim special, sunt nominale și se distribuie de către Agenția Națională de Administrare Fiscală.

(2) Numerotarea legitimațiilor de verificare fiscală se face de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin repartizarea unei plaje de numere Direcției generale control venituri persoane fizice, conform anexei nr. 2.

(3) Legitimațiile de verificare fiscală se semnează de către directorul Direcției generale control venituri persoane fizice.

(4) Distribuirea legitimațiilor de verificare fiscală se efectuează de Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin Direcția generală de investiții, achiziții publice și servicii interne, pe baza solicitărilor Direcției generale control venituri persoane fizice.

(5) Eliberarea legitimațiilor de verificare fiscală se face de către secretariatul Direcției generale control venituri persoane fizice, pentru personalul cu atribuții de verificare fiscală, pe baza unei evidențe nominale. Modelul evidenței nominale este prevăzut în anexa nr. 3.

(6) Pierderea sau furtul legitimației de verificare fiscală se publică în presă și se anunță Direcției generale control venituri persoane fizice, în termen de 48 de ore, în vederea anulării și consemnării în evidența nominală prevăzută la alin. (5).

(7) La data încetării activității, titularul legitimației de verificare fiscală va depune legitimația la Direcția generală control venituri persoane fizice, în vederea anulării și consemnării în evidența nominală prevăzută la alin. (5).

(8) Legitimațiile de verificare fiscală sunt valabile de la data eliberării până la data anulării.

ART. 5

(1) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.751/2012 privind legitimațiile de verificare fiscală, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 782 din 21 noiembrie 2012.

(2) Legitimațiile emise în baza Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.751/2012 sunt valabile și vor fi utilizate de către personalul cu atribuții de verificare a situației fiscale personale până la emiterea noilor legitimații de verificare fiscală, conform dispozițiilor prezentului ordin, dar nu mai târziu de șase luni de la data intrării în vigoare a acestuia.

ART. 6

Direcția generală control venituri persoane fizice și Direcția generală de investiții, achiziții publice și servicii interne vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

ART. 7

Anexele nr. 1 - 3 fac parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 8

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

ART. 9

Prezentul ordin intră în vigoare în termen de 30 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Eugen-Dragoș Dorog

București, 22 iulie 2016.

Nr. 2.225.

ANEXA 1

Figura nr. 1

Legitimație*)

*) Figura nr. 1 este reprodusă în facsimil.

Față	Verso			
<p style="text-align: center;">ANAF Agenția Națională de Administrare Fiscală</p> <p style="text-align: center;">DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE</p> <table border="1" data-bbox="191 705 750 862"><tr><td data-bbox="191 705 367 739">foto</td><td data-bbox="367 705 750 739" rowspan="2" style="text-align: center;">LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ Nr.</td></tr><tr><td data-bbox="191 739 367 862">_____</td></tr></table> <p>Numele _____ Prenumele _____</p> <p>are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale și inspecția fiscală privind impozitul pe venit asupra tuturor persoanelor impozabile, indiferent de forma lor de organizare, pe întregul teritoriu al țării, potrivit legii.</p> <p>Director general Data _____</p> <p>Valabilă pe întreg teritoriul României</p>	foto	LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ Nr.	_____	<p style="text-align: center;">LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ Nr. _____</p> <p>La cerere, organele de poliție, jandarmerie ori alți agenți ai forței publice au obligația de a-și da concursul la îndeplinirea atribuțiilor legale ale deținătorului acestei legitimații.</p> <p>Legitimația nu este transmisibilă.</p>
foto	LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ Nr.			

Descrierea legitimației de verificare fiscală

1. Descrierea legitimației:

- a) dimensiuni: 90 mm/70 mm;
- b) carton grosime 1 mm;
- c) culori: roșu, galben, albastru sidefat (BT 32), negru, alb.

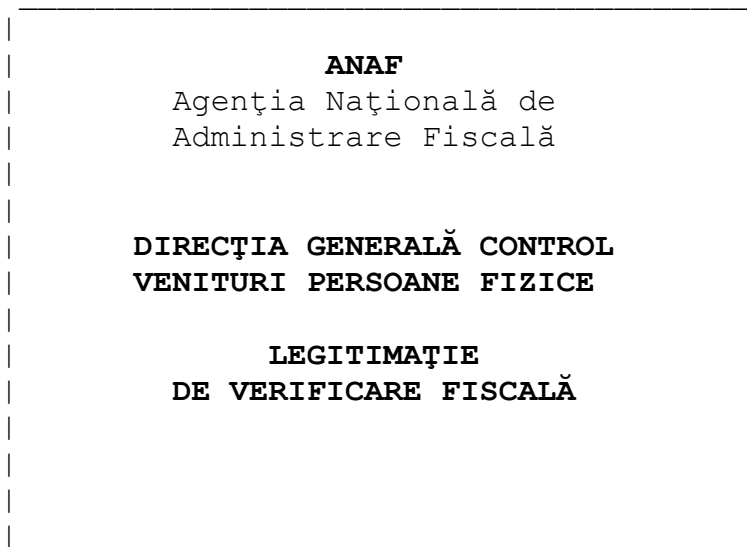
2. Ambalare individuală în portlegitimație.

