

MINISTERUL FINANTELOR  
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ  
ORDIN nr. ....

pentru aprobarea modelului și conținutului formularului utilizat de prestatorii de servicii de plată care nu au rezidență fiscală în România, dar cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

Având în vedere dispozițiile art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 321<sup>2</sup> alin. (2), alin. (7) lit. b) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 4 alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 77/2017 privind înființarea Centrului Național pentru Informații Financiare, cu modificările și completările ulterioare, precum și avizul conform al Ministerului Finanțelor, emis în temeiul prevederilor art. 342 alin. (5) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, comunicat prin adresa nr. .... din .....

**președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul**

**ORDIN**


ART. 1 Se aprobă modelul și conținutul formularului 709 "*Cerere de înregistrare pentru prestatorii de servicii de plată care nu au rezidență fiscală în România și cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*", instrucțiunile de completare, caracteristicile de editare, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare, prevăzute în Anexa nr.1, care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 2 Direcția Generală Antifraudă Fiscală și Unitatea de Management al Informației vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin, cu suportul tehnic de specialitate al Centrului Național pentru Informații Financiare.

ART. 3 Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Emis la București .....,

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,  
**Nicoleta-Mioara CÎRCIUMARU**

 <small>Agentia Nationala de Administrare Fiscala</small>	<b>CERERE DE ÎNREGISTRARE PENTRU PRESTATORII DE SERVICII DE PLATĂ CARE NU AU REZIDENȚĂ FISCALĂ ÎN ROMÂNIA ȘI CĂRORA LI SE APLICĂ OBLIGAȚIA PREVĂZUTĂ LA ART. 321<sup>2</sup> ALIN. (2) DIN LEGEA NR. 227/2015 PRIVIND CODUL FISCAL</b>		<div style="text-align: center;"> <b>709</b> </div> <small>Nr. de operator de date cu caracter personal - 759</small>	
<b>I. FELUL CERERII</b>				
1. ÎNREGISTRARE				
2. RENUNȚARE				
<b>II. DATE DE IDENTIFICARE A PRESTATORULUI DE SERVICII DE PLATĂ</b>				
1. Denumire (din țara de origine)				
2. Forma juridică (din țara de origine)				
3. Categoria de prestator de servicii de plată				
a) instituție de credit		b) instituție emitentă de monedă electronică		
c) furnizori de servicii poștale giro care prestează servicii de plată		d) instituție de plată		
4. Date privind adresa sediului social (din țara de origine)				
Țara de origine		Localitate		
Adresa completă din țara de origine				
Telefon		E-mail		Site web
5. Cod de identificare fiscală din țara de origine				
6. Numărul Notificării transmise de autoritatea competentă din statul membru de origine în legătură cu intenția de a desfășura activitate pe teritoriul României				
7. Data Notificării transmise de autoritatea competentă din statul membru de origine în legătură cu intenția de a desfășura activitate pe teritoriul României				
8. Confirm faptul că au fost prestate servicii de plată pentru care există obligația prevăzută la art. 321 <sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal				
9. Confirm faptul că doresc să renunț la înregistrare				
<b>III. REPREZENTARE PRIN:</b>				
Împuternicit		Reprezentant legal		
Număr document		Data document		
<b>Date de identificare</b>				
Cod / Număr de identificare fiscală				
Denumire / Nume prenume				
Domiciliu fiscal/Adresă				
Țară		Județ		Localitate
Strada		Nr.		Bloc
Scara		Etaj		Ap.
Telefon		E-mail		
<i>Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete.</i>				
Numele și prenumele persoanei care face cererea				
Funcția / Calitatea				
Semnătura				
Data completării				

**Instrucțiuni de completare și utilizare a formularului 709 "Cerere de înregistrare pentru prestatorii de servicii de plată care nu au rezidență fiscală în România și cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal"**

1. Formularul 709 se utilizează de către prestatorii de servicii de plată cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare Codul Fiscal, care nu au rezidență fiscală pe teritoriul României, în scopul înregistrării în vederea raportării și a punerii la dispoziție a evidențelor prevăzute la art. 321<sup>2</sup> alin. (7) lit. b) din Codul Fiscal.

2. După depunerea formularului 709, Agenția Națională de Administrare Fiscală atribuie prestatorului de servicii de plată căruia i se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Codul fiscal și care nu are rezidență fiscală pe teritoriul României, un număr de evidență, utilizat numai în vederea îndeplinirii obligației de raportare. Numărul de evidență nu reprezintă cod de identificare fiscală, în sensul titlului IV "Înregistrarea fiscală" din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

3. Agenția Națională de Administrare Fiscală comunică prestatorului de servicii de plată căruia i se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Codul fiscal și care nu are rezidență fiscală pe teritoriul României, numărul de evidență la adresa de e-mail înscrisă în cuprinsul formularului 709.

