



TITLUL IV – ATRIBUȚIILE GENERALE ALE MANAGEMENTULUI DIRECȚIILOR (GENERALE) ȘI STRUCTURILOR

CAPITOLUL 1. Direcția Generală de Management a Riscului

Secțiunea 1. Structura Direcției generale de management a riscului

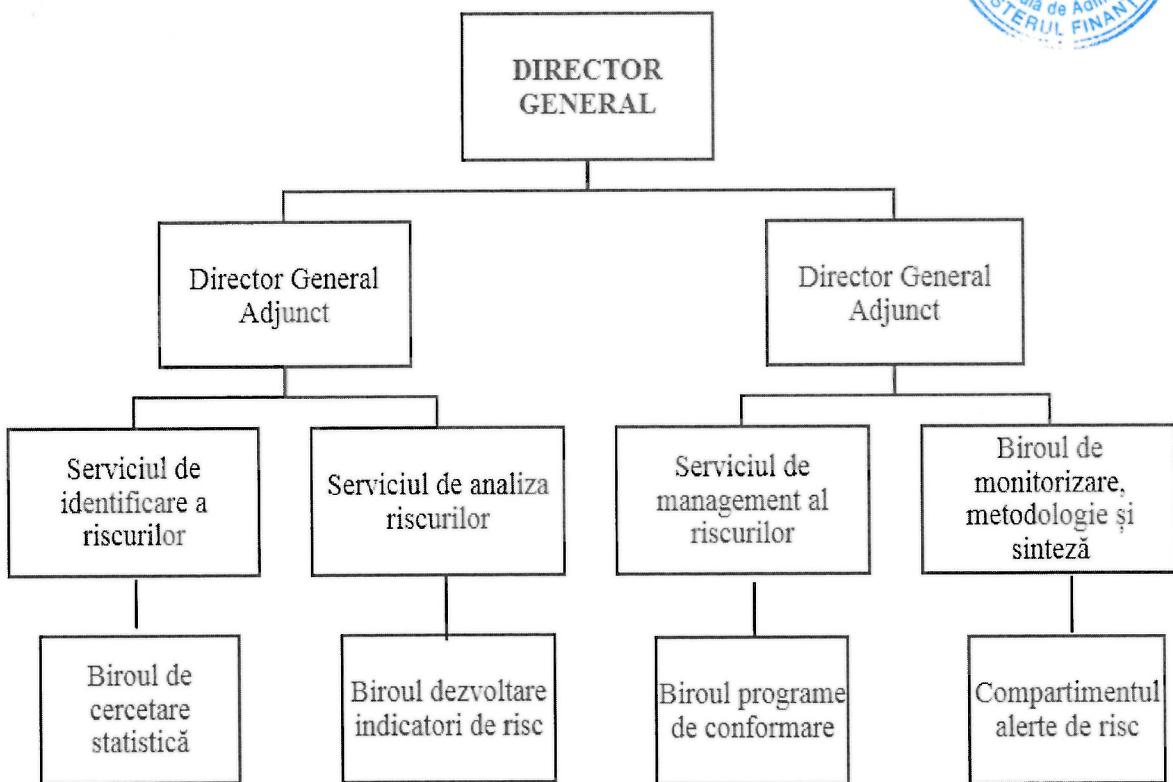
Art. 1 - (1) Direcția generală de management a riscului are următoarea structură organizatorică:

- a) Serviciul de identificare a risurilor;
 - a.1) Biroul de cercetare statistică;
- b) Serviciul de analiza risurilor;
 - b.1) Biroul dezvoltare indicatori de risc;
- c) Serviciul de management al risurilor;
 - c.1) Biroul programe de conformare;
- d) Biroul de monitorizare, metodologie și sinteză;
 - d.1) Compartimentul alerte de risc.

(2) Managementul direcției generale este asigurat de:

- a) 1 director general;
- b) 2 directori generali adjuncți;
- c) 3șefi serviciu;
- d) 4 șefi birou.

(3) Organograma Direcției generale de management a riscului este cea redată în cele ce urmează:



Secțiunea 2. Atribuțiile Direcției generale de management a riscului

Art. 2 - (1) Direcția generală de management a riscului reprezintă structura unică desemnată la nivelul Agenției să îndeplinească atribuțiile referitoare la procesul de management al riscurilor fiscale, contribuind la realizarea funcției prevăzută la art. 6 lit. (a) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și la realizarea atribuțiilor agenției prevăzute la art. 7 lit. A pct. (2) și (4) din actul normativ menționat.

