

ORDIN Nr. 146/2022 din 1 februarie 2022

pentru aprobarea condițiilor de furnizare a informațiilor, modelului-cadru al protocolului de colaborare, procedurii privind schimbul de informații între Agenția Națională de Administrare Fiscală și persoanele juridice de drept privat semnatare, precum și a modalităților de acces în sistemele informatice dedicate conform art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 157 din 16 februarie 2022

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, având în vedere prevederile art. 11 alin. (3) lit. d), ale art. 11 alin. (6¹) și ale art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și avizul conform comunicat de Ministerul Finanțelor prin Adresa nr. 742.746/2021 din data de 26.01.2022,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. 1

Se aprobă condițiile de furnizare a informațiilor, modelul-cadru al protocolului de colaborare, procedura privind schimbul de informații între Agenția Națională de Administrare Fiscală, denumită în continuare ANAF, și persoanele juridice de drept privat semnatare, precum și modalitățile de acces în sistemele informatice dedicate conform art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 2

(1) Persoanele juridice de drept privat, denumite în continuare PJDP, care prin natura activității solicită frecvent informații de natura secretului fiscal despre clienții/partenerii săi, în conformitate cu prevederile art. 11 alin. (3) lit. d) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Codul de procedură fiscală, pot încheia un protocol privind schimbul de informații cu organul fiscal deținător al informației în baza art. 11 alin. (6¹) din Codul de procedură fiscală.

(2) Furnizarea de informații către instituțiile de credit, instituțiile financiare nebancare și alte persoane juridice de drept privat se realizează în conformitate cu prevederile art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Codul de procedură fiscală, în scopul realizării activităților stabilite prin actul constitutiv al persoanelor juridice de drept privat.

(3) Furnizarea de informații persoanelor juridice de drept privat, în baza consimțământului contribuabilului/plătitorului potrivit art. 11 alin. (3) lit. d) din Codul de procedură fiscală, se poate realiza în baza unui protocol, încheiat potrivit prezentului ordin, dacă sunt îndeplinite, cumulativ, următoarele condiții:

a) informațiile sunt necesare pentru soluționarea unor cereri ale persoanelor fizice sau juridice. Obiectul de activitate al PJDP include servicii prestate persoanelor fizice și juridice pentru care sunt necesare informații de natura celor definite la alin. (7);

b) solicitările de furnizare a informațiilor se realizează în mod frecvent;

c) persoana juridică de drept privat dispune de proceduri care asigură păstrarea în condiții de siguranță a datelor cu caracter personal și sisteme informatice de securitate, auditate de către un auditor extern independent. Din raportul de audit trebuie să rezulte că sistemul informatic și procedurile informatice aplicabile nu permit obținerea de informații cu încălcarea prevederilor legale în materia datelor cu caracter personal și care reprezintă secret fiscal.

(4) Auditarea se face de către un auditor extern independent, astfel:

a) auditarea ex ante, este inclusă în documentația necesară încheierii protocolului;

b) auditarea ex post se efectuează anual, până la data de 31 martie a anului curent pentru anul precedent.

(5) Raportul auditorului va fi transmis în format electronic cu semnătură electronică calificată la adresele menționate în protocol sau va fi depus letric la registratura generală a ANAF, str. Apolodor nr. 17, sectorul 5, București, până la data de 15 aprilie a anului următor celui pentru care se face auditarea. Obligația de auditare se consideră îndeplinită și prin:

a) prezentarea unui extras al unui raport de audit efectuat în cadrul obligațiilor generale de auditare ale PJDP; sau

b) prin prezentarea unor certificări de calitate care acoperă cerințele prevăzute la alin. (3) lit. c). Nedepunerea raportului sau altor certificări sau necertificarea că sistemele informatice ale PJDP și procedurile aplicabile îndeplinesc condițiile prevăzute la alin. (3) lit. c) din prezentul articol conduce la rezilierea protocolului, ANAF notificând în acest sens PJDP.

(6) Prin excepție de la prevederile menționate la alin. (4) lit. b), auditarea ex-post nu este obligatorie dacă PJDP este nou-înființată, iar perioada de la semnarea protocolului până la sfârșitul anului este mai mică de 6 luni. De asemenea, este obligatorie depunerea unui nou raport de audit dacă sistemele informatice ale PJDP suferă modificări care pot diminua măsurile de securitate existente.

(7) Prin sistemul informatic dedicat, ANAF poate transmite, pe bază de protocol semnat în conformitate cu modelul-cadru al protocolului de colaborare prevăzut în anexa la prezentul ordin, următoarele informații:

a) informații referitoare la natura, sursa și quantumul veniturilor solicitantului persoană fizică, respectiv informații pentru perioada aferentă ultimilor 3 ani fiscali, inclusiv, acolo unde este posibil, informațiile aferente perioadei cuprinse între ultimul an fiscal încheiat și data solicitării acestora;

b) informații referitoare la natura și quantumul veniturilor solicitantului persoană juridică, respectiv informații din situațiile financiare pentru perioada aferentă ultimilor trei ani fiscali, inclusiv, acolo unde este posibil, informațiile aferente perioadei cuprinse între ultimul an fiscal încheiat și data solicitării acestora;

c) certificatul de atestare fiscală pentru persoane juridice;

d) informații privind existența pe numele solicitantului a unui cont curent declarat deschis la altă instituție de credit din România la data solicitării, pentru PJDP care oferă servicii din sfera de aplicare a Legii nr. 258/2017 privind comparabilitatea comisioanelor aferente conturilor de plăți, schimbarea conturilor de plăți și accesul la conturile de plăți cu servicii de bază.

ART. 3

PJDP care utilizează cu clienții lor comunicarea în sistem electronic, prin mijloace de comunicare la distanță, la momentul solicitării on line a unui serviciu de către o persoană fizică, în vederea obținerii de informații și solicitării consimțământului, vor aduce la cunoștința semnatarilor acordului faptul că informațiile de natură fiscală consultate de PJDP în ANAF le sunt puse la dispoziție și direct prin spațiul privat virtual. Obligația de informare anterior menționată nu afectează posibilitatea PJDP de a consulta informațiile ANAF în mod direct la momentul solicitării unui serviciu/produs on-line de către un client existent/potențial.

