

**Procedura privind obligația instituțiilor de credit, instituțiilor de plată și instituțiilor emitente de monedă electronică de a furniza informații conform art. 61 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală**

**Art. 1**

Instituțiile de credit, instituțiile de plată și instituțiile emitente de monedă electronică au obligația, ca, la solicitarea organului fiscal central, să comunice rulajele și/sau soldurile conturilor precum și informații și documente conform art. 61 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală.

**Art. 2**

Conturi de plăți și conturi bancare identificate prin IBAN sunt tipurile de conturi de care poate dispune un utilizator al serviciilor de plată astfel cum sunt definite prin Regulamentul (EU) 260/2012 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a cerințelor tehnice și comerciale aplicabile operațiunilor de transfer de credit și de debitare directă în euro și de modificare a Regulamentului (CE) nr. 924/2009.

**Art. 3**

Agenția Națională de Administrare Fiscală pune la dispoziția instituțiilor de credit, instituțiilor de plată și instituțiilor emitente de monedă electronică, posibilitatea de a încărca și/sau descărca, după caz, informații și documente, cu respectarea prevederilor prezentului ordin, prin mijloace de transmitere la distanță.

**Art. 4**

Transmiterea datelor de către instituțiile de credit, instituțiile de plată și instituțiile emitente de monedă electronică se realizează cu respectarea următoarelor termene, care curg de la data solicitării:

- a) în maximum 5 zile lucrătoare pentru solicitările care vizează rulajele și/sau soldurile conturilor derulate într-o perioadă de până la 3 ani;
- b) în maximum 10 zile lucrătoare pentru solicitările care vizează rulajele și/sau soldurile conturilor derulate într-o perioadă mai mare de 3 ani.
- c) în maximum 25 zile lucrătoare pentru informațiile și documentele suplimentare privind operațiunile derulate

**Art. 5**

Solicitarea de la ANAF se transmite prin portal, sub forma unui fișier PDF cu xml atașat, semnat electronic, transmiterea rulajelor și/sau soldurilor conturilor urmând a fi efectuată prin intermediul unei declarații în format PDF cu fișier xml atașat, prin mijloace de transmitere la distanță, conform legii, iar informațiile și documentele privind operațiunile derulate prin respectivele conturi se vor transmite în format electronic, sub forma unui fișier .xml, atașat la formularul PDF. Pentru depunerea declarației, instituțiile de credit, instituțiile de plată și

instituțiile emitente de monedă electronică trebuie să dețină certificate digitale calificate, eliberate în condițiile Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică. Pe platforma web dedicată sunt disponibile gratuit specificațiile tehnice pentru generarea declarației.

#### **Art. 6**

Instituțiile de credit, instituțiile de plată și instituțiile emitente de monedă electronică sunt obligate să comunice organului fiscal central, zilnic, următoarele informații, conform structurii prevăzute în Anexa nr. 1:

- a) lista titularilor persoane fizice, juridice sau altor entități fără personalitate juridică ce deschid ori închid conturi bancare sau de plăți, persoanelor care dețin dreptul de semnătură pentru conturile deschise la acestea, persoanelor care pretind că acționează în numele clientului, beneficiarilor reali ai titularilor de cont, împreună cu datele de identificare prevăzute la art. 15 alin.(1) din Legea nr. 129/2019 sau cu numerele unice de identificare atribuite fiecărei persoane/entități, după caz, precum și cu informațiile privind numărul IBAN și data deschiderii și închiderii pentru fiecare cont în parte;
- b) lista persoanelor care au închiriat casete de valori/siguranță, însoțite de datele de identificare prevăzute la art. 15 alin.(1) din Legea nr. 129/2019 sau de numerele unice de identificare atribuite fiecărei persoane/entități, după caz, împreună cu datele referitoare la încetarea contractelor de închiriere.

#### **Art. 7**

Transmiterea informațiilor se va face zilnic, prin depunerea unei declarații în format PDF cu fișier xml atașat, prin mijloace de transmitere la distanță, conform legii, prin platforma dedicată, pusă la dispoziție în acest scop.

#### **Art. 8**

În cazul organizațiilor cooperatiste de credit, datele prevăzute la art. 61 alin. (1) și (2) din Codul de procedură fiscală se vor transmite centralizat de către casa centrală atât în nume propriu, cât și în numele cooperativelor de credit afiliate.