



MINISTERUL FINANTELOR
Agenția Națională de Administrare Fiscală
Direcția Generală Regională a Finanțelor
Publice Timișoara
Nr. TMR_DGR 7917 / 31.05.2024



NOTĂ DE INFORMARE

PRIVIND PRELUCRAREA ȘI PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE TIMIȘOARA, (și unitățile subordonate) cu sediul în Timișoara, str. Gheorghe Lazăr, nr. 9 B, județul Timiș, prelucrează datele dumneavoastră cu caracter personal pentru ***“administrarea impozitelor, taxelor, contribuțiilor și a altor venituri bugetare date prin lege în competența sa, precum și controlul operativ și inopinat privind prevenirea, descoperirea și combaterea oricăror acte și fapte care au ca efect fraudă și evaziunea fiscală, precum și a altor fapte date prin lege în competența sa,”*** ***petiții și cereri de audiență***, în calitate de operator de date cu caracter personal, în conformitate cu prevederile H.G. nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, 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, Ordine ale Președintelui A.N.A.F., O.G. nr. 27/2002, privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, republicată, O.G. nr. 2/2001, privind regimul juridic al contravențiilor.

În realizarea funcțiilor sale, Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin **Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Timișoara**, instituție publică cu personalitate juridică, în cadrul căreia funcționează, ca structuri fără personalitate juridică:

- a. - administrații județene ale finanțelor publice, care pot avea în structură servicii/birouri fiscale;
- b. - trezoreria,

are, în principal, următoarele atribuții: Conform prevederilor art. 7 din H.G.nr. 520 /2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală .

A. Atribuții generale:

- contribuie în domeniul său de activitate la implementarea Programului de guvernare și a altor documente programatice prin elaborarea și aplicarea de strategii de dezvoltare pe termen mediu și lung, generale sau sectoriale;
- participă la elaborarea modificărilor și completărilor aduse Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, a proiectelor de norme metodologice, precum și a altor acte normative care conțin prevederi referitoare la impozite, taxe, contribuții și alte venituri date în administrare, potrivit legii;
- asigură aplicarea unitară, corectă și nediscriminatorie a prevederilor legislației privind impozitele, taxele, contribuțiile sociale și celelalte venituri bugetare, date prin lege în competența sa, împreună cu Ministerul Finanțelor;
- aplică modalitățile de executare silită și măsurile asigurătorii, pentru a căror realizare este competentă potrivit legii, inclusiv pentru amenzile de orice fel și alte creanțe bugetare, pe baza unor titluri executorii, transmise spre recuperare organului fiscal, potrivit legii;
- definește, dezvoltă, implementează, furnizează și operează servicii specifice pentru contribuabili;
- asigură punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale în domeniul de competență al Ministerului Finanțelor Publice conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, aprobată cu modificări prin Legea nr. 217/2009, cu modificările și completările ulterioare;
- asigură asistență pentru recuperarea în România de la persoane fizice și persoane juridice a creanțelor bugetare stabilite prin titluri de creanță într-un alt stat, precum și recuperarea de către alt stat de la persoane fizice și persoane juridice a creanțelor bugetare stabilite în România, potrivit atribuțiilor stabilite prin lege și tratatelor la care România este parte;
- ia măsuri, potrivit atribuțiilor stabilite de lege, pentru prevenirea, constatarea și sancționarea faptelor ce constituie contravenții;
- propune soluții de reformă în domeniul administrării fiscale și implementează

proiecte cu finanțare internă și/sau externă pentru domeniul său de activitate;

- monitorizează acquis-ul Uniunii Europene și bunele practici în domeniul administrării fiscale și formulează propuneri sau, după caz, implementează măsuri administrative care decurg din acestea;

- colaborează, pe bază de protocol, cu autoritățile și instituțiile publice sau orice alte entități cu atribuții în aplicarea legii ori interesate de realizarea politicii de administrare fiscală;

- Agenția poate exercita prin direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și prin Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili anumite atribuții stabilite prin ordin al ministrului finanțelor legate de activitatea de soluționare a contestațiilor formulate împotriva titlurilor de creanță, precum și a altor acte administrativ-fiscale emise de organul fiscal central;

- culege, verifică, prelucrează și arhivează date și informații fiscale necesare desfășurării activității sale; constituie baze proprii de date relevante și gestionează colaborarea cu autoritățile naționale competente privind informațiile deținute, în condițiile legii;

- definește nivelul de securitate al informațiilor proprii;

- aplică împreună cu structurile subordonate, conform competențelor stabilite de lege, legislația în domeniul: trezorerie și contabilitate publică, ajutor de stat, practici neloiale și prețuri reglementate, inspecție economico-financiară, tehnologia informației și comunicațiilor.

- reprezintă statul în fața instanțelor și a organelor de urmărire penală, ca subiect de drepturi și obligații privind raporturile juridice fiscale, precum și orice alte raporturi juridice rezultate din activitatea Agenției, direct sau prin direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, în baza mandatelor transmise; renunțarea la calea de atac în litigiile care au legătură cu raporturile juridice fiscale, precum și cu orice alte raporturi juridice rezultate din activitatea Agenției se va face conform procedurii stabilite prin ordin al președintelui Agenției;

- asigură cooperarea administrativă, inclusiv schimbul de informații, cu alte instituții din țară și cu administrațiile fiscale ale altor state, cu privire la obiectul său de activitate, în colaborare cu Ministerul Finanțelor, după caz;

- asigură aplicarea prevederilor cu caracter fiscal din tratatele internaționale la care

România este parte;

- încheie tratate la nivel departamental și convenții cu administrații fiscale din alte state, cu organizații internaționale sau cu alte entități, în domeniul său de activitate;
- acordă sau primește asistență tehnică în domeniul său de activitate și derulează proiecte și activități de cooperare cu administrații fiscale din alte state sau cu organizații internaționale sau alte entități;
- participă, prin reprezentanți, la evenimente organizate de către alte administrații fiscale, organizații internaționale sau alte entități ori în colaborare cu acestea, în domeniul său de activitate;
- participă în numele Ministerului Finanțelor Publice la activitățile Organizației Intraeuropene a Administrațiilor Fiscale;
- asigură legătura operativă pe probleme fiscale prin reprezentanți permanenți la Reprezentanța Permanentă a României pe lângă Uniunea Europeană sau în cadrul altor organizații internaționale, potrivit competențelor Agenției;
- realizează consultări publice, cu precădere prin consultarea periodică a părților interesate de activitatea administrației fiscale.

B. Atribuții în domeniul fiscal:

- stabilește prin ordin al președintelui competența teritorială, alta decât cea reglementată prin alte acte normative, pentru administrarea impozitelor, taxelor, contribuțiilor și altor venituri administrate potrivit legii;
- aplică legislația prin care Agenția și organele fiscale din subordine trebuie să ducă la îndeplinire prevederile referitoare la taxa/timbru și alte sume care se fac venit la bugetul Fondului pentru mediu;
- asigură înregistrarea contribuabililor, gestionarea registrului contribuabililor, a dosarului fiscal al contribuabililor și a cazierului fiscal, precum și a altor evidențe, prin structuri proprii și subordonate;
- organizează și administrează evidența impozitelor, taxelor, contribuțiilor sociale și a altor venituri bugetare, potrivit legii, declarate și plătite de către contribuabili;
- elaborează și aplică procedurile privind evidența analitică pe plătitori și stingere a creanțelor prin plata voluntară;

- organizează activitatea de recuperare a creanțelor fiscale restante prin aplicarea măsurilor de executare silită;
- efectuează controlul fiscal și emite acte administrative fiscale, în condițiile Codului de procedură fiscală;
- organizează activitatea de valorificare a bunurilor confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului, precum și a bunurilor sechestrate în cadrul procedurii de executare silită, potrivit legii;
- introduce și promovează metode de înregistrare fiscală, declarare și plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor, bazate pe utilizarea tehnologiei informației și în susținerea cerințelor contribuabililor;
- acordă, la cererea temeinic justificată a contribuabililor, înlesniri la plata obligațiilor fiscale restante, în condițiile legii;
- organizează activitatea de înscriere în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare a creanțelor fiscale ale contribuabililor pentru care s-au emis titluri executorii;
- urmărește încurajarea conformării voluntare a contribuabililor prin modernizarea și furnizarea de servicii menite să le faciliteze îndeplinirea obligațiilor fiscale;
- aplică măsurile prevăzute de lege în cazul neconformării contribuabililor în îndeplinirea obligațiilor de înregistrare fiscală, declarative și de plată;
- constată și sancționează faptele care constituie contravenții potrivit reglementărilor în vigoare și reține, în vederea confiscării, mărfurile care fac obiectul contravenției, pentru care legea prevede o astfel de sancțiune;
- deține, administrează, utilizează și analizează informațiile fiscale și acționează, în condițiile legii, pentru obținerea de informații relevante, din diverse surse, în vederea identificării atât a unor potențiale riscuri de neconformare fiscală, cât și a contribuabililor care prezintă risc fiscal;
- stabilește categoriile de impozite, taxe, contribuții și alte venituri date în administrarea sa, care se plătesc în contul unic, precum și metodologia de distribuire și stingere a acestora;
- organizează activitatea de monitorizare a colectării creanțelor bugetare prin aplicarea măsurilor prevăzute de legislația fiscală în vigoare, precum și a proceselor derulate, potrivit procedurilor aprobate, de către structurile subordonate;

- elaborează și aplică metodologii de gestiune a arieratelor bugetare și monitorizează recuperarea acestora;
- elaborează și aplică procedurile de impunere pentru persoanele juridice și persoanele fizice, conform dispozițiilor legale;
- elaborează și aplică procedurile privind plata voluntară și stabilirea mijloacelor de plată, împreună cu direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice;
- elaborează și aplică, prin organele abilitate, proceduri privind alte modalități de stingere a obligațiilor bugetare pentru care este competentă;
- elaborează modelul și conținutul formularelor utilizate pentru administrarea fiscală, precum și instrucțiunile de completare a acestora;
- asigură, potrivit legii, tipărirea formularelor care sunt utilizate în domeniul său de activitate;
- elaborează procedura de verificare a prețurilor de transfer în cazul tranzacțiilor efectuate între persoane afiliate, în cadrul acțiunilor de control fiscal;
- îndrumă contribuabilii în aplicarea legislației fiscale și procedural-fiscale, precum și a prevederilor convențiilor de evitare a dublei impuneri, pe baza coordonării metodologice a Ministerul Finanțelor Publice;
- asigură îndrumarea organelor fiscale teritoriale pentru aplicarea unitară, corectă și nediscriminatorie a prevederilor legislației fiscale privind impozitele, taxele, contribuțiile sociale și celelalte venituri bugetare în vederea aplicării unui tratament echitabil tuturor contribuabililor;
- elaborează norme metodologice și proceduri privind competențele de exercitare, condițiile și modalitățile de efectuare și suspendare a inspecției fiscale și a verificărilor fiscale la persoane fizice;
- asigură aplicarea politicii fiscale în domeniul impozitelor, taxelor și contribuțiilor sociale;
- organizează activitatea privind publicarea pe pagina de internet a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în condițiile legii, a contribuabililor care înregistrează obligații bugetare restante, precum și a altor registre publice prevăzute de lege;

- înscrie, prin direcțiile de specialitate din aparatul propriu și prin structurile din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, cu atribuții de administrare a veniturilor bugetare, creanțele bugetare administrate de aceasta, la registrele de publicitate mobilă și imobiliară, în condițiile legii;
- organizează activitatea de recuperare a creanțelor restante provenite din colaborare interstatală și de asistență pentru recuperarea în România a creanțelor stabilite într-un alt stat, precum și pentru recuperarea într-un alt stat a creanțelor stabilite în România.

C. Atribuții în domeniul prevenirii, descoperirii și combaterii evaziunii fiscale și a fraudei fiscale:

- acționează atât în vederea prevenirii sustragerii de la plată a sumelor datorate bugetelor administrate de Agenție, cât și pentru prevenirea și descoperirea evaziunii fiscale și a fraudelor fiscale;
- cooperează cu instituțiile cu atribuții similare din alte state, pe baza tratatelor internaționale la care România este parte sau pe bază de reciprocitate, precum și cu organismele de luptă împotriva fraudelor din cadrul Uniunii Europene, în cauzele de interes comun;
- verifică legalitatea activităților desfășurate, existența și autenticitatea documentelor justificative în activitățile de producție și prestări de servicii ori pe timpul transportului, depozitării și comercializării bunurilor și aplică sigilii pentru asigurarea integrității bunurilor;
- constituie și utilizează baze de date necesare pentru prevenirea și descoperirea infracțiunilor economico-financiare și a altor fapte ilicite în domeniul fiscal;
- efectuează investigații, supravegheri și verificări fiscale necesare prevenirii și descoperirii faptelor de evaziune fiscală și fraudă fiscală, inclusiv în cazurile în care sunt semnalate situații de încălcare a legislației specifice;
- solicită, în condițiile legii, date sau, după caz, documente, de la orice entitate privată și/sau publică, în scopul instrumentării și fundamentării constatărilor cu privire la săvârșirea unor fapte care contravin legislației în vigoare în domeniul financiar fiscal;
- constată împrejurări privind săvârșirea unor fapte prevăzute de legea penală în domeniul evaziunii fiscale, stabilește implicațiile fiscale ale acestora și dispune, în

condițiile Codului de procedură fiscală, luarea măsurilor asigurătorii ori de câte ori există pericolul ca debitorul să se sustragă de la urmărire sau să își ascundă, să își înstrăineze ori să își risipească patrimoniul;

- legitimează și stabilește identitatea administratorilor unităților controlate, precum și a oricăror persoane implicate în săvârșirea faptelor de evaziune și fraudă fiscală constatate și solicită acestora explicații scrise, după caz;

- reține documente, în condițiile Codului de procedură fiscală, solicită copii certificate de pe documentele originale, prelevează probe, eșantioane, mostre și alte asemenea specimene, solicită efectuarea expertizelor tehnice necesare finalizării actului de control

- exercită controlul operativ și inopinat privind prevenirea și descoperirea oricăror acte și fapte din domeniul economico-financiar și fiscal, care au ca efect evaziunea și fraudă fiscală;

- efectuează, în condițiile legii, controale în vederea identificării evaziunii și fraudei fiscale la toate categoriile de contribuabili, indiferent de domiciliul fiscal, mărimea și forma de organizare, precum și în orice loc, indiferent de forma sub care se desfășoară activități economice, generatoare de venituri;

- participă, cu personal propriu sau în colaborare cu organele de specialitate ale altor ministere și instituții specializate, la acțiuni de depistare și sancționare a activităților ilicite care generează fenomene de evaziune și fraudă fiscală;

- încheie, ca urmare a controalelor efectuate, acte de control pentru stabilirea stării de fapt fiscale, pentru constatarea și sancționarea contravențiilor, precum și pentru constatarea împrejurărilor privind săvârșirea unor fapte prevăzute de legea penală sesizând, după caz, organele de urmărire penală;

- oprește și controlează, în condițiile legii, mijloacele de transport încărcate sau susceptibile a fi încărcate cu produse accizabile aflate în mișcare națională,

intracomunitară și internațională, verifică îndeplinirea condițiilor legale cu privire la circulația produselor accizabile, verifică, în condițiile legii, pe timp de zi și de noapte, clădiri, depozite, terenuri, sedii și alte obiective și poate preleva, în condițiile legii, probe pe care le analizează în laboratoarele proprii sau agreate, în vederea identificării și expertizării produselor accizabile;

- constată și sancționează faptele care constituie contravenții potrivit reglementărilor

în vigoare referitoare la regimul produselor accizabile și reține, în vederea confiscării, mărfurile care fac obiectul contravenției, pentru care legea prevede o astfel de sancțiune;

- efectuează, în condițiile Codului de procedură fiscală, controale în toate spațiile în care se produc, se depozitează sau se comercializează bunuri și servicii în vederea prevenirii, descoperirii și combaterii oricăror acte și fapte care sunt interzise de actele normative în vigoare;

- constată contravențiile și aplică sancțiunile corespunzătoare, potrivit competențelor prevăzute de lege;

- dispune măsuri, în condițiile legislației fiscale, cu privire la confiscarea, în condițiile legii, a bunurilor a căror fabricație, depozitare, transport sau desfacere este ilicită, precum și a veniturilor realizate din activități comerciale sau prestări de servicii nelegale și ridică documentele financiar-contabile și de altă natură care pot servi la dovedirea contravențiilor sau, după caz, a infracțiunilor;

D. Atribuții în domeniul Trezorerie Statului

- aplică, în domeniul său de competență, prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.146/2002 din 31 octombrie 2002*** republicată privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, cu modificările și completările ulterioare, și ale altor acte normative de aplicare a acestora.

Prin trezoreria statului se derulează operațiunile de încasări și plăți privind fonduri publice care privesc, după caz, fără a se limita la acestea:

- veniturile și cheltuielile bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat, bugetelor locale, bugetului trezoreriei statului;

- veniturile și cheltuielile bugetelor fondurilor speciale, care se constituie și se utilizează potrivit reglementărilor legale;

- veniturile și cheltuielile bugetelor instituțiilor publice;

- răscumpărarea certificatelor de trezorerie pentru populație, transformate în certificate de depozit;

- datoria publică în lei și valută, inclusiv serviciul datoriei publice;

- alte venituri și cheltuieli privind fonduri publice, reglementate prin dispoziții legale,

inclusiv drepturile de încasat și obligațiile de plată ale statului, la baza cărora stau acorduri și convenții guvernamentale și comerciale.

Agencia îndeplinește orice alte atribuții și are toate competențele conferite de lege. Agenția duce la îndeplinire sarcinile și dispozițiile stabilite de ministrul finanțelor publice, în condițiile legii.

În exercitarea atribuțiilor sale, Agenția colaborează cu organele de specialitate ale altor ministere și instituții specializate, precum și cu persoane juridice și fizice și cu alte entități.

Agencia 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.

Datele dumneavoastră 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.

Datele dumneavoastră cu caracter personal pe care le prelucrăm sunt următoarele: numele, prenumele, codul numeric personal, adresa de domiciliu/reședință, date privind bunurile deținute, veniturile, date bancare, semnătura.

Furnizarea datelor cu caracter personal evidențiate reprezintă o obligație legală, iar nerespectarea acestei condiții are ca și consecință sancționarea în conformitate cu prevederilor Legii 227/2015 a Codului Fiscal și a Legii 207/2015 a Codului de Procedura Fiscală.

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

Extras prevedere art. 7 din O.G. nr.27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor

“Petițiile anonime sau cele în care nu sunt trecute datele de identificare a petiționarului nu se iau în considerare și se clasează.”

Extras prevedere art. 16 din O.G. nr. 2 /2001, privind regimul juridic al

contravențiilor

“Procesul-verbal de constatare a contravenției va cuprinde în mod obligatoriu: data și locul unde este încheiat; numele, prenumele, calitatea și instituția din care face parte agentul constatat; datele personale din actul de identitate, inclusiv codul numeric personal, ocupația și locul de muncă ale contravenientului.....;”

Extras prevedere art. 17 din O.G. nr. 2 /2001, privind regimul juridic al contravențiilor

“Lipsa uneia dintre mențiunile privind numele și prenumele agentului constatat, numele și prenumele contravenientului, codul numeric personal pentru persoanele care au atribuit un asemenea cod,, sau a semnăturii agentului constatat atrage nulitatea procesului-verbal.”

Extras prevedere art. 18 din O.G. nr. 2 /2001, privind regimul juridic al contravențiilor

“Contravenientul este obligat să prezinte agentului constatat, la cerere, actul de identitate ori documentele”

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

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, ce are sediul în București, sector 1, Bd. G-ral Gh. Magheru nr. 28-30.

Exercitarea drepturilor o puteți face printr-o cerere depusă personal sau trimisă prin poștă la sediul D.G.R.F.P.Timișoara, str. Gheorghe Lazăr, nr. 9 B, județul Timiș sau transmisă prin mijloace electronice de transmitere la distanță (e-mail DPO.Timișoara.TM@anaf.ro sau prin intermediul Formularului de contact atașat link-ului: www.anaf.ro/asistpublic/).

Conducerea DGRFP Timișoara