

## **INFORMARE**

### **PRIVIND PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL**

DIRECȚIA GENERALĂ DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI, cu sediul în Str. Lucrețiu Pătrășcanu nr.10, Corp A, sector 3, Bucuresti, prelucrează datele dumneavoastră cu caracter personal pentru “administrarea impozitelor, taxelor, contribuțiilor și a altor venituri bugetare date prin lege în competența sa, petiții și cereri de audiență, în calitate de operator de date cu caracter personal, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală modificata si completata prin H.G.816/2015, Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, Ordine ale Ministrului Finanțelor Publice, Ordine ale Președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Legea 544/2001 privind liberul acces la informatiile de interes public cu modificările și completările ulterioare, Ordonanța Guvernului nr.27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, Ordonanța Guvernului nr.2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, Legea 190/2018 privind masuri de punere in aplicare a Regulamentului (UE)2016/679 al Parlamentului European.

În exercitarea atribuțiilor sale, Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabilili (denumită în continuare DGAMC) colaborează cu celelalte ministere și organe de specialitate, cu autoritățile publice locale, cu alte instituții publice și organisme, cu parteneri de dialog social.

Pentru îndeplinirea atribuțiilor funcționale, potrivit prevederilor legale în vigoare, anumite structuri din aparatul propriu al DGAMC efectuează, total sau parțial atât prin mijloace automatizate, cât și prin mijloace manuale, prelucrarea datelor cu caracter personal.

Protecția datelor cu caracter personal se realizează în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor).

## **A. Atribuții generale:**

DGAMC are ca obiect de activitate, ansamblul activităților de administrare fiscală a marilor contribuabili aflați în sfera de competență stabilită prin Ordin al Președintelui ANAF și are principalele atribuții, sarcini și responsabilități:

- înregistrează contribuabilii și gestionează dosarele fiscale ale marilor contribuabili administrați;
- prelucrează toate titlurile de creanță în scopul stabilirii la termenele scadente a obligațiilor reale ale contribuabililor la bugetul general consolidat;
- exercită controlul respectării reglementărilor legale cu privire la determinarea și evidențierea corectă în situațiile periodice, a obligațiilor fiscale de către marii contribuabili, indiferent de forma de proprietate;
- analizează rezultatele financiare ale activității marilor contribuabili pe ramuri, forme de proprietate, evoluția indicatorilor economico-financiari, precum și reflectarea acestor rezultate în obligațiile fiscale declarate;
- organizează și coordonează activitatea de colectare a creanțelor bugetare, prin plata voluntară, executare silită, stingere a creanțelor fiscale prin celelalte modalități prevăzute de lege, respectiv compensare, restituire, dare în plată, anulare, prescripție, declarare a insolvabilității, atragere a răspunderii solidare a persoanelor prevăzute de lege, datorate de contribuabilii mari, precum și activitatea de organizare a evidenței analitice pe plătitori;
- calculează și reține în sarcina marilor contribuabili, în termenul de prescripție de a stabili obligații fiscale, majorări, majorări de întârziere, dobânzi și penalități de orice fel pentru obligațiile bugetului general consolidat, neachitate în termenul legal;
- calculează și plătește dobânzi pentru sumele de rambursat de la bugetul general consolidat nerestituite în termenul legal către marii contribuabili;
- aprobă, pe baza cererilor primite de la contribuabili, conform prevederilor legale în vigoare, compensări și/sau restituiri de impozite, taxe și alte venituri ale bugetului general consolidat;
- organizează și coordonează activitatea de urmărire a modului de derulare a înlesnirilor la plată aprobate, conform reglementărilor legale speciale;
- coordonează activitatea de monitorizare a contribuabililor aflați în administrare și a declarațiilor fiscale ale acestora;
- monitorizează contribuabilii administrați și elaborează raportări la solicitarea ANAF;
- organizează și coordonează administrarea TVA și transmiterea informărilor periodice solicitate de ANAF;
- organizează activitatea privind publicarea pe portalul ANAF în condițiile legii, a listei debitorilor care înregistrează obligații fiscale restante și quantumul acestor obligații la bugetul general consolidat;
- aplică, prin organele specializate, procedurile de executare silită asupra creanțelor bugetului general consolidat ale marilor contribuabili, neachitate în termenul legal;
- înscrie garanțiile reale la Arhiva Electronică de Garantii Reale Mobiliare pentru creanțele fiscale administrate de către organul fiscal central, precum și pentru creanțele fiscale administrate de organele fiscale locale;

