

ORDIN nr. 915 din 12 iunie 2023

privind desemnarea Biroului central de legătură responsabil pentru cooperare administrativă și schimbul de informații în domeniul fiscal

În temeiul art. 71 alin. (3) și al art. 287 alin. (2) 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 prevederile art. 71 alin. (1), (2) și (4)-(6), art. 287 alin. (3)-(5), precum și ale art. 342 alin. (1) și (5) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și avizul conform al Ministerului Finanțelor, comunicat prin Adresa nr. 740.337 din 31.05.2023,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Articolul 1

Se desemnează Serviciul schimb internațional de informații din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală - Direcția generală de informații fiscale, denumit în continuare Biroul central de legătură, responsabil pentru cooperarea administrativă în domeniul fiscal cu statele membre ale Uniunii Europene și cu statele cu care România s-a angajat printr-un instrument juridic de drept internațional, denumite în continuare țări terțe, în conformitate cu prevederile art. 71 și ale titlului X cap. I din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Codul de procedură fiscală.

Articolul 2

Biroul central de legătură este responsabil de contactele cu Comisia Europeană și cu alte organizații internaționale la care România este parte. În acest scop, Biroul central de legătură transmite Comisiei Europene și altor organizații internaționale la care România este parte toate informațiile, datele și statisticile prevăzute la titlul X cap. I din Codul de procedură fiscală.

Articolul 3

Pentru desfășurarea activității de cooperare administrativă în domeniul fiscal, Biroul central de legătură transmite și/sau primește documente și informații către/de la autoritățile competente din alte state, precum și către/de la alte organizații internaționale la care România este parte, după cum urmează:

- a) pe suport hârtie;
- b) prin mijloace electronice de transmitere la distanță;
- c) prin intermediul Rețelei comune de comunicare - rețea dezvoltată de Uniunea Europeană pentru a asigura toate transmisiile prin mijloace electronice între autoritățile competente din domeniul vamal și fiscal, pentru activitatea de cooperare administrativă și schimb de informații între statele membre ale Uniunii Europene;
- d) prin intermediul Sistemului comun de transmitere a datelor - rețea securizată și criptată, creată de Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică, utilizată pentru schimbul automat de informații cu țările terțe;

e)prin intermediul Serviciului internațional de schimb de date - rețea unică utilizată pentru schimbul automat de informații cu Statele Unite ale Americii, în contextul Legii privind conformarea fiscală aplicabilă conturilor din străinătate.

Articolul 4

Biroul central de legătură informează statele membre ale Uniunii Europene, țările terțe, precum și Comisia Europeană și alte organizații internaționale la care România este parte cu privire la denumirea și adresa autorităților competente în România pentru aplicarea titlului X cap. I și art. 71 din Codul de procedură fiscală.

Articolul 5

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Nicoleta-Mioara Cîrciumaru

București, 12 iunie 2023.

Nr. 915.