



MINISTERUL FINANTELOR

Agenția Națională de Administrare Fiscală

Nr: 510/27.05.2024



## COMUNICAT

### «Întrebări frecvente CRS» - versiune actualizată

Conform prevederilor art. 62 din Legea nr. 207/2015 *privind Codul de procedură fiscală* cu modificările și completările ulterioare, în scopul realizării schimbului automat de informații în temeiul instrumentelor juridice de drept internațional la care România este parte, instituțiile financiare raportoare au obligația să aplice procedurile de diligență fiscală și să raporteze anual ANAF informații referitoare la conturile financiare.

În vederea facilitării conformării voluntare cu obligațiile instituite în sarcina instituțiilor financiare, Agenția Națională de Administrare Fiscală a pus la dispoziție pe portalul ANAF o secțiune dedicată schimbului automat de informații în domeniul impozitelor directe. În secțiunea dedicată este disponibilă o versiune actualizată a documentului "Întrebări frecvente - CRS", pusă la dispoziție de Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică.

Versiunea nouă cuprinde completări cu privire la cerințele de diligență și definiții ale unor termeni specifici, necesar a fi luate în considerare de instituțiile financiare în aplicarea procedurilor de diligență fiscală pentru îndeplinirea obligațiilor de raportare viitoare.