(1) Direcția generală de management a riscului îndeplinește, prin intermediul structurilor prevăzute la art. 1 alin. (1), următoarele atribuții specifice:

a) asigură elaborarea, implementarea și monitorizarea ansamblului de măsuri și procese ce au ca scop identificarea, analiza, tratamentul și revizuirea periodică a riscurilor fiscale;

b) utilizează, în cadrul procesului de management al riscurilor fiscale, datele deținute de Agenție sau la care Agenția are acces în baza mecanismelor de cooperare interinstituțională și internațională, a protocolelor încheiate pentru schimbul de informații, precum și orice alte date și informații obținute din orice sursă, inclusiv din surse deschise. Pentru îndeplinirea acestei atribuții, direcția



generală, deține și poate solicita, ori de câte ori sunt necesare, drepturi de acces la datele și aplicațiile informative gestionate la nivelul Agenției, precum și la toate bazele de date, aplicațiile informative sau sursele de date la care Agenția are acces, în condițiile legii;

c) realizează analize pentru determinarea riscului fiscal al contribuabililor și evaluează opțiunile de tratament aplicabile, în funcție de nivelul de risc;

d) formulează și propune spre aprobare președintelui Agenției, modalitățile de valorificare a analizelor, de către structurile de specialitate din cadrul Agenției, prin aplicarea opțiunilor de tratament sau a altor măsuri de restrângere a circumstanțelor care generează riscurile fiscale.

Art. 3 - Serviciul de identificare a riscurilor îndeplinește atribuțiile stabilite pentru **Biroul de cercetare statistică** precum și următoarele atribuții specifice:

(1) analizează cadrul de reglementare care vizează prevederile legale interne, legislația comunitară și a obligațiilor derivate din acorduri internaționale la care România este parte în vederea dezvoltării procesului de management al riscului;

(2) identifică vulnerabilitățile și amenințările la adresa activității Agenției, formele de manifestare, precum și cauzele și consecințele potențiale ale acestora;

(3) identifică datele, structura, conținutul și sursa acestora, deținătorul și modalitățile de colectare, precum și frecvența de actualizare a acestora, în vederea utilizării în cadrul activităților de identificare și definire a riscurilor fiscale;

(4) descrie riscurile fiscale identificate și consecințele posibile cu specificarea zonelor, categoriilor de contribuabili sau domeniilor unde aceste riscuri se manifestă;

(5) cooperează, după caz, cu alte instituții publice, autorități și entități de drept public sau privat în vederea obținerii de date și informații necesare în procesul de identificare a riscurilor;

(6) evaluează și valorifică, după caz, informațiile relevante în procesul de identificare a riscurilor cuprinse în alertele de risc transmise de celelalte structuri ale Agenției;

(7) gestionează, completează, actualizează și revizuește, după caz, Registrul riscurilor fiscale din punct de vedere al riscurilor identificate;

(8) coordonează activitatea Biroului de cercetare statistică;

(9) colaborează cu celelalte structuri din cadrul direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;

(10) utilizează, în limita competențelor stabilite de către direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;



(11) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;

(12) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a direcției generale;

(13) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;

(14) avizează, după caz, protocoalele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al risurilor fiscale;

(15) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;

(16) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscrizu procesului de management al risurilor fiscale;

(17) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al direcției generale;

(18) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informative, a bazelor de date, metodelor și instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;

(19) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitățile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;

(20) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;

(21) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;

(22) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al risurilor fiscale;

(23) întocmește și prezintă conducerii direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;

(24) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.



Art. 4 - Biroul de cercetare statistică, din cadrul Serviciului de identificare a riscurilor, are următoarele atribuții:

- (1) realizează cercetări statistice pe baza datelor și informațiilor deținute de Agenție sau la care Agenția are acces, precum și a celor obținute din surse externe, în vederea identificării tendințelor de manifestare a riscurilor fiscale la nivelul Agenției;
- (2) dezvoltă, după caz, modele statistice și econometrice necesare în procesul de management al riscurilor fiscale;
- (3) asigură sprijin de specialitate în cadrul proceselor de identificare și analiză a riscurilor fiscale;
- (4) îndeplinește și alte sarcini din competența Serviciului de identificare a riscurilor, stabilite de șeful de serviciu;
- (5) colaborează cu celelalte structuri din cadrul direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;
- (6) utilizează, în limita competențelor stabilite de către direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;
- (7) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;
- (8) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a Direcției generale;
- (9) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;
- (10) avizează, după caz, protocoalele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al riscurilor fiscale;
- (11) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;
- (12) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscrizu procesului de management al riscurilor fiscale;
- (13) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al direcției generale;
- (14) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informative, a bazelor de date, metodelor și instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;



(15) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitatile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;

(16) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;

(17) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;

(18) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al riscurilor fiscale;

(19) întocmește și prezintă conducerii direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;

(20) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.

Art. 5 - Serviciul de analiza riscurilor îndeplinește atribuțiile stabilite pentru **Biroul dezvoltare indicatori de risc** precum și următoarele atribuții specifice:

(1) analizează și coreleză datele și informațiile deținute de către Agenție sau la care Agenția are acces, în vederea realizării activității de analiză a riscurilor fiscale;

(2) asigură evaluarea riscurilor fiscale identificate în ariile/domeniile de interes ale Agenției, precum și ierarhizarea riscurilor în scopul evaluării opțiunilor de tratament fiscal;

(3) selectează indicatorii de risc ce vor fi utilizați în evaluarea riscului fiscal al contribuabililor;

(4) selectează și propune spre aprobare președintelui Agenției indicatorii/criteriile ce vor fi utilizați/utilizate în evaluarea riscului fiscal al contribuabililor și stabilește pragurile valorice în vederea segmentării contribuabililor și a determinării nivelului de risc fiscal;

(5) realizează analize pentru identificarea contribuabililor care prezintă risc fiscal și transmite spre valorificare informațiile rezultate în urma analizelor efectuate către structurile competente din cadrul Agenției, în scopul aplicării opțiunilor de tratament;

(6) actualizează, după caz, modelele de analiză a riscurilor în baza informațiilor primite de la celelalte structuri din cadrul Direcției generale sau de la alte structuri competente subordonate Agenției;

(7) realizează analiza riscurilor fiscale la nivel de grup de contribuabili sau individual, din oficiu sau ca urmare a dispozițiilor conducerii direcției generale;



- (8) coordonează activitatea Biroului dezvoltare indicatori de risc;
- (9) colaborează cu celelalte structuri din cadrul direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;
- (10) utilizează, în limita competențelor stabilite de către direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;
- (11) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;
- (12) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a Direcției generale;
- (13) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;
- (14) avizează, după caz, protocoalele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al riscurilor fiscale;
- (15) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;
- (16) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscrizu procesului de management al riscurilor fiscale;
- (17) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al direcției generale;
- (18) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informative, a bazelor de date, metodelor și instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;
- (19) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitățile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;
- (20) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;
- (21) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;



(22) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al risurilor fiscale;

(23) întocmește și prezintă conducerii Direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;

(24) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.

Art. 6 - Biroul dezvoltare indicatori de risc, din cadrul Serviciului de analiza risurilor, are următoarele atribuții:

(1) formulează ipoteze pe baza risurilor fiscale identificate, a cauzelor și a surselor de risc analizate;

(2) identifică categoriile de date relevante și frecvența de actualizare a acestora în vederea dezvoltării indicatorilor de risc;

(3) dezvoltă indicatori de risc pentru derularea activității de analiza risurilor fiscale;

(4) testează, validează indicatorii de risc, în vederea stabilirii relevanței și oportunității utilizării acestora și colaborează cu structura competentă în domeniul tehnologiei informației pentru implementarea acestora;

(5) gestionează, completează, actualizează și revizuieste, după caz, Registrul risurilor fiscale din punct de vedere al indicatorilor de risc;

(6) îndeplinește și alte sarcini din competența Serviciului de analiza risurilor, stabilite de șeful de serviciu;

(7) colaborează cu celelalte structuri din cadrul Direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;

(8) utilizează, în limita competențelor stabilite de către Direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;

(9) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;

(10) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a Direcției generale;

(11) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;

(12) avizează, după caz, protocoalele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al risurilor fiscale;



(13) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;

(14) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscru procesului de management al riscurilor fiscale;

(15) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al direcției generale;

(16) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informative, a bazelor de date, metodelor și instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;

(17) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitățile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;

(18) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;

(19) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;

(20) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al riscurilor fiscale;

(21) întocmește și prezintă conducerii Direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;

(22) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.

Art. 7 - Serviciul de management al riscurilor îndeplinește atribuțiile stabilite pentru **Biroul programe de conformare** precum și următoarele atribuții specifice:

(1) analizează datele cu privire la risurile fiscale transmise de celelalte structuri din cadrul direcției generale, în vederea evaluării și determinării opțiunilor de tratament;

(2) formulează propunerii privind acceptarea, transferul sau adoptarea de măsuri de restrângere a circumstanțelor sau activităților care generează risurile fiscale;

(3) formulează propunerii privind măsurile de tratament aplicabile riscurilor fiscale;



- (4) evaluează rezultatele procesului de management al riscurilor fiscale, din perspectiva impactului măsurilor de atenuare și tratament, precum și propunerile de revizuire, după caz, a acestora;
- (5) coordonează activitatea biroului programe de conformare;
- (6) colaborează cu celelalte structuri din cadrul Direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;
- (7) utilizează, în limita competențelor stabilite de către Direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;
- (8) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;
- (9) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a Direcției generale;
- (10) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;
- (11) avizează, după caz, protocoalele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al riscurilor fiscale;
- (12) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;
- (13) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscrizu procesului de management al riscurilor fiscale;
- (14) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al direcției generale;
- (15) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informatici, a bazelor de date, metodelor și instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;
- (16) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitățile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;
- (17) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;



(18) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;

(19) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al riscurilor fiscale;

(20) întocmește și prezintă conducerii Direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;

(21) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.

Art. 8 - Biroul programe de conformare, din cadrul Serviciului de management al riscurilor, are următoarele atribuții:

(1) analizează, evaluează și valorifică datele și informațiile fiscale, din surse interne și externe, relevante pentru elaborarea programelor de stimulare a conformării fiscale voluntare;

(2) elaborează propuneri de programe pentru stimularea conformării fiscale voluntare, ca opțiune de tratament al riscurilor fiscale;

(3) monitorizează derularea programelor de stimulare a conformării fiscale voluntare, evaluează rezultatele și analizează propunerile formulate în vederea revizuirii, după caz, a acestora;

(4) îndeplinește și alte sarcini din competența Serviciului de management al riscurilor, stabilite de șeful de serviciu;

(5) colaborează cu celelalte structuri din cadrul Direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;

(6) utilizează, în limita competențelor stabilite de către Direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;

(7) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;

(8) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a Direcției generale;

(9) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;

(10) avizează, după caz, protocolele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al riscurilor fiscale;

(11) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;



(12) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscru proceșului de management al risurilor fiscale;

(13) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al Direcției generale;

(14) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informatic, a bazelor de date, metodelor și instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;

(15) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitățile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;

(16) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;

(17) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;

(18) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al risurilor fiscale;

(19) întocmește și prezintă conducerii Direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;

(20) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.

Art. 9 - Biroul de monitorizare, metodologie și sinteză îndeplinește atribuțiile stabilite pentru **Compartimentul alerte de risc** precum și următoarele atribuții specifice:

(1) stabilește formatul raportărilor privind rezultatele aplicării proceșului de management al risurilor fiscale;

(2) verifică modul în care structurile competente subordonate Agenției au respectat obligația de raportare, la termen și în formatul stabilit, a informațiilor solicitate prin intermediul raportărilor;

(3) elaborează, în baza informațiilor primite, situații centralizatoare privind confirmarea riscului și acuratețea indicatorilor de risc, rezultatele aplicării tratamentelor fiscale și evaluarea acestora, precum și eventualele propunerile de modificare a indicatorilor de risc și a tratamentelor fiscale stabilite în cadrul proceșului de management al risurilor fiscale;



(4) transmite structurilor competente din cadrul direcției generale situațiile centralizatoare privind rezultatele obținute în cadrul procesului de management al riscurilor fiscale, în vederea evaluării și revizuirii, după caz, a acestuia;

(5) asigură activitatea de monitorizare a rezultatelor procesului de management al riscurilor fiscale;

(6) poate propune și elabora, după caz, potrivit prevederilor legale în domeniu, metodologii/proceduri care au ca scop evaluarea riscului fiscal al persoanelor impozabile în cazul înregistrării/anulării înregistrării în scopuri de TVA;

(7) poate îndruma metodologic, după caz, structurile competente subordonate Agenției cu privire la modul de aplicare a procedurii de evaluare a riscului fiscal al persoanelor impozabile în cazul înregistrării/anulării înregistrării în scopuri de TVA;

(8) coordonează activitatea Compartimentului alerte de risc;

(9) colaborează cu celelalte structuri din cadrul Direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;

(10) utilizează, în limita competențelor stabilite de către Direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;

(11) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;

(12) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a Direcției generale;

(13) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;

(14) avizează, după caz, protocolele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al riscurilor fiscale;

(15) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;

(16) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscriu procesului de management al riscurilor fiscale;

(17) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al direcției generale;

(18) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informative, a bazelor de date, metodelor și



instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;

(19) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitățile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;

(20) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;

(21) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;

(22) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al risurilor fiscale;

(23) întocmește și prezintă conducerii Direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;

(24) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.