ART. 4

(1) În vederea obținerii de informații, potrivit art. 2 alin. (3) din prezentul ordin, PJDP semnatară a protocolului are următoarele obligații:

a) solicită consimțământul expres și neechivoc, exprimat în condițiile art. 11 alin. (3) lit. d) din Codul de procedură fiscală, persoanelor fizice și persoanelor juridice, respectiv semnarea, olograf sau electronic, sau acceptarea expresă și neechivocă a unui acord de consultare, transmitere și prelucrare a informațiilor din bazele de date ale MF/ANAF, precum și a datelor cu caracter personal aparținând clientului, denumit generic "acord". Acest acord va conține datele de identificare ale persoanelor (CNP/NIF, CUI/CIF), precum și mențiunea expresă cu privire la valabilitatea acordului. În cazul utilizării semnăturii electronice simple/acordului acceptat expres, acordul se va genera în format PDF, iar semnătura trebuie să cuprindă numele și prenumele în clar ale contribuabilului/reprezentantului legal al contribuabilului, data și ora acceptării exprese, precum și IP-ul stației de unde s-a dat acordul. Acordul este valabil 5 zile lucrătoare de la data semnării, respectiv a acceptării de către persoana fizică sau juridică;

b) arhivează acordurile în condițiile legii. PJDP pune la dispoziția reprezentanților MF/ANAF acordul în format letric de fiecare dată când aceștia îl vor solicita. Termenul de prezentare a acordurilor este de 10 zile lucrătoare în cazul în care se solicită prin aceeași solicitare un număr maxim de 20 de acorduri și de 25 de zile lucrătoare în cazul în care se solicită un număr mai mare de 20 de acorduri;

c) transmite acordul, în format electronic, simultan cu solicitarea de informații. Responsabilitatea respectării condițiilor de formă și de fond ale acordului transmis la ANAF revine PJDP;

d) pune în practică proceduri de revocare a drepturilor utilizatorilor (persoanele special desemnate de către PJDP care prelucrează datele și cărora le încetează/suspendă raporturile de muncă în conformitate cu Legea nr. 53/2003 - Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sau în alte cazuri în care se consideră că este necesar).

(2) Responsabilitatea privind modalitatea de utilizare a informațiilor astfel obținute revine solicitantului.

ART. 5

(1) În situația în care informațiile disponibile prin intermediul sistemului informatic dedicat se modifică, obiectul Protocolului de colaborare se poate completa prin act adițional, după caz.

(2) În acest sens, PJDP care dorește să acceseze și informațiile disponibile suplimentar va înainta solicitarea pentru încheierea actului adițional în care vor fi prevăzute condițiile și modalitățile de furnizare a acestora.

ART. 6

Administrarea sistemului informatic dedicat se realizează de către ANAF, prin Centrul Național pentru Informații Financiare conform competențelor stabilite.

ART. 7

În situația în care interfețele de acces la sistemul informatic dedicat se modifică, PJDP vor fi informate în prealabil în timp util pentru a lua măsurile care se impun pentru adaptarea sistemelor lor informatice în mod corespunzător.

ART. 8

Sistemul informatic al părților semnatare asigură evidența accesărilor, a stocării acordurilor electronice transmise de PJDP simultan cu solicitarea de informații, acestea fiind păstrate pe o perioadă de 8 ani.

ART. 9

(1) Prelucrările de date cu caracter personal se realizează în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE.

(2) În vederea asigurării unui cadru solid și coerent în materie de protecție a datelor, ANAF, prin Biroul pentru protecția datelor cu caracter personal, publică pe portalul de internet propriu o notă de informare privind protecția datelor cu caracter personal conform prevederilor legale prevăzute de Regulamentul (UE) 2016/679 cu privire la modul de ducere la îndeplinire a prevederilor legale, cu excepțiile prevăzute în mod expres, care conține:

- a) identitatea operatorului și a reprezentantului acestuia, dacă este cazul;
- b) scopul în care se face prelucrarea datelor;
- c) categoriile de date vizate, destinatarii sau categoriile de destinatari ai datelor;
- d) existența drepturilor pentru persoana vizată, precum și condițiile în care pot fi exercitate.

ART. 10

(1) Furnizarea de informații care se efectuează în prezent între ANAF și instituțiile de credit, respectiv instituțiile financiare nebancare, în baza protocoalelor de colaborare, continuă pentru o perioadă tranzitorie, de 6 luni de la data intrării în vigoare a prezentului ordin, dată până la care persoanele juridice de drept privat sunt responsabile să efectueze orice adaptare necesară a sistemelor lor informatice și organizatorice și să transmită la ANAF documentația completă care să dovedească conformarea cu prevederile art. 2 alin. (3). În termen de 6 luni de la intrarea în vigoare a prezentului ordin, între ANAF și instituțiile de credit și instituțiile financiare nebancare se vor încheia protocoale de colaborare conform Modelului-cadru al protocolului de colaborare, cuprins în anexa la prezentul ordin.

(2) În cazul în care oricare PJDP nu îndeplinește în termen condițiile stabilite la alin. (1), la data împlinirii termenului, ANAF încetează de drept furnizarea de informații către aceasta și reziliază protocolul de colaborare cu respectivul PJDP, în baza unei notificări scrise.

(3) La data intrării în vigoare, prevederile Ordinului președintelui ANAF nr. 3.731/2016 privind aprobarea modelului-cadru al protocolului de colaborare în vederea schimbului de informații între Agenția Națională de Administrare Fiscală și instituțiile financiare nebancare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 17 din 9 ianuarie 2017, cu modificările ulterioare, se abrogă.

