

**ORDIN Nr. 393
din 26 martie 2026**

privind modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.746/2020 privind organizarea și funcționarea Registrului central electronic pentru conturi de plăți și conturi bancare identificate prin *IBAN și pentru aprobarea procedurii privind obligația instituțiilor de credit, instituțiilor de plată și instituțiilor emitente de monedă electronică de a furniza informații conform art. 61 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală

Publicat în: Monitorul Oficial Nr. 259 din 1 aprilie 2026

În temeiul art. 61 alin. (6) și art. 611 alin. (8) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și al art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere avizul conform al Ministerului Finanțelor comunicat prin Adresa nr. 842.926 din 23.03.2026,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Art. I - Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.746/2020 privind organizarea și funcționarea Registrului central electronic pentru conturi de plăți și conturi bancare identificate prin IBAN și pentru aprobarea procedurii privind obligația instituțiilor de credit, instituțiilor de plată și instituțiilor emitente de monedă electronică de a furniza informații conform art. 61 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1015 din 2 noiembrie 2020, se modifică după cum urmează:

1. La anexa nr. 1, articolul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:

"Art. 4 - (1) Instrumentul informatic, precum și modalitatea de raportare conform art. 61 alin. (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, sunt disponibile pe pagina oficială de internet a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, la secțiunea dedicată formularului.

(2) Structura de raportare XML, prin care instituțiile raportoare sunt obligate să transmită informațiile de raportare conform art. 61 alin. (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, este utilizabilă în forma disponibilă pe pagina oficială de internet a ANAF."

2. La anexa nr. 2, articolele 3, 6 și 7 se modifică și vor avea următorul cuprins:

"Art. 3 - (1) Agenția Națională de Administrare Fiscală pune la dispoziția instituțiilor de credit, instituțiilor de plată și instituțiilor emitente de monedă electronică posibilitatea de a încărca și/sau descărca, după caz, informații și documente, cu respectarea prevederilor prezentului ordin, prin mijloace de transmitere la distanță.

(2) Agenția Națională de Administrare Fiscală publică pe pagina de internet proprie instrumentul de raportare, respectiv structura XML pentru transmiterea informațiilor prevăzute la art. 61 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, actualizată cu scopul de a îmbunătăți în mod semnificativ gradul de conformitate al transmiterii de informații și transparența reglementărilor pentru instituțiile raportoare.

(3) La data intrării în vigoare a prezentului ordin Agenția Națională de Administrare Fiscală publică pe pagina oficială de internet proprie fișierul care conține structura XML a raportării în varianta actualizată, pentru eficientizarea raportărilor, respectiv introducerea de noi condiționalități în conformitate cu actualizările prevederilor legale aplicabile.

.....

Art. 6 - Instituțiile de credit, instituțiile de plată și instituțiile emitente de monedă electronică sunt obligate să comunice organului fiscal central, zilnic, următoarele informații, conform structurii XML a raportării, specificațiilor tehnice și instrucțiunilor de completare, în forma disponibilă pe pagina oficială de internet a ANAF:

a) lista titularilor persoane fizice, juridice sau altor entități fără personalitate juridică ce deschid ori închid conturi bancare sau de plăți, persoanelor care dețin dreptul de semnătură pentru conturile deschise la acestea, persoanelor care pretind că acționează în numele clientului, beneficiarilor reali ai titularilor de cont, împreună cu datele de identificare prevăzute la art. 15 alin. (1) și la art. 15 alin. (11) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, sau cu numerele unice de identificare atribuite fiecărei persoane/entități, după caz, precum și cu informațiile privind numărul IBAN și data deschiderii și închiderii pentru fiecare cont în parte;

b) lista persoanelor care au închiriat casete de valori/siguranță, însoțite de datele de identificare prevăzute la art. 15 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, sau de numerele unice de identificare atribuite fiecărei persoane/entități, după caz, împreună cu datele referitoare la încetarea contractelor de închiriere.

Art. 7 - Transmiterea informațiilor se face zilnic, prin mijloacele prevăzute la art. 3 alin. (1), prin depunerea unei raportări în format structură XML generat și validat, exclusiv în format electronic, prin accesarea structurii instrumentului de raportare, disponibilă pe pagina oficială de internet a ANAF. Informațiile transmise trebuie să respecte forma structurii și specificațiile tehnice puse la dispoziție de ANAF."

3. În anexa nr. 3, la articolul 4, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

"Art. 4 - (1) Pentru înregistrarea administratorului responsabil pentru raportare în sistemul informatic de management al identității, acesta se va prezenta personal la organul fiscal pe raza căruia entitatea raportoare, așa cum este definită la art. 61 alin. (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, are sediul social."

Art. II - În termen de 10 zile lucrătoare de la data intrării în vigoare a prezentului ordin, instituțiile raportoare vor transmite informații exclusiv prin utilizarea versiunii actualizate a structurii XML de raportare, disponibilă pe pagina oficială de internet a ANAF, iar după acest moment, utilizarea structurilor anterioare ale instrumentului de raportare nu va mai fi permisă.

Art. III - Direcțiile de specialitate din cadrul aparatului propriu al Agenției Naționale de Administrare Fiscală, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și unitățile subordonate ale acestora vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Adrian Nicușor Nica
