

ORDIN nr. 395

privind procedura de transfer a sumelor recuperate în România reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene, precum și de transfer a sumelor recuperate de autoritățile competente din alte state membre, reprezentând creanțe stabilite în România

În temeiul dispozițiilor art.11 alin.(4) din Hotărârea Guvernului nr. 386/2007 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare,
având în vedere prevederile art. 204 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de Procedură Fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

Ministrul Economiei și Finanțelor emite urmatorul ordin:

ART. 1

(1) Se aprobă procedura de transfer a sumelor recuperate în România reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene, precum și de transfer a sumelor recuperate de autoritățile competente din alte state membre, reprezentând creanțe stabilite în România, prevăzută în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

(2) Pentru aplicarea procedurii prevăzute la alin. (1) vor fi utilizate formularele "Referat privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", "Notă pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", "Informare privind solicitarea de asistență la recuperare pentru creanțe stabilite în România privind sumele ce urmează a fi încasate în alte state membre ale Uniunii Europene", "Referat privind transferul sumelor recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene reprezentând creanțe stabilite în România" și "Referat privind stingerea obligațiilor fiscale restante recuperate în alte state membre ale Uniunii

Europene" ale căror model și conținut sunt prevăzute în anexele 1, 2, 3, 4 și 5 la procedură.

ART. 2

Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București, cu Administrațiile Finanțelor Publice ale sectoarelor 1-6, Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Direcțiile Generale ale Finanțelor Publice Județene, organele fiscale teritoriale subordonate acestora, vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

ART. 3

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

MINISTRUL ECONOMIEI ȘI FINANTELOR,
VARUJAN VOȘGANIAN



București

Nr. 591 / 11.02.2008

Procedura de transfer a sumelor recuperate în România reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene, precum și de transfer a sumelor recuperate de autoritățile competente din alte state membre, reprezentând creanțe stabilite în România

A. Dispoziții generale

1. Pentru efectuarea procedurii de transfer a sumelor recuperate în cadrul activității de asistență la recuperare prevăzută la Cap. 13 - "Aspecte internaționale" din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de Procedură Fiscală, republicată cu modificările și completările ulterioare, în/din străinătate, prin intermediul instituțiilor de credit, competența revine Serviciului de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți, din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, atât pentru activitatea proprie, cât și pentru activitatea celorlalte organe fiscale definite la pct. A.4.

2. În vederea efectuării procedurii de transfer în/din străinătate, Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București va completa protocolul/convenția încheiată cu instituția de credit, pentru efectuarea transferului sumelor în lei/valută în/din străinătate, precum și pentru transformarea în lei a sumelor în valută, reprezentând creanțe stabilite în România, recuperate și virate de către autoritățile competente din statele membre ale Uniunii Europene.

3. Recuperarea creanțelor se face în moneda națională a statului în care se afla sediul autorității solicitate. Întregul quantum al creanței recuperate se transferă în moneda națională a statului în care se află sediul autorității solicitate, către autoritatea solicitantă în luna următoare datei la care s-a realizat recuperarea.

4. În înțelesul prezentului ordin, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

a). organ fiscal competent – organul fiscal în a cărui rază teritorială își are domiciliul fiscal debitorul pentru care s-a primit sau s-a formulat o cerere de recuperare, sau organul fiscal desemnat potrivit art. 33 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de Procedură Fiscală, republicată cu modificările și completările ulterioare.

b). unitatea trezoreriei statului arondată – unitatea trezoreriei statului a organului fiscal competent.

5. Formularele "Referat privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", "Notă

pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", "Informare privind solicitarea de asistență la recuperare pentru creanțe stabilite în România privind sumele ce urmează a fi încasate în alte state membre ale Uniunii Europene", "Referat privind transferul sumelor recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene reprezentând creanțe stabilite în România" și "Referat privind stingerea obligațiilor fiscale restante recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene" sunt prevăzute în Anexele 1-5 la prezenta procedură și fac parte integrantă din aceasta.

B. Procedura de transfer a sumelor recuperate în România reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene

1. Pentru aplicarea procedurii de transfer a sumelor în lei recuperate, reprezentând creanțe stabilite în alte state membre, se deschide contul 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene”, pe codul de identificare fiscală al debitorului, la unitatea trezoreriei statului arondată organului fiscal competent.

2. În vederea realizării transferului sumei în lei recuperată, organul fiscal competent va întocmi în 3 exemplare, în original, atât "Referatul privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", prevăzut în Anexa 1 la procedură, cât și "Nota pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", prevăzută în Anexa 2 la procedură, din care câte un exemplar se arhivează la organul fiscal competent.

