

ORDIN Nr. 1722/2021 din 29 octombrie 2021
privind legitimațiile de verificare fiscală

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 1109 din 22 noiembrie 2021

În temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, al art. 118 alin. (4), art. 147 și al art. 342 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și al art. 19 alin. (2) din anexa la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 675/2018 privind aprobarea metodelor indirecte de stabilire a veniturilor și a procedurii de aplicare a acestora,

având în vedere avizul conform al Ministerului Finanțelor comunicat prin Adresa nr. 741.991 din 13.10.2021,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. 1

(1) Pentru desfășurarea verificării situației fiscale personale, potrivit titlului VI "Controlul fiscal" capitol IV "Verificarea situației fiscale personale de către organul fiscal central" din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, personalul cu atribuții de verificare a situației fiscale personale va utiliza legitimații.

(2) Modelul legitimației este prevăzut în anexa nr. 1.

ART. 2

(1) Personalul cu atribuții de verificare fiscală cuprinde inspectorii din cadrul direcției generale control venituri persoane fizice și din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, încadrați în structurile cu atribuții de verificare fiscală.

(2) Inspectorii din cadrul direcției generale control venituri persoane fizice vor utiliza legitimațiile de verificare prevăzute la art. 1 și pentru desfășurarea inspecției fiscale privind impozitul pe venit asupra persoanelor impozabile, indiferent de forma lor de organizare, pe întregul teritoriu al țării.

ART. 3

(1) Legitimațiile de verificare fiscală prevăzute la art. 1 atestă împuternicirea specială a titularului în fața contribuabilului, ce implică exercițiul autorității de stat, acordată pe timpul îndeplinirii atribuțiilor ce îi revin potrivit legii.

(2) Legitimația de verificare fiscală este valabilă numai însoțită de ordinul de serviciu emis în condițiile legii.

ART. 4

(1) Legitimațiile de verificare fiscală au regim special, sunt nominale și se distribuie de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin intermediul aparatului propriu și prin unitățile sale subordonate.

(2) Numerotarea legitimațiilor de verificare fiscală se face de către organul fiscal, potrivit plajei de numere repartizate, conform anexei nr. 2.

(3) Prin organ fiscal, în sensul prezentului ordin, se înțelege direcția generală control venituri persoane fizice și direcțiile generale regionale ale finanțelor publice.

(4) Legitimațiile de verificare fiscală se semnează de către conducătorul organului fiscal.

(5) Eliberarea legitimațiilor de verificare fiscală se face de către organul fiscal, pe baza unei evidențe nominale. Modelul evidenței nominale este prevăzut în anexa nr. 3.

(6) Pierderea sau furtul legitimației de verificare fiscală se publică în presă și se anunță la organul fiscal emitent în termen de 48 de ore, în vederea anulării și consemnării în evidența nominală prevăzută la alin. (5).

(7) La data încetării activității, titularul legitimației de verificare fiscală va depune legitimația la organul fiscal emitent, în vederea anulării și consemnării în evidența nominală prevăzută la alin. (5).

(8) Legitimațiile de verificare fiscală sunt valabile de la data eliberării până la data anulării.

ART. 5

(1) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2.225/2016 privind legitimațiile de verificare fiscală, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 564 din 26 iulie 2016.

(2) Legitimațiile emise în baza Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2.225/2016 sunt valabile și vor fi utilizate de către inspectorii din cadrul direcției generale control venituri persoane fizice până la emiterea noilor legitimații de verificare fiscală, conform dispozițiilor prezentului ordin, dar nu mai târziu de șase luni de la data intrării în vigoare a acestuia.

ART. 6

Direcția generală control venituri persoane fizice și direcțiile generale regionale ale finanțelor publice vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

ART. 7

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

ART. 8

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Mirela Călugăreanu

București, 29 octombrie 2021.

Nr. 1.722.

ANEXA 1

MODELUL
legitimației de verificare fiscală

Figura nr. 1*) **Legitimație față**

*) Figura nr. 1 este reprodusă în facsimil.

DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE

ROMÂNIA			
MINISTERUL FINANTELOR			
ANAF			
Agenția Națională de Administrare Fiscală			
DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE			
foto	LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ		
	Nr.		
Numele			
Prenumele			
Funcția			
are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale și inspecția fiscală privind			

impozitul pe venit asupra tuturor persoanelor
impozabile, indiferent de forma lor de
organizare, pe întregul teritoriu al țării,
potrivit legii.

Director general

Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE BRAȘOV

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR

ANAF

Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Brașov

foto

LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr.

Numele

Prenumele

Funcția

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general

Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE BUCUREȘTI

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR

ANAF

Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - București

foto

LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr.

Numele _____

Prenumele _____

Funcția _____

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general

Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE CLUJ-NAPOCA

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR

ANAF

Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Cluj-Napoca

foto

LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr.

Numele _____

Prenumele _____

Funcția _____

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general

Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE CRAIOVA

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR

ANAF

Direcția Generală Regională

foto

**LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ**
Nr.

Numele _____

Prenumele _____

Funcția _____

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general

Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANȚELOR PUBLICE GALAȚI

**ROMÂNIA
MINISTERUL FINANȚELOR**

ANAF

Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Galați

foto

**LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ**
Nr.

Numele _____

Prenumele _____

Funcția _____

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general

Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANȚELOR PUBLICE IAȘI

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR

ANAF

Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Iași

foto

LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr.