- monitorizează arieratele înregistrate de către contribuabilii aflați în administrarea DGAMC;
- programează, coordonează, analizează, sintetizează și efectuează activitatea de inspecție fiscală la marii contribuabili desfășurată de serviciile specializate;
- dispune în timpul controlului și ca urmare a controlului, măsuri pentru încadrarea în prevederile legislației financiar-fiscale și contabile și urmărește realizarea acestora;
- emite decizii de impunere pentru plata obligațiilor la bugetul general consolidat ca urmare a inspecției fiscale desfășurate la marii contribuabili;
- analizează contestațiile primite, întocmește dosarul contestațiilor și transmite întreaga documentație către structura de soluționare a contestațiilor competentă;
- verifică administrarea și utilizarea resurselor financiare, precum și respectarea reglementărilor financiar - contabile în activitatea desfășurată de agenții economici la care statul are calitatea de acționar;
- primește și transmite către serviciul central de legături, periodic sau la cerere, informații și date necesare gestionării activității de cooperare administrativă între ANAF și administrațiile fiscale ale statelor membre ale Uniunii Europene;
- asigură asistență marilor contribuabili acordată direct la sediul DGAMC, în scris, prin e-mail și prin telefon, în scopul informării permanente asupra obligațiilor legale ce le revin (înregistrare fiscală, declarare, plată, etc.), precum și rezolvarea problemelor ridicate de aceștia ce intră în sfera sa de activitate;
- asigură eliberarea formularisticii în ceea ce privește certificatele de rezidență fiscală privind aplicarea Convenției/Acordului de evitare a dublei impuneri și certificatele privind atestarea impozitului plătit în România de persoane străine;
- prelucrează în mod automat datele în vederea raționalizării și simplificării sistemului de evidență fiscală;
- asigură legătura permanentă și schimbul de informații cu celelalte structuri ale ANAF, precum și cu alte instituții specializate pentru înscrierea și actualizarea informațiilor din cazierul fiscal;
- eliberează la cerere certificatul de cazier fiscal;
- îndeplinește obiectivele strategice ce-i revin din Planul de performanță al ANAF prin serviciile/birourile/compartimentele de specialitate;
- monitorizează realizarea indicatorilor de performanță, indicatorilor de evaziune, indicatorilor de eficiență și eficacitate și transmite informațiile centralizate la direcția generală de planificare, monitorizare și sinteză pentru urmărirea realizării acestora la nivel central;
- desfășoară cu regularitate schimbul de informații cu alte instituții publice, pe baza protocoalelor și a reglementărilor interne, cu respectarea standardelor privind acuratețea datelor;
- participă la derularea programelor inițiate de ANAF în colaborare cu diferite instituții și organisme internaționale pe probleme de specialitate din domeniul de activitate al direcției și pe linia modernizării administrației fiscale;
- efectuează acțiuni de inspecție economico-financiară la operatorii economici așa cum sunt definiți de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.94/2011;
- organizează arhivarea documentelor gestionate în cadrul direcției generale și predarea acestora la arhiva ANAF;
- elaborează propuneri de perfecționare profesională a personalului din cadrul DGAMC și pe care le include în Planul anual de formare profesională;
- gestionează sistemul de control intern/managerial;

- asigură colaborarea cu Serviciul analiza proceselor de activitate din cadrul Direcției generale de strategie și relații internaționale în vederea îmbunătățirii fluxului de activități desfășurate în cadrul DGAMC și implementează procesele de activitate reprojectate;
- îndeplinește orice alte atribuții dispuse de conducerea ANAF în conformitate cu legislația în vigoare;
- asigură cooperarea administrativă, inclusiv schimbul de informații, cu alte instituții din țară și cu administrațiile fiscale și vamale ale altor state, cu privire la obiectul său de activitate.

DGAMC are dreptul să solicite de la celelalte autorități ale administrației publice, instituții publice și operatori economici, de la instituții de credit și de la alte persoane, în condițiile legii, datele și informațiile necesare în vederea realizării atribuțiilor.

Protecția datelor cu caracter personal se realizează în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor).