3. Suma minimă pentru începerea procedurii de transfer este de cel puțin 1500 euro, la cursul din data semnării de către autoritatea solicitantă a cererii de recuperare, cu excepția situației în care până la transferul integral al sumei înscrise în cererea de recuperare a rămas de plată o sumă mai mică de 1500 de euro.

4. Organul fiscal competent va transmite, în primele 5 zile lucrătoare ale lunii în care trebuie să se efectueze transferul, "Referatul privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene" (exemplarul 2) către unitatea trezoreriei statului arondată acestuia.

5. Unitatea trezoreriei statului arondată organului fiscal competent, la data primirii Referatului prevăzut la punctul 4, va întocmi ordinul de plată prin care se virează debitele recuperate, din contul 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene”, în contul 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene” deschis pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a

1. Denumire: REFERAT PRIVIND TRANSFERUL SUMELOR RECUPERATE REPREZENTÂND CREAŢE STABILITE ÎN ALTE STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE
2. Se utilizeaza: in baza art. 185 alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
3. Se intocmeste: in 3 exemplare de catre organul fiscal competent
4. Circula: 1 exemplar la unitatea de trezorerie arondata
1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti din cadrul Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti
5. Se arhiveaza: 1 exemplar la organul fiscal competent

* Pentru activitatea proprie a Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti, formularul:

1. Se intocmeste: in 2 exemplare de catre Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti
2. Circula: 1 exemplar la Activitatea de Trezorerie si Contabilitate Publica a Municipiului Bucuresti
3. Se arhiveaza: 1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti



MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR
AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

DGFP a mun. Bucuresti/DGAMC/AFP.....

Str. Nr. Localitate

Nr. data

REFERAT PRIVIND TRANSFERUL SUMELOR RECUPERATE REPREZENTAND CREANTE STABILITE IN ALTE STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE

Nr. CRT.	Statul unde a fost stabilita creanta	Autoritatea solicitanta	Careea aut.solicitantii nr/data	Debitorul (PI/P.)	CNP/CUI/ NIF PASAPORT	Adresa debitorului	Tip creanta	Cont de disponibilit din care se face plata*	Titul Executiv nr./data	Suma care se transfera (lei)
1.										
2.										

Având în vedere dispozițiile art. 185 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, suma recuperată urmează a fi transferată în luna următoare datei la care s-a realizat recuperarea, în contul 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene”, deschis pe numele DGFP a municipiului Bucuresti la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

Conducătorul organului fiscal,

.....
(Numele și prenumele)
L.S.

* Contul 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene” deschis la unitatea trezoreriei statului arondată organului fiscal

12. Pentru activitatea proprie, Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți va aplica în mod corespunzător dispozițiile prevăzute la pct. 1-11 de mai sus și va întocmi 1 exemplar din "Informarea privind solicitarea de asistență la recuperare pentru creanțe stabilite în România privind sumele ce urmează a fi încasate în alte state membre ale Uniunii Europene", 2 exemplare din "Referatul privind transferul sumelor recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene reprezentând creanțe stabilite în România" și 2 exemplare din "Referatul privind stingerea obligațiilor fiscale restante recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene".

conturilor deschise la instituția de credit, în același termen, respectiv în primele 5 zile lucrătoare ale lunii următoare efectuării transferului prevăzut la punctul 5.

8. Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, pe baza "Referatului privind transferul sumelor recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene reprezentând creanțe stabilite în România" va întocmi în ziua lucrătoare imediat următoare primirii acestuia, ordinele de plată privind transferul sumelor în lei din contul 50.86.02 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în România și recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene” deschis pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, în conturile 50.86.02 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în România și recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene” deschise la unitățile trezoreriei statului arondate organelor fiscale competente, pe codul de identificare fiscală al debitorilor.

9. Organele fiscale competente vor întocmi, în 2 exemplare, "Referatul privind stingerea obligațiilor fiscale restante recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene", prevăzut în Anexa 5 la procedura și vor proceda la stingerea parțială/integrală a obligațiilor fiscale restante ale debitorului, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare, cu sumele înscrise în extrasul de cont/fișierul de plăți transmis de către unitățile de trezorerie arondate acestora, în ziua lucrătoare imediat următoare primirii sumelor în cont. Cu sumele virate în lei se sting integral creanțele înscrise în cererea de recuperare, dacă acestea reprezintă acel echivalent în valută astfel cum a fost stabilit la data semnării cererii de recuperare. Verificarea sumelor în valută se va efectua de către organele fiscale competente în baza copiilor după extrasele de cont în valută eliberate de instituția de credit și transmise de către Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București.

10. Organele fiscale competente vor înainta 1 exemplar din "Referatul privind stingerea obligațiilor fiscale restante recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene" unității de trezorerie arondată, în vederea virării sumelor încasate, din conturile 50.86.02 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în România și recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene” deschise la unitățile de trezorerie arondate, în conturile de venituri bugetare aferente obligațiilor fiscale înregistrate în evidența analitică pe plătitori.

11. Eventualele diferențe în plus reprezentând sume virate în lei în contul 50.86.02 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în România și recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene” potrivit punctului 9, față de creanțele fiscale înregistrate în evidența analitică pe plătitor, se fac venit la bugetul de stat și se virează în contul 20.36.01.50 "Venituri ale bugetului de stat – alte venituri".

urmeaza a fi incasate in alte state membre ale Uniunii Europene", prevazuta in Anexa 3 la procedura. Un exemplar al Informării va fi înaintat Serviciului de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, pentru luare la cunostință, iar un exemplar va fi arhivat de către organul fiscal competent.

4. Sumele în valuta reprezentând creanțe stabilite în România, recuperate de către autoritățile competente din statele membre ale Uniunii Europene, virate în conturile de valută deschise la instituția de credit pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, vor fi transformate în lei. Transformarea în lei se va efectua de către instituția de credit utilizând cursul de schimb valabil la data primirii sumelor în valută în cont, în baza protocolului/convenției încheiate cu Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București, transferul în contul de disponibil în lei al acesteia, efectuându-se în aceeași zi, moment în care va avea loc și eliberarea extrasului de cont doveditor.

5. În ziua lucrătoare imediat următoare eliberării extrasului de cont în lei și în valută de la instituția de credit, Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți va întocmi ordinul de plată, pentru transferul sumelor din contul în lei deschis la instituția de credit, în contul 50.86.02 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în România și recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene” deschis pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

6. În ziua lucrătoare imediat următoare efectuării transferului prevăzut la punctul 5, Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București va identifica pe baza "Informarilor privind solicitarea de asistență la recuperare pentru creanțe stabilite în România privind sumele ce urmează a fi incasate în alte state membre ale Uniunii Europene" transmise de organele fiscale competente, unitățile trezoreriei statului arondate acestora. În primele 5 zile lucrătoare ale lunii următoare efectuării transferului prevăzut la punctul 5, Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți va întocmi în 3 exemplare "Referatul privind transferul sumelor recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene reprezentând creanțe stabilite în România", prevăzut în Anexa 4 la procedura, din care un exemplar va fi transmis Activității de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, un exemplar va fi transmis organelor fiscale competente, iar un exemplar va fi reținut pentru arhivare.

7. Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți va transmite organelor fiscale competente, copii după extrasele de cont în valută/lei ale

11. După efectuarea transferului la extern, Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, restituie organelor fiscale competente, exemplarul 3 al "Notelor pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", pe care confirmă, ca operațiunea privind plata la extern a fost efectuată, conform extrasului de cont eliberat de instituția de credit. Exemplarul 3 al "Notelor pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene" va fi însoțit de o copie a extrasului de cont eliberat de instituția de credit privind sumele transferate, precum și comisiunile aferente acestor transferuri.

12. Organul fiscal competent, după primirea exemplarului 3 al "Notelor pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", și a copiei extrasului de cont prevăzut la punctul 11, va proceda la întocmirea procesului-verbal privind cheltuielile de executare silită, care constituie titlu executoriu, pentru comisiunile bancare aferente plății la extern, în vederea recuperării de la debitori.

13. Pentru activitatea proprie, Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți va aplica în mod corespunzător dispozițiile prevăzute la pct. 1-12 de mai sus și va întocmi 2 exemplare din "Referatul privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene" și 1 exemplar din "Nota pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene".

C. Procedura de transfer a sumelor recuperate de autoritățile competente din alte state membre, reprezentând creanțe stabilite în România

1. Pentru aplicarea procedurii de transfer a sumelor recuperate de autoritățile competente din alte state membre, reprezentând creanțe stabilite în România, se deschide contul 50.86.02 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în România și recuperate în alte state membre ale Uniunii Europene”, pe codul de identificare fiscală al debitorului, la unitatea trezoreriei statului arondată organului fiscal competent.

2. În cazul cererilor de recuperare transmise altor autorități din statele membre ale Uniunii Europene în vederea recuperării unor creanțe stabilite în România, organele fiscale competente vor indica conturile în valută deschise la instituția de credit pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București.

