

O R D I N
pentru modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr.
1.074/2006
privind organizarea activității de administrare a contribuabililor mijlocii
la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București
publicat în Monitorul Oficial nr.183 din 16 martie 2007

În temeiul art. 33 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală republicat cu modificările și completările ulterioare, și al art. 11 alin. (5) din Hotărârea Guvernului nr. 208/2005 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice și a Agenției Naționale de Administrare Fiscală cu modificările ulterioare, **ministrul finanțelor publice** emite următorul ordin:

Art.I Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.074/2006 privind organizarea activității de administrare a contribuabililor mijlocii la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 570 din 30 iunie 2006, se modifică și se completează după cum urmează:

1. După articolul 1 se introduce un nou articol, articolul 1¹, cu următorul cuprins:

Art. 1¹. Începând cu data de 1 aprilie 2007, Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București administrează, în categoria contribuabililor mijlocii, următorii contribuabili persoane juridice:

a) contribuabilii cu domiciliul fiscal în municipiul București, a căror cifră de afaceri aferentă exercițiului financiar 2005 este cuprinsă între 25 milioane lei și până la 70 milioane lei;

b) contribuabilii cu domiciliul fiscal în municipiul București, aflați în procedura insolvenței și care au creanțe fiscale mai mari de 3 milioane lei.

2. Alineatul (3) al articolului 2 va avea următorul cuprins:

(3) Sediile secundare ale contribuabililor mijlocii care își desfășoară activitatea pe raza teritorială a municipiului București sunt administrate de compartimentele de specialitate organizate la nivelul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București, iar începând cu data de 1 aprilie 2007, sediile secundare ale contribuabililor mijlocii care își desfășoară activitatea pe raza teritorială a altor județe sunt administrate de administrațiile finanțelor publice pentru contribuabilii mijlocii din cadrul direcțiilor generale ale finanțelor publice județene.

3. După alineatul (3) al articolului 2 se introduce un nou alineat, alineatul (4), cu următorul cuprins:

(4) Lista nominală a sediilor secundare ale contribuabililor mijlocii prevăzuți la art. 1 și art. 1¹ se publică pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală

4. După articolul 3 se introduce un nou articol, articolul 3¹, cu următorul cuprins:

Art. 3¹ (1) Contribuabilii mijlocii prevăzuți la art. 1 lit. a) și la art. 1¹ lit. a), a căror cifră de afaceri în anul precedent este inferioară celei stabilite drept criteriu de selecție a acestora pentru încadrarea în categoria contribuabililor mijlocii, vor fi scoși din administrare după 4 ani consecutivi în care nu mai îndeplinesc acest criteriu de selecție.

(2) Lista contribuabililor mijlocii care urmează a fi administrați începând cu data de 1 ianuarie a anului următor de Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București, precum și lista contribuabililor care, începând cu aceeași dată nu vor mai fi administrați de Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București conform prevederilor alin. (1) se actualizează cu următorii contribuabili persoane juridice:

a) contribuabilii cu domiciliul fiscal în municipiul București, a căror cifră de afaceri raportată în situațiile financiare încheiate la 31 decembrie a anului precedent este cuprinsă între 25 milioane lei și până la 70 milioane lei;

b) contribuabilii cu domiciliul fiscal în municipiul București, aflați în procedura insolvenței și care au creanțe fiscale mai mari de 3 milioane lei.

(3) Lista contribuabililor prevăzuți la alin. (2) și la art. 3 se întocmește anual, până la data de 30 septembrie, și se publică prin ordin al ministrului finanțelor publice, în Monitorul Oficial al României, Partea I, precum și pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

(4) Lista nominală a sediilor secundare ale contribuabililor mijlocii prevăzuți la art. 1 și la art. 1¹ se actualizează anual și se publică până la data de 30 septembrie, pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

(5) Predarea-primirea se face pe bază de protocol de predare-primire.

(6) Plafonul stabilit drept criteriu de selecție a contribuabililor mijlocii prevăzuți de prezentul ordin se poate actualiza anual prin ordin al ministrului finanțelor publice.

5. După alineatul (2) al articolului 4 se introduc patru alineate noi, alineatele (3), (4), (5) și (6), cu următorul cuprins:

(3) Pentru contribuabilii selectați conform prevederilor art. 1¹ lit. a) și b) și pentru sediile secundare ale acestora, informațiile aflate în sistemul informatic de administrare a creanțelor fiscale vor fi transferate în format electronic între organele fiscale implicate în procedura de predare-primire în data de 1 aprilie 2007.

(4) Până la data de 20 aprilie 2007 se va finaliza protocolul de predare-primire a dosarelor fiscale, a altor documente și informații din evidențele fiscale ale contribuabililor mijlocii prevăzuți la art. 1¹ și ale sediilor secundare ale acestora de la organele fiscale implicate la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București.

(5) Prevederile procedurii de predare-primire între organele fiscale implicate a dosarelor fiscale, a altor documente și informații din evidențele fiscale ale contribuabililor mijlocii prevăzuți la art. 1¹ și ale sediilor secundare ale acestora sunt cele stabilite pentru marii contribuabili și se vor aplica în mod corespunzător.

(6) Procedura de monitorizare și administrare a contribuabililor mijlocii prevăzuți la art. 1¹ și ale sediilor secundare ale acestora este cea stabilită prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.340/2006 pentru aprobarea Procedurii de administrare și monitorizare a contribuabililor mijlocii în vederea aplicării Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1.074/2006 privind organizarea activității de administrare a contribuabililor mijlocii la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București și se va aplica în mod corespunzător.

Art. II. Contribuabilii prevăzuți la art. 1¹ din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.074/2006 privind organizarea activității de administrare a

contribuabililor mijlocii la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București sunt cuprinși în anexă, care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. III. Direcția generală de reglementare a colectării creanțelor bugetare, Direcția de monitorizare a realizării creanțelor bugetare, Direcția generală de gestiune a impozitelor și contribuțiilor din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Direcția generală de tehnologie informației din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București, precum și administrațiile finanțelor publice implicate vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

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

Ministrul finanțelor publice,
Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu