

ORDIN Nr. 3565 din 20 noiembrie 2014
pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr.
3.581/2013 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 863 din 27 noiembrie 2014

Pentru creșterea eficienței administrării marilor contribuabili și în scopul îmbunătățirii colectării veniturilor bugetare,

având în vedere prevederile art. 32 alin. (1) și ale art. 33 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în temeiul prevederilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. I

Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.581/2013 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 728 din 26 noiembrie 2013, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 1, alineatul (1) va avea următorul cuprins:

"ART. 1

(1) Începând cu data de 1 ianuarie 2015, au calitatea de mari contribuabili persoanele juridice române, inclusiv entitățile rezultate în urma fuziunii cu alți contribuabili și sucursalele contribuabililor persoane juridice străine care își desfășoară activitatea pe teritoriul României, care au calitatea de mari contribuabili la data de 31 decembrie 2014."

2. La articolul 4, alineatul (7) va avea următorul cuprins:

"(7) Vor fi scoși din administrarea Direcției generale de administrare a marilor contribuabili următorii contribuabili:

a) contribuabilii mari care nu mai îndeplinesc criteriile de selecție prevăzute la lit. A din anexă, începând cu data de 1 ianuarie a anului următor;

b) contribuabilii nou-înființați care nu realizează investiții la nivelul prevăzut la lit. C din anexă vor fi scoși din administrarea Direcției generale de administrare a marilor contribuabili după 2 ani consecutivi în care nu îndeplinesc aceste criterii de selecție începând cu data de 1 ianuarie a anului următor.

Direcția generală de administrare a marilor contribuabili va notifica respectivii contribuabili, prevederile art. 44 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, aplicându-se în mod corespunzător."

ART. II

Pentru selecția contribuabililor mari administrați, începând cu data de 1 ianuarie 2015, de Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, se suspendă aplicarea criteriului de selecție prevăzut în anexa nr. 1 lit. A din Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.581/2013 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili, în ceea ce privește volumul obligațiilor fiscale datorate, declarate de către contribuabili și cifra de afaceri raportată în situațiile financiare încheiate la data de 31 decembrie a anului anterior celui în care se efectuează actualizarea.

ART. III

Direcția generală de reglementare a colectării creanțelor bugetare, Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de planificare, monitorizare și sinteză, Direcția generală

de tehnologia informației, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

ART. IV

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2015.

Președintele Agenției Naționale
de Administrare Fiscală,
Gelu-Ștefan Diaconu

București, 20 noiembrie 2014.
Nr. 3.565.