3. La data semnării cererilor de recuperare, organele fiscale competente vor întocmi în 2 exemplare, în original, "Informarea privind solicitarea de asistență la recuperare pentru creanțe stabilite în România privind sumele ce

Municipiului București la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, și va transmite organului fiscal competent extrasul de cont în care a fost evidențiată această operațiune.

6. Organul fiscal competent, verifică în ziua lucrătoare imediat următoare în baza extrasului de cont transmis de unitatea trezoreriei statului arondată, dacă suma virată conform referatului prevăzut la punctul 4, în contul deschis pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București corespunde cu suma din "Notele pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene".

7. În același termen prevăzut la pct. 4, organul fiscal competent va transmite către Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București al 3-lea exemplar al "Referatului privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", însoțit de exemplarul 2 și 3 din "Nota pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", întocmită distinct pentru fiecare debitor, conform cererii de recuperare comunicată de autoritatea solicitantă.

8. În ziua lucrătoare imediat următoare încasării sumelor în contul colector 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene” deschis pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, aceasta va transmite Serviciului de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți o copie a extrasului de cont.

9. Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, verifică în baza extraselor de cont transmise conform prevederilor pct. 8, dacă sumele încasate în contul 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene” deschis pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, corespund cu sumele din "Notele pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", comunicate de organul fiscal competent și întocmește ordinul de plata pentru transferul sumelor în contul în lei deschis pe numele Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București la instituția de credit.

10. Imediat după îndeplinirea condițiilor prevăzute la punctul 9, Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți va întocmi ordinele de plată pentru virarea la extern a sumelor în lei înscrise în "Notele pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene", reținând exemplarul 2 al notelor, pentru arhivare.



**MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR
AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA**

DGFP a mun. Bucuresti/DGAMC/AFP

Str. Nr. Localitatea

Nr. data

NOTA

**PENTRU PLATA LA EXTERN A SUMELOR AFERENTE CREANTELOR
STABILITE ÎN ALTE STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE**

Avand in vedere cererea nr..... comunicata de
.....(autoritatea solicitanta) din, in cazul
persoanei fizice/juridice, CNP/NIF/PASAPORT/CUI
....., cu domiciliul/sediul în, str. nr: ..,
județul, va rugam sa dispuneti plata sumei de.....lei in contul
autoritatii fiscale beneficiare din(statul).

Datele de identificare ale bancii si contului beneficiarului sumei sunt:

Numarul de cont

Numele si adresa titularului contului

Referință*

Conducătorul organului fiscal,

.....
(Numele și prenumele)

L.S.

Mentionam ca plata sumei de lei aferenta transferului la extern, s-a
efectuat cu OP din data de conform extrasului de cont anexat
eliberat de institutia de credit.

AVIZAT,
DIRECTOR EXECUTIV,

SEF SERVICIU DE ADMINISTRARE
A CONTIBUABILILOR NEREZIDENTI

*) se completeaza conform mentiunilor facute de autoritatea solicitanta in cererea de recuperare



MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR
AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

DGFP a mun. Bucuresti/DGAMC/AFP

Str. Nr. Localitatea

Nr. data

REFERAT PRIVIND STINGEREA OBLIGATIILOR FISCALE RESTANTE
RECUPERATE IN ALTE STATE MEMBRE U.E.

Potrivit cererii de recuperare nr. in cazul debitorului
 din localitatea
 judetul....., str., nr. CUI/CNP/NIF/PASAPORT
, autoritatea solicitatadin a recuperat
 suma de valuta.

Cu suma de lei, transferata in contul 50.86.02, "Disponibil din
 executare silita a creantelor stabilite in Romania si recuperate in alte state membre
 ale Uniunii Europene", DGFP a mun. Bucuresti/DGAMC/AFP a procedat la
 stingerea creantelor restante ale debitorului conform dispozitiilor legale in vigoare
 astfel:

Nr. crt.	Tipul impozitului	Cuquantumul creantei	Titlul executoriu	Suma distribuita (lei)	Nr. cont venituri bugetare

Conducătorul organului fiscal,

.....
 (Numele și prenumele)
 L.S.