Art. 10 - Compartimentul alerte de risc, din cadrul Biroului de monitorizare, metodologie și sinteză, are următoarele atribuții:

(1) stabilește formatul raportărilor privind alertele de risc referitoare la potențialele vulnerabilități și amenințări identificate în activitatea de administrare a creanțelor fiscale de către structurile competente ale Agenției ale căror atribuții se circumscriu acestei activități;

(2) verifică modul în care structurile competente ale Agenției au completat informațiile cuprinse în cadrul raportărilor privind alertele de risc;

(3) prelucrează și centralizează informațiile cuprinse în cadrul raportărilor, și transmite structurilor competente din cadrul Direcției generale rezultatele obținute în vederea identificării și analizării eventualelor riscuri fiscale, precum și a opțiunilor de tratament aplicate;

(4) asigură activitatea de monitorizare a alertelor de risc privind potențialele vulnerabilități și amenințări identificate în activitatea de administrare a creanțelor fiscale;

(5) colaborează cu celealte structuri din cadrul Direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;

(6) îndeplinește și alte sarcini din competența Biroului de monitorizare, metodologie și sinteză, stabilite de șeful de birou;

(7) colaborează cu celealte structuri din cadrul Direcției generale, precum și cu alte direcții sau unități subordonate ale Agenției și Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor specifice;



- (8) utilizează, în limita competențelor stabilite de către Direcția generală, aplicațiile și bazele de date ale Agenției sau la care aceasta are acces;
- (9) asigură confidențialitatea informațiilor și datelor primite sau utilizate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, precum și respectarea legislației cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal;
- (10) analizează propunerile/oportunitatea de elaborare și/sau de modificare a actelor normative de nivel primar, secundar și terțiar în ariile/domeniile de interes ale Agenției și care vizează sfera de competență a Direcției generale;
- (11) propune și elaborează, după caz, proiecte de acte normative specifice domeniului de competență;
- (12) avizează, după caz, protocoalele încheiate de Agenție cu alte entități publice sau private cu privire la date și informații relevante pentru procesul de management al risurilor fiscale;
- (13) colaborează/cooperează, după caz, cu alte instituții, autorități, entități de drept public sau privat, în realizarea atribuțiilor specifice domeniului de activitate;
- (14) poate solicita rapoarte, informări și documente structurilor din cadrul Agenției, cu privire la activitățile ce se circumscrizu procesului de management al risurilor fiscale;
- (15) poate propune înființarea unor grupuri de lucru formate din specialiști din cadrul structurilor centrale și teritoriale ale Agenției, în vederea identificării celor mai bune soluții cu privire la domeniul de competență al Direcției generale;
- (16) propune și elaborează cerințe funcționale cu privire la dezvoltarea și/sau actualizarea aplicațiilor informative, a bazelor de date, metodelor și instrumentelor tehnice necesare în exercitarea atribuțiilor specifice și cooperează cu structura specializată în tehnologia informației, pentru realizarea acestora;
- (17) poate iniția demersuri, în condițiile legii, cu privire la necesitățile de achiziție a unor aplicații, programe sau echipamente de tehnologia informației, care pot asigura îndeplinirea în condiții optime a atribuțiilor specifice;
- (18) poate organiza și participa la conferințe, schimburi de experiență, cursuri, seminarii și grupuri de lucru, în domeniul de competență, în țară sau în străinătate;
- (19) asigură participarea la activitățile de cooperare și schimb de experiență, în domeniul managementului riscului fiscal, cu alte instituții cu atribuții similare din alte state, precum și cu organizațiile internaționale de profil;
- (20) poate accesa, în condițiile legii, informații clasificate, aflate la dispoziția Agenției, care pot fi relevante în procesul de management al risurilor fiscale;
- (21) întocmește și prezintă conducerii Direcției generale rapoarte/informări/note privind rezultatele activității desfășurate;



(22) îndeplinește și alte sarcini din competența Agenției, stabilite de conducerea Direcției generale, în legătură cu activitatea proprie.

Secțiunea 3. Relațiile funcționale cu celelalte structuri

Art. 11 - Relațiile funcționale ale Direcției generale de management a riscului cu celelalte structuri ale Agenției și Ministerului Finanțelor sunt redate în diagrama de mai jos:

