

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**ORDIN**

privind stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea și gestionarea cazierului fiscal, procedura de înscriere, scoatere și rectificare a informațiilor în/din cazierul fiscal, solicitare și eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul și conținutul formularisticii necesare, precum și nivelul de acces corespunzător la informațiile din cazierul fiscal

Având în vedere dispozițiile art.3 din Ordonanța Guvernului nr.39/2015 privind cazierul fiscal,

În temeiul prevederilor art.11 alin.(3) din Hotărârea Guvernului nr.520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare,

**Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală** emite următorul:

**ORDIN**

**ART.1** - (1) Cazierul fiscal se organizează de Agenția Națională de Administrare Fiscală la nivel central și se gestionează de organele fiscale competente, în condițiile prevăzute de Ordonanța Guvernului nr.39/2015 privind cazierul fiscal.

(2) Organele fiscale competente pentru gestionarea cazierului fiscal sunt Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, administrațiile județene ale finanțelor publice, serviciile fiscale municipale, Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii, Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți, administrațiile sectoarelor municipiului București ale finanțelor publice din cadrul Direcției generale regionale a finanțelor publice București, după cum urmează:

a) Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, administrațiile județene ale finanțelor publice, Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii și Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți, pentru contribuabilii care sunt înregistrați ca plătitori de impozite și taxe în evidențele lor fiscale;

b) Serviciile fiscale municipale și administrațiile sectoarelor municipiului București ale finanțelor publice pentru contribuabilii care își au domiciliul fiscal în raza teritorială a acestor unități fiscale.

(3) Cazierul fiscal este gestionat la nivelul organelor fiscale competente printr-o structură specializată constituită în acest sens prin regulamentul de organizare și funcționare a Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

**ART.2** - (1) La informațiile privind cazierul fiscal au acces următoarele persoane:

a) persoane cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal din cadrul organelor fiscale competente, având drept de înscriere și actualizare/scoatere a informațiilor privind cazierul fiscal din evidența informatică, precum și drept de vizualizare a informațiilor înscrise și de întocmire și emitere a certificatelor de cazier fiscal, în condițiile prevăzute de Ordonanța Guvernului nr.39/2015. Atribuțiile sunt stabilite prin Regulamentul de organizare și funcționare și înscrise în fișa postului;

b) alți funcționari din cadrul agenției și unităților subordonate, în baza atribuțiilor stabilite prin Regulamentul de organizare și funcționare și înscrise în fișa postului, având drept de vizualizare

a informațiilor privind cazierul fiscal, direct sau prin intermediul altor aplicații informatice, acordat de către Direcția generală de tehnologia informației din cadrul agenției.

(2) Direcția generală de tehnologia informației organizează evidența nominală a persoanelor din cadrul agenției și unităților subordonate care au acces la informațiile din cazierul fiscal, precum și nivelul de acces acordat.

**ART.3** - (1) Cazierul fiscal este gestionat din punct de vedere informatic, de Direcția generală de tehnologia informației din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, care organizează și gestionează și istoricul contribuabililor care au fost scoși din evidența cazierului fiscal.

(2) Informațiile din istoricul contribuabililor care au fost scoși din evidența cazierului fiscal se păstrează pentru o perioadă de 10 ani de la data scoaterii din evidență.

(3) Accesul organelor fiscale la datele din istoricul informațiilor din cazierul fiscal se face în condițiile prevăzute la art.2.

**ART.4** - În cazierul fiscal al persoanei juridice se înscriu și faptele stabilite în sarcina subunităților sale fără personalitate juridică, cum ar fi: sucursalele, punctele de lucru și altele asemenea.

**ART.5** - Procedura de înscriere, scoatere și rectificare a informațiilor în/din cazierul fiscal, solicitare și eliberare a certificatului de cazier fiscal este prevăzută în *anexa nr.1*.

**ART.6** - Se aprobă modelul și conținutul formularelor:

- a) 500 "Fișa de înscriere în cazierul fiscal", cod MFP: 14.13.43.15/1;
- b) 501 "Fișa de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal", cod MFP: 14.13.43.15/2;
- c) 502 "Cerere de eliberare a certificatului de cazier fiscal", cod MFP: 14.13.25.15/1;
- d) 503 "Cerere de rectificare a datelor înscrise în cazierul fiscal", cod MFP: 14.13.25.15/2;
- e) 504 "Certificat de cazier fiscal" și anexa la certificatul de cazier fiscal, cod MFP: 14.13.21.15;
- f) 505 "Fișa de înscriere în cazierul fiscal a atragerii răspunderii solidare/patrimoniale", cod MFP: 14.13.43.15/3;
- g) 506 "Fișa de înscriere în cazierul fiscal privind inactivitatea fiscală", cod MFP: 14.13.43.15/4;
- h) 507 "Fișa de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal privind atragerea răspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul ", cod MFP: 14.13.43.15/5;
- i) 508 "Fișa de actualizare a înscrierilor în cazierul fiscal privind inactivitatea fiscală", cod MFP: 14.13.43.15/6, prevăzute în *anexa nr.2*.

**ART.7** - Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare ale formularelor menționate sunt prevăzute în *anexa nr.3*.

**ART.8** - Anexele nr.1 - 3 fac parte integrantă din prezentul ordin.

**ART.9** - Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

**ART.10** - La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă orice prevedere contrară.

**ART.11** - Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de tehnologia informației și Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, direcțiile

generale regionale ale finanțelor publice, precum și unitățile subordonate acestora vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

Emis la București, la ..... 2015

**PREȘEDINTELE AGENȚIEI NAȚIONALE DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**GELU ȘTEFAN DIACONU**