1. Denumire: REFERAT PRIVIND TRANSFERUL SUMELOR RECUPERATE ÎN ALTE STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE REPREZENTÂND CREAŢE STABILITE ÎN ROMÂNIA
2. Se utilizeaza: în baza art. 192 din Ordonanta Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
3. Se întocmeste: în 3 exemplare de catre Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti din cadrul Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti
4. Circula: 1 exemplar la Activitatea de Trezorerie si Contabilitate Publica a Municipiului Bucuresti
1 exemplar la organul fiscal competent
5. Se arhiveaza: 1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti din cadrul Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti

* Pentru activitatea proprie a Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti, formularul;

1. Se întocmeste: în 2 exemplare de catre Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti
2. Circula: 1 exemplar la Activitatea de Trezorerie si Contabilitate Publica a Municipiului Bucuresti
3. Se arhiveaza: 1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti



MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR
AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

DGFP a mun. Bucuresti/Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți

Sr. Nr. Localitatea

Nr. data

REFERAT PRIVIND TRANSFERUL SUMELOR RECUPERATE IN ALTE STATE MEMBRE U.E.
REPREZENTAND CREANTE STABILITE IN ROMANIA

Nr. CRT	Stauți unde sînt așezate sediul autorității solicitate	Autoritatea solicitată	Cerețe recuperate		CUJ(CNP) NIF/ Pasaport Debitor	Adresa debitorului	Tip creanța	Contul de disponibil în care se transmisă suma recuperată	Titlul Executoriu nr./data	Organ fiscal competent	Suma de transferat	
			nr./data	Cont bancar aferent valutei							lei	Contravaloarea în valuta (tip valuta)
1.												
2.												

Conducătorul organului fiscal,

.....
 (Numele și prenumele)

L.S.

1. Denumire: INFORMARE PRIVIND SOLICITAREA DE ASISTENȚĂ LA RECUPERARE PENTRU CREANTE STABILITE IN ROMANIA PRIVIND SUMELE CE URMEAZA A FI INCASATE IN ALTE STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE
2. Se utilizeaza: in baza art. 192 din Ordonanta Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
3. Se intocmeste: in 2 exemplare de catre organul fiscal competent
4. Circula: 1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti din cadrul Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti
5. Se arhiveaza: 1 exemplar la organul fiscal competent

* Pentru activitatea proprie a Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti, formularul:

1. Se intocmeste: in 1 exemplar de catre Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti
2. Se arhiveaza: 1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti



MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR
AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

DGFP a mun. Bucuresti/DGAMC/AFP

Str. Nr. Localitatea

Nr. data

INFORMARE PRIVIND SOLICITAREA DE ASISTENTA LA RECUPERARE
PENTRU CREANTE STABILITE IN ROMANIA PRIVIND SUMELE CE URMEAZA
A FI INCASATE IN ALTE STATE MEMBRE U.E.

Nr. CRT	Organ Fiscal Competent	Unitatea de trezorerie atrundata	Cere de recuperare		Stata unde isi are sediul autoritatea solicitata	Autoritatea solicitata	Debitorul PF/PJ	CUI/CNP/NIIF/PASAPORT Debitor	Adresa debitorului	Titlul Executivului nr./data	Contul de disponibil in care se efectueaza plata creantei	Suma de incasat	
			Nr./data	Cont. bancar aferent valutei								valuta	Tip valuta
1.													
2.													

Conducatorul organului fiscal,

.....
 (Numele și prenumele)

L.S.

1. Denumire: NOTĂ PENTRU PLATA LA EXTERN A SUMELOR AFERENTE CREANȚELOR STABILITE ÎN ALTE STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE
2. Se utilizează: în baza art. 185 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare
3. Se întocmește: în 3 exemplare de către organul fiscal competent
4. Circula: 2 exemplare la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, din care unul se va întoarce cu confirmarea că operațiunea privind plata la extern a fost efectuată, la organul fiscal competent.
5. Se arhivează: 1 exemplar la organul fiscal competent

* Pentru activitatea proprie a Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, formularul:

1. Se întocmește: în 1 exemplar de către Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți
2. Se arhivează: 1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenți

1. Denumire: REFERAT PRIVIND STINGEREA OBLIGATIILOR FISCALE RESTANTE RECUPERATE IN ALTE STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE
2. Se utilizeaza: in baza art. 192 coroborat cu art. 169-171 din Ordonanta Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
3. Se intocmeste: in 2 exemplare de catre organul fiscal competent
4. Circula: 1 exemplar la unitatea de trezorerie arondata
5. Se arhiveaza: 1 exemplar la organul fiscal competent

* Pentru activitatea proprie a Directiei Generale a Finantelor Publice a Municipiului Bucuresti, formularul:

1. Se intocmeste: in 2 exemplare de catre Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti
2. Circula: 1 exemplar la Activitatea de Trezorerie si Contabilitate Publica a Municipiului Bucuresti
3. Se arhiveaza: 1 exemplar la Serviciul de Administrare a Contribuabililor Nerezidenti