Numele

Prenumele

Funcția

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general

Data

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE PLOIEȘTI

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR

ANAF

Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Ploiești

foto

LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr.

Numele

Prenumele

Funcția

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general

Data

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE TIMIȘOARA

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR

ANAF

Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Timișoara

foto

LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr.

Numele _____
Prenumele _____
Funcția _____

are dreptul să efectueze verificarea situației
fiscale personale pe întregul teritoriu al
țării, potrivit legii.

Director general _____ Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

Figura nr. 2*) Legitimație verso

*) Figura nr. 2 este reprodusă în facsimil.

LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr. _____

La cerere, organele de poliție, jandarmerie ori
alți agenți ai forței publice au obligația de
a-și da concursul la îndeplinirea atribuțiilor
legale ale deținătorului acestei legitimații.

Legitimația nu este transmisibilă.

Descrierea legitimației de verificare fiscală

1. Descrierea legitimației:

a) dimensiuni 100 mm/80 mm;

b) carton grosime 3 mm;

c) culori:

"Față": roșu, galben, albastru, negru, alb și bleu (cod CMYK - 15/5/0/0);

"Verso": alb și negru.

2. Legitimația de verificare fiscală se compune din "Față" și "Verso".

3. Avizarea legitimației de verificare fiscală se efectuează prin aplicarea ștampilei organului fiscal care a eliberat legitimația de verificare și semnarea de către directorul general.

4. Elementele de particularizare a legitimației de verificare fiscală sunt:

a) drapelul României, având dimensiunile de 5 x 45 mm, poziționarea acestuia în partea centrală, pe "Fața" legitimației de verificare fiscală și având intensitatea culorilor prevăzută în anexa nr. 1 la Legea nr. 75/1994 privind arborarea drapelului României, intonarea imnului național și folosirea sigiliilor cu stema României de către autoritățile și instituțiile publice, cu completările ulterioare;

b) stema țării, având dimensiunile de 90 x 60 mm și fiind poziționată în centru, pe "Verso"-ul legitimației de verificare fiscală, în spațiul rezervat textului, potrivit modelului original din anexa nr. 1 la Legea nr. 102/1992 privind stema țării și sigiliul statului, cu modificările ulterioare, și executată în filigran cu un singur ton închis la culoare;

c) siglele structurilor Agenției Naționale de Administrare Fiscală, având dimensiunile de 20 x 70 mm, sunt poziționate în partea superioară a legitimației de verificare fiscală, sub textul "Ministerul Finanțelor", iar intensitatea culorilor este prevăzută în Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.504/2013 privind aprobarea modelului și caracteristicilor siglelor utilizate la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare;

d) fondul "Față" - element de siguranță - cuprinde înscrisuri "ANAF" pe toată suprafața, realizate cu culoare bleu cod CMYK - 15/5/0/0.

5. Legitimația de verificare fiscală este ambalată într-un suport ecuson de plastic transparent.

ANEXA 2

REPARTIZAREA

plajei de numere pentru legitimațiile de verificare fiscală

Nr. crt.	Denumirea organului fiscal	Plaja de început	Plaja de sfârșit
1	A.N.A.F. D.G.C.V.P.F.	0001	1000
2	D.G.R.F.P. BRAȘOV	1001	2000
3	D.G.R.F.P. BUCUREȘTI	2001	3000
4	D.G.R.F.P. CLUJ-NAPOCA	3001	4000
5	D.G.R.F.P. CRAIOVA	4001	5000
6	D.G.R.F.P. GALAȚI	5001	6000
7	D.G.R.F.P. IAȘI	6001	7000
8	D.G.R.F.P. PLOIEȘTI	7001	8000

9	D.G.R.F.P. TIMIȘOARA	8001	9000

ANEXA 3

Evidența nominală a legitimațiilor de verificare fiscală

I. Modelul și conținutul situației nominale

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Organul fiscal*1)

Nr. zz.ll.aa

SITUAȚIA NOMINALĂ privind legitimațiile de verificare fiscală

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Numărul legitimației de verificare fiscală*2);

B - Semnătura.

Nr. crt.	Numele, prenumele și funcția titularului legitimației	Codul numeric personal	Marca	A	Eliberarea legitimației		Anularea legitimației			
					Data	B	Predare		Pierdere/ Furt	
							Data	B	Data	B
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

II. Modalitatea de completare

1. Persoana responsabilă cu evidența nominală va completa un rând în situație pentru fiecare legitimație de verificare fiscală, respectiv coloanele 1 - 6. Titularul legitimației va semna pentru primire în coloana 7.

2. La anularea legitimației de verificare fiscală, ca urmare a predării sau pierderii/furtului, persoana responsabilă cu evidența nominală va completa, după caz, în continuare, în coloanele 8 și 10, iar titularul legitimației va semna, în consecință, pentru predare sau pierdere/furt în coloanele 9 și 11.

III. Caracteristici de tipărire și arhivare

1. Se tipărește față/verso cu ajutorul tehnicii de calcul.
2. Se întocmește într-un singur exemplar de către organul fiscal.
3. Se înregistrează în evidența organului fiscal emitent.
4. Se îndosariază în volume de 50 de file.
5. Se arhivează la organul fiscal.

*1) Se înscrie denumirea organului fiscal.

*2) Se completează, în ordinea emiterii, numărul din plaja de numere acordate, conform anexei nr. 2 la ordin.