3. Legitimația de verificare fiscală se compune din "Față" și "Verso".

Figura nr. 2

Portlegitimație*)

*) Figura nr. 2 este reprodusă în facsimil.



Descrierea portlegitimației

Portlegitimația va fi confecționată din piele de culoare neagră, având dimensiunile de 115 mm/90 mm.

În partea superioară este poziționată sigla Agenției Naționale de Administrare Fiscală, modelul și caracteristicile siglei fiind prevăzute în Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.504/2013 privind aprobarea modelului și caracteristicilor siglelor utilizate la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare.

Sub siglă este poziționat decriptorul - textul "DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ", scris în culoarea albă.

Figura nr. 3

Insigna metalică pentru legitimație*)

*) Figura nr. 3 este reprodusă în facsimil.



Seria 0001 este dată pentru exemplificare.

Descrierea insignei metalice pentru legitimație

1. Descriere insignei:

a) dimensiuni: 62 x 51 mm, grosime 2 mm;

b) insigna metalică este sub forma unui scut. Deasupra scutului este poziționat logotipul siglei Agenției Naționale de Administrare Fiscală, modelul și caracteristicile siglei fiind prevăzute în Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.504/2013, cu modificările ulterioare. Sub logotip, pe fundal alb, este poziționat decriptorul - textul "CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE", scris în culoarea roșie (cod CMYK - 15/100/100/5, cod RGB - 200/30/40). În mijlocul scutului, pe fundal albastru (cod CMYK - 100/100/20/10, cod RGB - 45/45/115), figurează stema României, potrivit modelului original prevăzut în anexa nr. 1 la Legea nr. 102/1992 privind stema țării și sigiliul statului, cu modificările ulterioare.

La baza scutului, pe fundal roșu, figurează înscrierea insignei.

2. Mod de confecționare: insigna metalică va fi inserată pe suport din carton, îmbrăcat în piele și ștanțat cu forma insignei.

3. Insigna metalică va fi utilizată de personalul cu atribuții de verificare fiscală împreună cu legitimația de verificare fiscală.

ANEXA 2

REPARTIZAREA

plajei de numere pentru legitimațiile de verificare fiscală

Unitatea	Plaja de început	Plaja de sfârșit
Direcția generală control venituri persoane fizice	00001	00161

ANEXA 3

Evidența nominală a legitimațiilor de verificare fiscală

I. Modelul și conținutul situației nominale

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
Direcția generală control venituri persoane fizice
Nr. zz.ll.aa

Situația nominală privind legitimațiile de verificare fiscală

Nr crt	Numele, prenumele și funcția titularului legitimației	Codul numeric personal	Marca	Numărul legitimației de verificare fiscală*1)	Eliberarea legitimației	Anularea legitimației	Predare	Pierdere/furt		
					Data tura	Semnă-tura	Data tura	Semnă-tura	Data tura	Semnă-tura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

*1) Se completează, în ordinea emiterii, numărul din plaja de numere acordate, conform anexei nr. 2 la ordin.

II. Modalitatea de completare

1. Secretariatul Direcției generale control venituri persoane fizice care conduce evidența nominală va completa un rând în situație pentru fiecare legitimație de verificare fiscală, respectiv coloanele 1 - 6. Titularul legitimației va semna pentru primire în coloana 7.

2. La anularea legitimației de verificare fiscală, ca urmare a predării sau pierderii/furtului, Secretariatul Direcției generale control venituri persoane fizice va completa, după caz, în continuare, în coloana 8 sau 10, iar titularul legitimației va semna, în consecință, pentru anulare în coloana 9 sau 11.

III. Caracteristici de tipărire și arhivare

1. Se tipărește față/verso cu ajutorul tehnicii de calcul.

2. Se întocmește într-un singur exemplar de către Direcția generală control venituri persoane fizice.

3. Se înregistrează în evidența Direcției generale control venituri persoane fizice.

4. Se îndosariază în volume de 50 de file.

5. Se arhivează la Direcția generală control venituri persoane fizice.