(4) Furnizarea informațiilor aferente protocoalelor încheiate în baza Ordinului președintelui ANAF nr. 3.731/2016 se va derula în continuare, pe o perioadă tranzitorie, până la încheierea noului protocol, fără a se depăși perioada tranzitorie de 6 luni de la intrarea în vigoare a prezentului ordin, cu aplicarea prevederilor alin. (1).

ART. 11

Prevederile prezentului ordin vor fi duse la îndeplinire de către Direcția generală de informații fiscale, Biroul pentru protecția datelor cu caracter personal și cu suportul de specialitate al Centrului Național pentru Informații Financiare din cadrul Ministerului Finanțelor.

ART. 12

Anexa face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 13

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Mirela Călugăreanu

București, 1 februarie 2022.

Nr. 146.

ANEXĂ

Modelul-cadru al protocolului de colaborare

Agencia Națională de Administrare Fiscală - ANAF

Nr. /

Persoana juridică de drept privat - PJDP

Nr. /

PROTOCOL DE COLABORARE

În temeiul:

- art. 11 alin. (3) lit. d), art. 11 alin. (6¹) și art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 7 lit. A pct. 23 din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare;

.....

(Se completează cu legislația specifică domeniului de activitate/de reglementare a PJDP.)

- Legea nr. 258/2017 privind comparabilitatea comisioanelor aferente conturilor de plăți, schimbarea conturilor de plăți și accesul la conturile de plăți cu servicii de bază;
- prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor).

Agencia Națională de Administrare Fiscală - ANAF, cu sediul în București, str. Apolodor nr. 17, sectorul 5, reprezentată prin, în calitate de președinte,

și

Persoana juridică de drept privat (instituția de credit, instituția financiară nebancaară, CAR etc.), cu sediul în, înscrisă la ONRC cu nr., având atribuit codul de identificare fiscală nr. ..., activitate principală conform cod CAEN, reprezentată prin, în calitate de, (înscrisă în Registrul al Băncii Naționale a României, după caz) cu nr. la data de,

denumite în continuare părți, au convenit de comun acord încheierea prezentului protocol.

ART. 1

Obiectul protocolului constă în stabilirea condițiilor și modalităților pentru realizarea furnizării de informații în conformitate cu prevederile art. 11 alin. (3) lit. d), ale art. 11 alin. (6¹) și ale art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 2

(1) Furnizarea de informații persoanelor juridice de drept privat, potrivit art. 11 alin. (3) lit. d) din Codul de procedură fiscală, se poate realiza dacă sunt îndeplinite, cumulativ, următoarele condiții:

a) obiectul de activitate al persoanelor juridice de drept privat (PJDP) include servicii prestate persoanelor fizice și juridice pentru care sunt necesare informații de natura celor definite la art. 2 alin. (7) din Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 146/2022;

b) solicitările de furnizare a informațiilor se realizează în mod frecvent;

c) persoana juridică de drept privat dispune de proceduri care asigură păstrarea în condiții de siguranță a datelor cu caracter personal și sisteme informatice de securitate, auditate de către un auditor extern

independent. Din raportul de audit trebuie să rezulte că sistemul informatic și procedurile informatice aplicabile nu permit obținerea de informații cu încălcarea prevederilor legale în materia datelor cu caracter personal și care reprezintă secret fiscal.

(2) Auditarea se face de către un auditor extern independent astfel:

a) auditarea ex ante este inclusă în documentația necesară încheierii protocolului;

b) auditarea ex post se efectuează anual, până la data de 31 martie a anului curent pentru anul precedent.

(3) Raportul auditorului va fi transmis în format electronic cu semnătură electronică calificată la adresele menționate în protocol sau va fi depus letric la registratura generală a ANAF, strada Apolodor nr. 17, sectorul 5, București, până la data de 15 aprilie a anului următor celui pentru care se face auditarea. Obligația de auditare se consideră îndeplinită și prin:

a) prezentarea unui extras al unui raport de audit efectuat în cadrul obligațiilor generale de auditare ale PJDP; sau

b) prin prezentarea unor certificări de calitate care acoperă cerințele prevăzute la alin. (1) lit. c) de mai sus (de exemplu, certificări de tip ISO 27001 și similare).

(4) Nedepunerea raportului sau a certificărilor prevăzute la alin. (3) sau necertificarea faptului că sistemele informatice ale PJDP și procedurile aplicabile îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 2 alin. (1) lit. c) din prezentul protocol dă dreptul ANAF să rezilieze protocolul de colaborare.

(5) Prin excepție de la prevederile menționate la alin. (2) lit. b), auditarea ex post nu este obligatorie dacă PJDP este nou-înființată, iar perioada de la semnarea protocolului până la sfârșitul anului este mai mică de 6 luni. De asemenea, este obligatorie depunerea unui nou raport de audit dacă sistemele informatice ale PJDP suferă modificări care pot diminua măsurile de securitate.

ART. 3

În îndeplinirea obiectivelor prezentului protocol, părțile semnatare au obligația respectării prevederilor referitoare la protejarea secretului fiscal, conform Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 4

(1) Persoanele juridice de drept privat care utilizează cu clienții lor comunicarea în sistem electronic, prin mijloace de comunicare la distanță, la momentul solicitării on-line a unui serviciu de către o persoană fizică, vor aduce la cunoștința semnatarilor acordului faptul că informațiile de natură fiscală consultate de PJDP în ANAF le sunt puse la dispoziție și direct de ANAF prin spațiul privat virtual.

(2) Obligația de informare menționată la alin. (1) nu afectează posibilitatea PJDP de a consulta informațiile ANAF în mod direct la momentul solicitării unui serviciu/produs on-line de către un client existent/potențial.