Datele cu caracter personal pot fi transmise către autorități și instituții publice în conformitate cu obligațiile legale sau la solicitarea acestora în condițiile legii, destinatari ai datelor cu caracter personal.

## **B. Definiții**

Conform prevederilor Regulamentului general privind protecția datelor (Regulamentul (UE) 2016/679 art. 4) se definesc:

- — date cu caracter personal - “(...) orice informații privind o persoană fizică identificată sau identificabilă ("persoana vizată"); o persoană fizică identificabilă este o persoană care poate fi identificată, direct sau indirect, în special prin referire la un element de identificare, cum ar fi un nume, un număr de identificare, date de localizare, un identificator online, sau la unul sau mai multe elemente specifice, proprii identității sale fizice, fiziologice, genetice, psihice, economice, culturale sau sociale”;
- — prelucrare - “(...) orice operațiune sau set de operațiuni efectuate asupra datelor cu caracter personal sau asupra seturilor de date cu caracter personal, cu sau fără utilizarea de mijloace automatizate, cum ar fi colectarea, înregistrarea, organizarea, structurarea, stocarea, adaptarea sau modificarea, extragerea, consultarea, utilizarea, divulgarea prin transmitere, diseminarea sau punerea la dispoziție în orice alt mod, alinierea sau combinarea, restricționarea, ștergerea sau distrugerea”;

- → sistem de evidență a datelor - “(...) orice set structurat de date cu caracter personal accesibile conform unor criterii specifice, fie ele centralizate, descentralizate sau repartizate după criterii funcționale sau geografice”;
- → operator - “(...) persoana fizică sau juridică, autoritatea publică, agenția sau alt organism care, singur sau împreună cu altele, stabilește scopurile și mijloacele de prelucrare a datelor cu caracter personal; atunci când scopurile și mijloacele prelucrării sunt stabilite prin dreptul Uniunii sau dreptul intern, operatorul sau criteriile specifice pentru desemnarea acestuia pot fi prevăzute în dreptul Uniunii sau în dreptul intern”;
- → persoană împuternicită de operator - “(...) persoana fizică sau juridică, autoritatea publică, agenția sau alt organism care prelucrează datele cu caracter personal în numele operatorului”;
- → destinatar - “(...) persoana fizică sau juridică, autoritatea publică, agenția sau alt organism căreia (căruia) îi sunt divulgate datele cu caracter personal, indiferent dacă este sau nu o parte terță. Cu toate acestea, autoritățile publice cărora li se pot comunica date cu caracter personal în cadrul unei anumite anchete în conformitate cu dreptul Uniunii sau cu dreptul intern nu sunt considerate destinatari; prelucrarea acestor date de către autoritățile publice respective respectă normele aplicabile în materie de protecție a datelor, în conformitate cu scopurile prelucrării”;
- → consimțământ al persoanei vizate - “înseamnă orice manifestare de voință liberă, specifică, informată și lipsită de ambiguitate a persoanei vizate prin care aceasta acceptă, printr-o declarație sau printr-o acțiune fără echivoc, ca datele cu caracter personal care o privesc să fie prelucrate”.

### **C. Date cu caracter personal prelucrate**

Pentru îndeplinirea atribuțiilor legale, DGAMC prelucrează date cu caracter personal.

Datele cu caracter personal ale persoanelor vizate sunt prelucrate în mod legal, echitabil și transparent, în scopuri determinate, explicite și legitime, limitat la ceea ce este necesar în raport cu prevederile legale în vigoare.

DGAMC, prin structurile legal abilitate, prelucrează următoarele categorii de date cu caracter personal:

- date furnizate de personalul instituției, încadrat conform prevederilor legale în vigoare, compus din funcționari publici, cu funcții publice generale sau specifice și din personal contractual, cu privire, dar fără a se limita la unul sau mai multe elemente specifice proprii identității cum ar fi un nume, un număr de identificare, date de localizare, date stare civilă, date privind activitatea profesională.
- date furnizate de personalul din afara instituției, cu privire la elementele specifice proprii identității cum ar fi numele, un numărul de identificare, date de localizare, date privind activitatea profesională, circumstanțiate de pozițiile titularilor în raporturile cu structurile din cadrul instituției.
- date video sau alt tip de date în legătură cu vizitorii sediilor instituției, date financiare sau alte detalii pentru plăți.

