REFERAT DE APROBARE

a proiectului de Ordin al preşedintelui Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală pentru aprobarea conditiilor de furnizare a informatiilor, modelul-cadru al protocolului de colaborare, procedura privind schimbul de informații între ANAF și persoanele juridice de drept privat semnatare precum și modalitățile de acces în sistemele informatice dedicate conform articolului 70^1, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală

Începând cu data modificării art.11 alin (6^1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, se impune ca orice solicitare nouă de schimb de informații venită din partea persoanelor juridice de drept privat, inclusiv din partea instituțiilor de credit, să se facă *în conformitate cu art. 70^1,* ***respectiv prin sisteme informatice dedicate***.

În prezent, Agenția Națională de Administrare Fiscală are încheiate protocoale de colaborare cu institutiile de credit membre ARB prin Protocolul nr.A_PRS2376/24.04.2019 iar schimbul de informații se efectuează prin intermediul platformei ANAF-ARB. De asemenea, schimbul de informaţii între Agenţia Naţională de Administrare Fiscală şi instituţiile financiare nebancare se realizează în conformitate cu Ordinul preşedintelui Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală nr. 3731/2016, modificat prin Ordinul nr. 3194/2019.

Avand în vedere ca prin O.G. nr.11/30.08.2021 pentru modificarea şi completarea Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală şi reglementarea unor măsuri fiscale a fost modificat art. 11 alin (6^1), astfel : *"În scopul aplicării prevederilor alin. (3) lit. d), solicitantul care prin natura activităţii solicită frecvent informaţii de natura secretului fiscal despre clienţii/partenerii săi poate încheia un protocol privind schimbul de informaţii cu organul fiscal deţinător al informaţiei ce se transmite, utilizând sistemul informatic în conformitate cu art. 70^1."*

De asemenea, conform art. 70^1, din acelaşi act normativ :

"(1) Furnizarea de informaţii şi documente între Ministerul Finanţelor/A.N.A.F. şi autorităţile publice, instituţiile publice şi de interes public din administraţia publică centrală şi locală, precum şi alte persoane juridice de drept privat, în temeiul prezentului cod sau al altor acte normative, se realizează, în formă dematerializată, astfel:

a) în cazul autorităţilor publice, instituţiilor publice şi de interes public din administraţia publică centrală şi locală utilizând sistemul informatic propriu al Ministerului Finanţelor/A.N.A.F., denumit PatrimVen;

b) în cazul persoanelor juridice de drept privat utilizând sisteme informatice dedicate."

Pentru aplicarea prevederilor menționate a fost elaborat un proiect de ordin pentru aprobarea conditiilor de furnizare a informatiilor, modelul-cadru al protocolului de colaborare, procedura privind schimbul de informații între ANAF și persoanele juridice de drept privat semnatare precum și modalitățile de acces în sistemele informatice dedicate conform articolului 70^1, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală.

După aprobarea acestuia si intrarea în vigoare, furnizarea de informații care se efectuează în prezent între ANAF și instituțiile de credit, în baza protocoalelor de colaborare, va continua o perioadă tranzitorie.

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679