ART. 5

(1) În vederea furnizării de informații de către ANAF către PJDP, potrivit art. 1, persoana juridică de drept privat semnatară a protocolului are următoarele obligații:

a) solicită consimțământul expres și neechivoc, exprimat în condițiile art. 11 alin. (3) lit. d) din Codul de procedură fiscală, persoanelor fizice și persoanelor juridice, respectiv semnarea, olograf sau electronic, sau acceptarea expresă și neechivocă a unui acord de consultare, transmitere și prelucrare a informațiilor din bazele de date ale MF/ANAF, precum și a datelor cu caracter personal aparținând clientului, denumit generic "acord". Acest acord va conține datele de identificare ale persoanelor (CNP/NIF, CUI/CIF), precum și mențiunea expresă cu privire la valabilitatea acordului. În cazul utilizării semnăturii electronice simple/acordului acceptat expres, acordul se va genera în format PDF, iar semnătura trebuie să cuprindă numele și prenumele în clar ale contribuabilului/reprezentantului legal al contribuabilului, data și ora acceptării exprese, precum și IP-ul stației de unde s-a dat acordul. Acordul este valabil 5 zile lucrătoare de la data semnării, respectiv a acceptării de către persoana fizică sau juridică;

b) arhivează acordurile, în condițiile legii. PJDP pune la dispoziția reprezentanților MF/ANAF acordul în format letric de fiecare dată când aceștia îl vor solicita, în termenul de arhivare a documentației aplicabil PJDP. Termenul de prezentare a acordurilor este de 10 zile lucrătoare în cazul în care se solicită prin aceeași solicitare un număr maxim de 20 de acorduri și de 25 de zile lucrătoare în cazul în care se solicită un număr mai mare de 20 de acorduri;

c) transmis în format electronic, simultan cu solicitarea de informații. Responsabilitatea respectării condițiilor de formă și de fond ale acordului transmis la ANAF, precum și modalitatea de utilizare a informațiilor astfel obținute revin PJDP;

d) pune în practică procedurile de revocare a drepturilor utilizatorilor (în contextul încetării, suspendării raporturilor de muncă în conformitate cu Legea nr. 53/2003 - Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sau în alte cazuri în care se consideră că este necesar);

e) pune la dispoziția clientului informațiile primite de la MF/ANAF.

(2) Modelul acordului pentru solicitarea veniturilor persoanelor fizice și/sau juridice este prevăzut în anexa nr. 1 la prezentul protocol.

(3) Modelul acordului pentru eliberarea certificatului de atestare fiscală (CAF) din bazele de date ale MF/ANAF este prevăzut în anexa nr. 2 la prezentul protocol.

(4) Modelul acordului de interogare și prelucrare a informațiilor din bazele de date ale MF/ANAF în scopul deschiderii unui cont de plăți cu servicii de bază, în condițiile Legii nr. 258/2017 privind comparabilitatea comisioanelor aferente conturilor de plăți, schimbarea conturilor de plăți și accesul la conturile de plăți cu servicii de bază este prevăzut în anexa nr. 3 la prezentul protocol.

ART. 6

(1) În situația în care informațiile disponibile prin intermediul sistemului informatic dedicat se modifică, obiectul protocolului de colaborare se poate completa prin act adițional, după caz.

(2) În acest sens, PJDP care dorește să acceseze serviciile disponibile suplimentar va înainta solicitarea pentru încheierea actului adițional.

ART. 7

ANAF va transmite, în termen de maximum 3 (trei) zile lucrătoare de la data solicitării, cu excepția cazurilor de forță majoră, informațiile de natură fiscală, prevăzute la art. 2 alin. (7) din Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 146/2022 pentru aprobarea condițiilor de furnizare a informațiilor, modelului-cadru al protocolului de colaborare, procedurii privind schimbul de informații între Agenția Națională de Administrare Fiscală și persoanele juridice de drept privat semnatare, precum și a modalităților de acces în sistemele informatice dedicate conform art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, personalului desemnat al PJDP semnatare, potrivit Procedurii comune de lucru privind schimbul de informații între ANAF și PJDP, prevăzută la anexa nr. 4 la prezentul protocol. Reprezentanții tehnici ai părților certifică prin semnarea Formularului de acceptanță, prevăzut la anexa nr. 5 la prezentul protocol, faptul că este permis schimbul fișierelor agreate.

ART. 8

(1) Prelucrarea datelor cu caracter personal ce constituie obiectul prezentului protocol se realizează în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor). În limitele și în înțelesul prezentului protocol, fiecare parte este de acord că acționează ca operator independent al datelor cu caracter personal, activitățile de prelucrare fiind realizate în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date ("Regulamentul"), inclusiv din perspectiva îndeplinirii obligațiilor ce le revin în conformitate cu principiile legalității, echității și transparenței, limitării legate de scop și stocare, reducerii la minimum a datelor, exactității și integrității și confidențialității. Datele personale ale persoanelor vizate vor fi prelucrate de către părți pe perioada de valabilitate a prezentului protocol, precum și ulterior acestei perioade, în conformitate cu dispozițiile legale și/sau interesele legitime ale părților, în baza cărora sunt reglementate termene de prelucrare a unor astfel de date. Fiecare parte, în calitate de operator, este responsabilă și confirmă faptul că a luat toate măsurile de precauție pentru a asigura securitatea și prevenirea oricăror distrugerii, pierderi, modificări, dezvăluiri, achiziții sau accesări ilegale sau neautorizate cu privire la datele cu caracter personal deținute despre cealaltă parte.

(2) Datele cu caracter personal ce sunt prelucrate de către părți în scopul menționat la art. 1 din prezentul protocol sunt următoarele: nume, prenume, cod numeric personal/numărul de identificare fiscală (NIF), informații fiscale, IP și semnătura.

(3) Datele cu caracter personal în cauză sunt prelucrate numai pentru realizarea scopului prevăzut la art. 1 din prezentul protocol, cu respectarea legislației în vigoare, și nu pot face obiectul diseminării către alte instituții/persoane fizice/persoane juridice (cu excepția persoanelor vizate) decât în condițiile legii sau cu acordul prealabil al părților, după caz.

(4) Părțile se vor informa reciproc privind inițierea de controale sau investigații de către Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal ce vizează activitatea de prelucrare (furnizarea de informații) reglementată de prezentul protocol. Informarea se va face în formă scrisă cu utilizarea datelor de contact ale responsabilului cu protecția datelor relevant, publicate de către fiecare dintre părți.