## **D. Scopul prelucrării datelor cu caracter personal**

Prelucrarea datelor cu caracter personal se face în vederea îndeplinirii obligațiilor legale ce îi revin direcției generale, pentru:

- recrutare și angajare;
- plata salariilor și a altor drepturi;
- asigurarea sănătății și securității la locul de muncă;
- evidența emiterii certificatelor de atestare în domeniul Sistemului european de conturi, al auditului public intern;
- soluționarea petițiilor, scrisorilor, interpelărilor în situații litigioase, ori în alte situații, formulate de petenții persoane fizice;
- analiza și verificarea beneficiarilor unei scheme de ajutor de stat cu privire la persoanele fizice;

DGAMC garantează faptul că prelucrează datele cu caracter personal în condiții de legitimitate, implementând totodată măsuri tehnice și organizatorice adecvate pentru asigurarea integrității și confidențialității datelor.

Datele cu caracter personal pot fi comunicate de către DGAMC în conformitate cu prevederile legale și altor autorități/instituții publice (ex. ANFP, ITM), abilitate prin lege să prelucreze date cu caracter personal, cu respectarea prevederilor specifice legale în vigoare.

Structurile din cadrul DGAMC care prelucrează date cu caracter personal nu transferă această categorie de date către state terțe sau organizații internaționale.

Datele cu caracter personal sunt păstrate în conformitate cu prevederile legale în vigoare privind păstrarea și arhivarea documentelor.

Furnizarea datelor cu caracter personal evidențiate reprezintă o obligație legală, iar nerespectarea acestei condiții are ca și consecință sancționarea în conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal și ale Legii nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală.

În situația prelucrării datelor cu caracter personal pentru soluționarea unei cereri, petiție, furnizarea datelor cu caracter personal se face pe baza consimțământului, refuzul furnizării acestor date duce la imposibilitatea soluționării cererii, petiției.

Datele cu caracter personal vor fi păstrate atât timp cât este necesar pentru îndeplinirea obligațiilor legale, în raport cu persoana sau pentru a asigura conformitatea cu obligațiile legale instituite.

În conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor), aveți următoarele drepturi:

- ⇒ Dreptul la informare.
- ⇒ Dreptul de acces la datele cu caracter personal.
- ⇒ Dreptul la rectificarea datelor cu caracter personal.
- ⇒ Dreptul la ștergerea datelor cu caracter personal (dreptul de a fi uitat) în cazul în care prelucrarea nu intră sub incidența art.17, alin.3 din Regulamentul (UE) 2016/679.
- ⇒ Dreptul la restricționarea prelucrării în cazul în care prelucrarea nu intră sub incidența art.17, alin.3 din Regulamentul (UE) 2016/679.
- ⇒ Dreptul la opoziție în cazul în care prelucrarea nu intră sub incidența art.17, alin.3 din Regulamentul (UE) 2016/679.
- ⇒ Dreptul de a nu face obiectul unei decizii bazate exclusiv pe prelucrarea automată, inclusiv crearea de profiluri în cazul în care prelucrarea nu intră sub incidența art.17, alin.3 din Regulamentul (UE) 2016/679.
- ⇒ Dreptul de a retrage consimțământul în orice moment - atunci când prelucrarea se bazează pe art.6 alin.(1) lit.(a) sau pe art.9 alin.(2) lit.(a) din Regulamentul general privind protecția datelor – fără însă a afecta legalitatea prelucrării efectuate pe baza consimțământului înainte de retragerea acestuia.
- ⇒ Dreptul de a depune plângere către Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal, cu [sediul](#) în București, sector 1, B-dul G-ral Gheorghe Magheru nr.28-30.

În exercitarea drepturilor prevăzute de Regulamentul general privind protecția datelor cu caracter personal, persoanele vizate se pot adresa Autorității Naționale de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal (ANSPDCP), B-dul G-ral

Gheorghe Magheru 28-30, Sector 1, cod poștal 010336 București, Romania, telefon +40.318.059.211, +40.318.059.212, e-mail email: [anspdcp@dataprotection.ro](mailto:anspdcp@dataprotection.ro).

Orice solicitare cu privire la protecția datelor cu caracter personal adresată DGAMC trebuie să fie formulată în scris, datată și semnată. Aceasta poate fi depusă la Registratura generală sau transmisă la adresa de e-mail [dpo.dgamc@anaf.ro](mailto:dpo.dgamc@anaf.ro).