4. Formularul 709 se completează și se depune exclusiv prin mijloace electronice de transmitere la distanță, potrivit legii, în termen de maximum 15 zile de la începutul primului trimestru pentru care intervine obligația de raportare, prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (7) lit. b) din Codul Fiscal.

5. Prestatorul de servicii de plată căruia i se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Codul fiscal și care nu are rezidență fiscală pe teritoriul României, informează Agenția Națională de Administrare Fiscală că nu mai prestează servicii de plată pentru care se aplică obligația prevăzută la art. art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Codul fiscal prin depunerea formularului 709, având marcată cu X secțiunea I.2 RENUNȚARE.

## **Completarea cererii**

### **I. FELUL CERERII**

Se marchează cu "X" pct. 1 sau 2, după caz.

Cererea de înregistrare se completează cu ocazia primei înregistrări.

Cererea de renunțare se completează cu ocazia renunțării la înregistrare.

*Atenție!* Înregistrarea este valabilă pentru toate raportările care vor avea loc ulterior completării și depunerii inițiale a Formularului 709.

### **II. DATE DE IDENTIFICARE ALE PRESTATORULUI DE SERVICII DE PLATĂ**

#### **Rândul 1.** Denumire (din țara de origine)

Se completează denumirea prestatorului de servicii de plată din țara de origine.

#### **Rândul 2.** Forma juridică (din țara de origine)

Se completează cu forma juridică a prestatorului de servicii de plată din țara de origine.

#### **Rândul 3.** Categoria de prestator de servicii de plată

Se marchează cu "X" litera a), b), c) sau d), după caz.

#### **Rândul 4** Date privind adresa sediului social din țara de origine

Se completează cu date privind adresa sediului social din țara de origine a prestatorului de servicii de plată.

#### **Rândul 5.** Cod de identificare fiscală din țara de origine

Se completează cu codul de identificare fiscală din țara de origine a prestatorului de servicii de plată.

**Rândul 6.** Numărul Notificării transmise de autoritatea competentă din statul membru de origine în legătură cu intenția de a desfășura activitate pe teritoriul României

Se completează cu numărul Notificării transmise de autoritatea competentă din statul membru de origine în legătură cu intenția de a desfășura activitate pe teritoriul României

**Rândul 7.** Data Notificării transmise de autoritatea competentă din statul membru de origine în legătură cu intenția de a desfășura activitate pe teritoriul României

Se completează cu cifre arabe, în format zi/lună/an, data la care a fost depusă Notificarea transmisă de autoritatea competentă din statul membru de origine în legătură cu intenția de a desfășura activitate pe teritoriul României

**Rândul 8.** Confirm faptul că au fost prestate servicii de plată pentru care există obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal

Se marchează cu "X" și atestă faptul că prestatorul de servicii de plată din căruia i se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Codul fiscal și care nu are rezidență fiscală pe teritoriul României, prestează în România servicii de plată pentru care există obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal.

### **Rândul 9.** Confirm faptul că doresc să renunț la înregistrare

Se marchează cu "X" și atestă faptul că prestatorul de servicii de plată căruia i se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Codul fiscal și care nu are rezidență fiscală pe teritoriul României, dorește să renunțe la înregistrare.

### **III. REPRESENTARE PRIN**

Se marchează cu "X" în funcție de reprezentarea contribuabilului în relația cu organul fiscal, prin împuternicit/reprezentant legal și se înscriu numărul și data înregistrării la organul fiscal, de către împuternicit, a actului de împuternicire, în original sau în copie legalizată sau numărul și data documentului care atestă calitatea de reprezentant legal, după caz.

#### **Date de identificare**

Se completează cu datele de identificare ale împuternicitului/reprezentantului legal, după caz.

### **CARACTERISTICI**

**Formularul 709 "Cerere de înregistrare pentru prestatorii de servicii de plată care nu au rezidență fiscală în România și cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal"**

1. Denumirea formularului: "Cerere de înregistrare pentru prestatorii de servicii de plată care nu au rezidență fiscală în România și cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal"

2. Caracteristici de editare: Se utilizează echipament informatic pentru completare și editare.

3. Se utilizează de către prestatorii de servicii de plată cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) Codul fiscal și care nu au rezidență fiscală pe teritoriul României, în temeiul dispozițiilor art. 321<sup>2</sup> alin. (7) lit. b) din Codul Fiscal.

4. Se întocmește de către prestatorii de servicii de plată cărora li se aplică obligația prevăzută la art. 321<sup>2</sup> alin. (2) Codul fiscal și care nu au rezidență fiscală pe teritoriul României sau de către împuternicitul/ reprezentantul legal al acestuia, după caz.

5. Circulă în format electronic, la organul fiscal competent.

6. Se arhivează în format electronic, în arhiva electronică centralizată. Termenul de arhivare se stabilește prin Norme interne de arhivare electronică, elaborate de Agenția Națională de Administrare Fiscală.