(5) În conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679, persoanele vizate ale căror date cu caracter personal sunt prelucrate beneficiază de următoarele drepturi: dreptul la informare, dreptul de

acces la datele cu caracter personal, dreptul la rectificarea datelor cu caracter personal, dreptul la ștergerea datelor cu caracter personal (dreptul de a fi uitat), dreptul la restricționarea prelucrării, dreptul la opoziție, dreptul de a nu face obiectul unei decizii bazate exclusiv pe prelucrarea automată, inclusiv crearea de profiluri, precum și dreptul de a depune plângere către Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal.

(6) Orice persoană fizică care acționează sub autoritatea uneia dintre părți și are acces la datele cu caracter personal ce fac obiectul prezentului protocol are obligația să păstreze confidențialitatea acestor date și nu le prelucrează decât la cererea părților, cu excepția cazului în care dreptul Uniunii Europene sau dreptul intern o obligă să facă acest lucru.

ART. 9

(1) Datele și informațiile furnizate de către ANAF sunt confidențiale și se utilizează și se păstrează conform prevederilor legale, normelor interne în vigoare și prezentului protocol.

(2) PJDP vor trata informațiile pe care le dobândesc ca fiind confidențiale și nu le vor dezvălui terților, cu excepția cazurilor prevăzute de lege.

(3) În scopul informării în mod legal, echitabil și transparent față de contribuabil/plătitor, atât ANAF, cât și PJDP asigură publicarea pe site-ul/portalul propriu a unei informări privind obiectul prezentului protocol.

(4) ANAF poate vizualiza lista accesărilor utilizatorilor, respectiv poate solicita persoanei juridice de drept privat să prezinte, prin sondaj, acordurile semnate/acceptate expres, pentru a verifica dacă interogările au fost făcute în conformitate cu prevederile protocolului și s-au respectat dispozițiile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date. De asemenea, ori de câte ori se impune, ANAF poate solicita formularele de acord în original de la PJDP, potrivit art. 4 alin. (1) lit. b) din Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 146/2022, în termenul de arhivare a documentației aplicabil PJDP.

(5) În situația în care, în urma eventualelor verificări efectuate, ANAF identifică nereguli în aplicarea protocolului, poate suspenda accesul persoanei juridice de drept privat respective la informațiile oferite de către ANAF dacă în termen de 5 zile lucrătoare de la identificarea neregulii, drept urmare a notificării de către ANAF, PJDP nu o remediază. Încetarea suspendării accesului va avea loc după ce persoana juridică de drept privat va proceda la investigarea și stabilirea cauzelor care au generat deficiențele, identificarea persoanelor responsabile și aplicarea măsurilor preventive/corective care se impun.

(6) Părțile se angajează ca orice impediment survenit în aplicarea prezentului protocol să fie notificat în timp util celeilalte părți, iar remediarea acestuia va fi făcută având la bază consultarea reciprocă și dialogul constructiv.

(7) Prezentul protocol intră în vigoare în 5 (cinci) zile de la data semnării lui.

(8) Prezentul protocol este valabil pe o perioadă de un an, cu prelungire automată dacă nu este denunțat unilateral de una dintre părțile semnate în baza unui preaviz scris adresat celeilalte părți cu minimum 30 de zile calendaristice înainte de expirarea valabilității acestuia.

(9) Oricare dintre părți are dreptul de a denunța unilateral prezentul protocol, cu înștiințarea celeilalte părți, prin notificare adresată cu cel puțin 30 de zile calendaristice înaintea denunțării.

(10) Prezentul protocol poate fi modificat sau completat numai cu acordul scris al părților, prin act adițional, care va deveni parte integrantă a prezentului protocol. Modificările ulterioare referitoare la aspecte tehnice reglementate în procedura comună de lucru pot fi efectuate de reprezentanții structurilor tehnice ale părților, desemnați în acest sens.

(11) Anexele nr. 1 - 5 fac parte integrantă din prezentul protocol.

(12) Nerespectarea obligațiilor asumate de către PJDP prin prezentul protocol dă dreptul ANAF să emită o notificare prealabilă în termen de 30 de zile și să rezilieze protocolul în cazul în care PJDP nu remediază respectiva încălcare în termen de 10 zile lucrătoare de la data primirii notificării ANAF.

Acest protocol s-a semnat astăzi,, în două exemplare originale, câte unul pentru fiecare parte.

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE
ADMINISTRARE FISCALĂ

.....
Președinte,
.....

PERSOANA JURIDICĂ DE DREPT PRIVAT

.....
Reprezentant,
.....

Număr de înregistrare:

ACORD

pentru solicitarea veniturilor persoanelor fizice și/sau juridice

Subsemnatul(a),, cu domiciliul/sediul în, identificat(ă) având cod de identificare (cod numeric personal/număr de identificare fiscală/cod unic de înregistrare/cod de înregistrare fiscală) pentru persoane fizice sau persoane fizice autorizate rezidente sau nerezidente, în calitate de client,

sau

Subscrisa

.....,
(denumire client persoană juridică sau entitate asimilată)

CUI, înregistrată la

.....
(denumirea registrului/autorității unde este înregistrat clientul)

cu nr. /, prin, în calitate de reprezentant legal având CNP, declar în mod expres următoarele:

A. Declarații referitoare la consultarea informațiilor din bazele de date ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală

Am fost informat că Societatea (PJDP) (denumită în cele ce urmează destinatarul) dorește să consulte pe o durată maximă de 5 zile lucrătoare de la data semnării sau a acceptării exprese a prezentului acord și să prelucreze informațiile, inclusiv datele mele cu caracter personal indicate mai jos, înregistrate pe numele subsemnatului/subsemnatei/subscrisei în evidențele Ministerului Finanțelor, Agenția Națională de Administrare Fiscală (denumită în cele ce urmează ANAF) în scopul: (i) inițierii sau derulării relațiilor contractuale specifice activității destinatarului, (ii) realizării intereselor legitime ale destinatarului; și/sau (iii) îndeplinirii obligațiilor legale ce îi revin destinatarului, inclusiv a celor privind administrarea riscurilor sau a celor derivând din acte administrative emise de autoritățile competente în aplicarea legii:

a) date de identificare a persoanei fizice/persoanei fizice autorizate: numele și prenumele/denumirea, codul numeric personal/numărul de identificare fiscală/codul unic de înregistrare/codul de înregistrare fiscală, IP și semnătura;

b) denumirea formei de exercitare a profesiei/de realizare a veniturilor, codul de identificare fiscală a formei de exercitare a profesiei/de realizare a veniturilor, adresa/sediul formei de exercitare a profesiei/de realizare a veniturilor;

c) date de identificare ale persoanei fizice, reprezentant legal al persoanei juridice: numele și prenumele, codul numeric personal/numărul de identificare fiscală;

d) veniturile realizate din orice fel de activități (salariale, autorizate/independente, pensii, asigurări sociale, închirieri etc.);

e) orice informații financiare (în cazul clientului persoană juridică).

Am luat cunoștință de faptul că am dreptul de a-mi retrage acordul cu privire la prelucrarea datelor mele cu caracter personal în orice moment, în interiorul termenului de 5 zile, situație în care, odată ce a primit notificarea, [PJDP] nu va mai prelucra datele mele cu caracter personal în scopul sau scopurile menționate mai sus. Înțeleg că prin retragerea acordului nu va fi afectată legalitatea prelucrării datelor cu caracter personal efectuate înainte de momentul retragerii acordului.

Pentru exercitarea dreptului de retragere a acordului cu privire la prelucrarea datelor mele cu caracter personal, înțeleg că voi adresa o notificare către [PJDP], în atenția: responsabilului cu protecția datelor la adresa de corespondență/contact de mai jos, întocmită în formă scrisă, datată și semnată, în care voi menționa că îmi retrag consimțământul exprimat prin prezentul acord.

B. Declarații referitoare la drepturile persoanei vizate/care a dat declarațiile de mai sus

Am luat cunoștință de faptul că îmi pot exercita toate drepturile prevăzute de Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor

fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor) (RGPD), publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L119/1 din 4 mai 2016, în condițiile și limitele prevăzute de legislația în materia protecției datelor cu caracter personal, astfel:

- (i) dreptul la informare și acces la datele cu caracter personal;
- (ii) dreptul la rectificarea datelor;
- (iii) dreptul la ștergerea datelor ("dreptul de a fi uitat");
- (iv) dreptul la restricționarea prelucrării;
- (v) dreptul la portabilitatea datelor;
- (vi) dreptul de opoziție;
- (vii) dreptul de a nu fi supus unui proces decizional automatizat, inclusiv crearea de profiluri;
- (viii) dreptul de a se adresa Autorității Naționale de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal sau justiției pentru apărarea oricăror drepturi garantate de RGPD, care le-au fost încălcate.

Pentru exercitarea drepturilor prevăzute la pct. (vii), clientul va adresa o cerere către PJDP (de completat datele de contact) întocmită în formă scrisă, datată și semnată, în care se vor menționa datele asupra cărora se solicită opoziția și motivul întemeiat și legitim legat de situația particulară a persoanei.

Am luat cunoștință de prevederile Regulamentului general privind protecția datelor (RGPD) și despre drepturile mele în contextul prelucrării datelor cu caracter personal, drepturi care pot fi exercitate în limitele legii, trimițând o adresă scrisă, datată și semnată, către PJDP, însoțită de o copie a actului de identitate, dreptul de a mă adresa Autorității Naționale de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal sau justiției.

Am luat cunoștință de faptul că am dreptul de a-mi retrage acordul cu privire la prelucrarea datelor mele cu caracter personal în orice moment, în interiorul termenului de 5 zile, situație în care, odată ce a primit notificarea, [PJDP] nu va mai prelucra datele mele cu caracter personal în scopul sau scopurile menționate mai sus. Înțeleg că prin retragerea acordului nu va fi afectată legalitatea prelucrării datelor cu caracter personal efectuată înainte de momentul retragerii acordului.

Pentru exercitarea dreptului de retragere a acordului cu privire la prelucrarea datelor mele cu caracter personal, înțeleg că voi adresa o notificare către [PJDP], în atenția: responsabilului cu protecția datelor la adresa de corespondență/contact de mai jos, întocmită în formă scrisă, datată și semnată, în care voi menționa că îmi retrag consimțământul exprimat prin prezentul acord.

DA ☐ NU ☐ sunt de acord ca [PJDP] să consulte și să prelucreze informațiile și datele mele cu caracter personal din bazele de date ale ANAF.

Înțeleg și accept că dezacordul meu (răspunsul NU) conduce la imposibilitatea [PJDP] de a interoga electronic baza de date a ANAF cu privire la informațiile de la lit. A. În consecință, înțeleg și accept să fac dovada veniturilor în modalitățile prevăzute de lege, așa cum îmi sunt solicitate de persoana juridică de drept privat.

Data

Semnătura clientului

sau

Semnătura reprezentantului legal

ANEXA 2
la protocol

Număr de înregistrare:

ACORD

pentru eliberarea certificatului de atestare fiscală din bazele de date ale Ministerului Finanțelor, Agenția Națională de Administrare Fiscală

Subsemnatul(a),, cu domiciliul/sediul în, identificat(ă) cu BI/CI/pașaport seria nr., emis de la data de, în calitate de al Societății, declar în mod expres următoarele:

1. Am fost informat că PJDP [.....] dorește să consulte pe o durată de maximum 5 zile lucrătoare de la data semnării prezentului acord și să prelucreze informațiile din evidențele Ministerului Finanțelor, Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) în scopul îndeplinirii atribuțiilor ca urmare a simplificării documentației solicitate subsemnatului/subsemnatei/subscrisei și/sau realizării intereselor legitime ale PJDP:

- certificatul de atestare fiscală pentru clientul persoană juridică.

2. Am luat cunoștință de faptul că în cazul în care refuz să permit PJDP să consulte și să prelucreze informațiile din evidențele ANAF, procedurile pentru încheierea unui contract de creditare sau pentru continuarea derulării relațiilor contractuale cu PJDP vor presupune dovezi suplimentare din partea mea.

În aceste condiții, declar că:

☐ Sunt de acord ca PJDP [.....] să solicite certificatul de atestare fiscală pentru Societatea, cu condiția respectării prevederilor art. 11 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

☐ Nu sunt de acord ca PJDP [.....] să solicite certificatul de atestare fiscală pentru Societatea

3. Am luat cunoștință de faptul că îmi pot exercita drepturile prevăzute de Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE, denumit și Regulamentul general privind protecția datelor (RGPD), în condițiile și limitele prevăzute de legislația în materie, respectiv (i) dreptul la informare și acces la datele cu caracter personal; (ii) dreptul la rectificare; (iii) dreptul la ștergerea datelor ("dreptul de a fi uitat"); (iv) dreptul la restricționarea prelucrării; (v) dreptul la portabilitatea datelor;

(vi) dreptul de opoziție; (vii) dreptul de a nu fi supus unui proces decizional automatizat, inclusiv crearea de profiluri; (viii) dreptul de a mă adresa Autorității Naționale de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal sau justiției, pentru apărarea oricăror drepturi garantate de RGPD, care mi-au fost încălcate.

Data

Semnătură client

ANEXA 3
la protocol

Număr de înregistrare:

ACORD

de interogare și prelucrare a informațiilor din bazele de date ale Ministerului Finanțelor/Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în scopul deschiderii unui cont de plăți cu servicii de bază în condițiile Legii nr. 258/2017 privind comparabilitatea comisioanelor aferente conturilor de plăți, schimbarea conturilor de plăți și accesul la conturile de plăți cu servicii de bază

Subsemnatul(a),, cu domiciliul/sediul în, identificat(ă) cu CIF/NIF (CNP, CUI pentru persoane fizice sau persoane fizice autorizate rezidente sau nerezidente), declar în mod în mod expres următoarele:

1. Am fost informat că instituția de credit [.....] dorește să consulte pe o durată de maximum 5 zile lucrătoare de la data semnării prezentului acord și să prelucreze informațiile, inclusiv datele mele cu caracter personal indicate mai jos, înregistrate pe numele subsemnatului/subsemnatei/subscrisei în evidențele Ministerului Finanțelor, Agenția Națională de

Administrare Fiscală (ANAF) în scopul asigurării unui mecanism adecvat care să conducă la creșterea gradului de bancarizare a populației, prin facilitarea accesului consumatorilor persoane fizice la un cont de plăți cu servicii de bază în condițiile Legii nr. 258/2017:

- date de identificare a persoanei fizice: numele și prenumele, codul numeric personal/numărul de identificare fiscală, cod țară și serie/număr pașaport în cazul persoanelor fizice nerezidente, colectate prin efectuarea de copii ale documentelor care le conțin;

- informații privind natura, sursa și cuantumul veniturilor realizate din orice fel de activități (salariale, autorizate/independente, pensii, asigurări sociale, închirieri etc.) pentru perioada aferentă ultimului an fiscal încheiat, inclusiv informațiile aferente perioadei cuprinse între ultimul an fiscal încheiat și data solicitării acestora;

- informații privind existența pe numele subsemnatului/subsemnatei a unui cont de plăți deschis la altă instituție de credit din România.

Am luat cunoștință de faptul că în cazul în care refuz să permit instituției de credit să consulte informațiile, inclusiv datele mele cu caracter personal indicate mai sus, înregistrate pe numele subsemnatului/subsemnatei în evidențele ANAF, procedurile pentru deschiderea unui cont de plăți cu servicii de bază vor presupune dovezi suplimentare de eligibilitate din partea mea.

Am luat cunoștință de faptul că am dreptul de a-mi retrage acordul în orice moment, situație în care, odată ce a primit notificarea, instituția de credit nu va mai procesa datele mele cu caracter personal în scopul sau scopurile de mai sus, cu excepția cazului în care există un alt temei legitim în acest sens. Înțeleg că legalitatea prelucrării efectuate pe baza acordului înainte de retragerea acestuia nu va fi afectată.

Pentru exercitarea dreptului de retragere a acordului, înțeleg că voi adresa o notificare către [de completat datele de contact ale instituției de credit] întocmită în formă scrisă, datată și semnată, în care voi menționa că îmi retrag consimțământul exprimat prin Acordul din data de [.....], având numărul de înregistrare [.....].

În aceste condiții, declar că:

Sunt de acord ca instituția de credit [.....] să consulte și să prelucreze informațiile din bazele de date ale ANAF.

Nu sunt de acord ca instituția de credit [.....] să consulte și să prelucreze informațiile din bazele de date ale ANAF.

Data

Semnătura

2. Am luat cunoștință de faptul că îmi pot exercita drepturile prevăzute de Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor), în condițiile și limitele prevăzute de legislația în materie, respectiv (i) dreptul la informare și acces la datele cu caracter personal; (ii) dreptul la rectificare; (iii) dreptul la ștergerea datelor ("dreptul de a fi uitat"); (iv) dreptul la restricționarea prelucrării; (v) dreptul la portabilitatea datelor; (vi) dreptul de opoziție; (vii) dreptul de a nu fi supus unui proces decizional automatizat, inclusiv crearea de profiluri; (viii) dreptul de a mă adresa Autorității Naționale de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal sau justiției, pentru apărarea oricăror drepturi garantate de RGPD, care mi-au fost încălcate.

3. O informare detaliată asupra temeiurilor legale, scopurilor prelucrării datelor cu caracter personal de mai sus și modului de exercitare a drepturilor se regăsește la adresa [.....] sau poate fi consultată la orice ghișeu al PJDP. Pentru a exercita unul sau mai multe dintre aceste drepturi sau pentru a adresa orice întrebare despre oricare dintre aceste drepturi sau despre oricare alte aspecte ale prelucrării datelor mele cu caracter personal, puteți folosi și detaliile de contact de mai jos.

[Datele de contact ale PJDP]

Data

Semnătura client

ANEXA 4

la protocol

PROCEDURĂ COMUNĂ

de lucru privind schimbul de informații între Agenția Națională de Administrare Fiscală și persoanele juridice de drept privat

1. Principii

- Dreptul de acces al angajaților desemnați de persoanele juridice de drept privat (PJDP) la Sistemul informatic dedicat al Agenției Naționale de Administrare Fiscală (ANAF) se solicită și se înregistrează la Centrul Național pentru Informații Financiare (CNIF), în conformitate cu prezenta procedură.

- Identificarea persoanelor se face cu instrumente specifice, respectiv certificate digitale calificate, eliberate în condițiile Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică, republicată, cu completările ulterioare, pentru asigurarea nivelului de încredere necesar pentru acordarea dreptului de acces.

- Persoanelor li se atribuie drepturi de acces la aplicații informatice în funcție de atribuțiile de serviciu stabilite de către persoana juridică de drept privat.

2. Realizarea schimbului de date

- Schimbul de date se va face prin documente semnate, în format PDF cu fișier xml atașat, în format standardizat.

- Pentru realizarea acestuia, ANAF pune la dispoziția instituțiilor semnatare ale protocolului, în spațiul privat de pe portalul ANAF, un sistem informatic prin care utilizatorii vor putea încărca și descărca documente.

- Responsabilitatea obținerii certificatelor digitale calificate utilizate în procesul de autentificare va rămâne în sarcina participanților.

- Aceste certificate vor fi utilizate atât pentru autentificarea pe portal a participanților, cât și pentru semnarea electronică a documentelor schimbate între părți.

- Instituțiile emitente de certificate digitale vor fi cele din lista furnizorilor de certificate acreditate, disponibilă pe site-ul Autorității pentru Digitalizarea României, secțiunea Societate informațională, subsecțiunea Semnătura electronică, documentul Registrul furnizorilor de servicii de certificare pentru semnătura electronică.

- ANAF, prin CNIF, este responsabilă de administrarea și disponibilitatea portalului de acces.

- Participanții sunt responsabili cu administrarea sistemelor proprii.

- Fiecare solicitare/răspuns va avea asignat un status pentru identificare, iar în termen de maximum 2 zile lucrătoare de la afișarea în aplicația web a răspunsului, acestea trebuie descărcate, urmând ca ANAF să mute în arhivă fișierul respectiv în termen de 5 zile lucrătoare de la postare. În cazul în care există probleme de conectare sau de procesare a fișierelor pentru o perioadă mai mare de 3 zile, părțile vor decide de comun acord cum trebuie procedat până la rezolvarea problemei.

- Pentru solicitarea unui fișier din arhivă PJDP va trimite un mesaj prin Formularul de contact, secțiunea Asistență tehnică servicii informatice, cu subiectul "Protocol PJDP", disponibil pe portalul ANAF, pentru a repune fișierul în spațiul dedicat.

- ANAF va monitoriza dacă fișierele publicate pe portal (solicitări ANAF/răspunsurile la solicitări bancă) sunt descărcate și va trimite o alertă pe e-mail la adresa stabilită cu o zi înainte ca acestea să fie șterse/mutate.

- ANAF va asigura un raport pentru a facilita monitorizarea activității pe pagina web, privind încărcarea sau descărcarea acestora, ce va conține minimum următoarele câmpuri: numele fișierului, data încărcării, data descărcării și utilizatorul, potrivit art. din Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 146/2022 pentru aprobarea condițiilor de furnizare a informațiilor, modelului-cadru al protocolului de colaborare, procedurii privind schimbul de informații între Agenția Națională de Administrare Fiscală și persoanele juridice de drept privat semnatare, precum și a modalităților de acces în sistemele informatice dedicate conform art. 70¹ alin. (1) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală.

- Transmite/re solicitare date de la PJDP la ANAF

- PJDP va transmite:

- un fișier de solicitare, conform specificațiilor din anexa A (disponibil pe platforma informatică dedicată), pentru a obține informații despre:

1. veniturile persoanelor fizice: salariați sau pensionari pe ultimii trei ani;

2. veniturile persoanelor fizice autorizate pe perioada ultimilor trei ani, respectiv ultimele trei declarații de impunere depuse;

3. situațiile financiare ale persoanelor juridice pe perioada ultimilor trei ani fiscali încheiați, inclusiv informațiile aferente perioadei cuprinse între ultimul an fiscal încheiat și data solicitării acestora.

Termenul de răspuns pentru fișierul electronic va fi conform celor specificate în protocol, răspunsul în format hârtie fiind transmis prin mijloace tradiționale, urmând să ajungă ulterior, în cazul în care este solicitat.

- ANAF va transmite în termen de o zi lucrătoare, cu excepția cazurilor de forță majoră:

- un fișier de răspuns conform specificațiilor din anexa B1 (disponibil pe platforma informatică dedicată), pentru a trimite informații despre veniturile persoanelor fizice sau PFA. Răspunsul ANAF va conține tot atâtea înregistrări câte coduri de identificare fiscală au fost trimise în solicitare;

- un fișier de răspuns conform specificațiilor din anexa B2 (disponibil pe platforma informatică dedicată) însoțit de un fișier PDF, pentru a trimite informații despre veniturile persoanelor juridice. Răspunsul ANAF va conține informații despre veniturile unei singure persoane juridice, în cazul în care în solicitare se regăsește un singur CUI. Ca răspuns la o solicitare ce conține CUI-uri multiple, se va returna un fișier de eroare.

În cazul în care se solicită informațiile în format hârtie pentru un fișier trimis deja în format electronic, solicitarea se va trimite în format hârtie și răspunsul va fi trimis doar în format hârtie.

- Modelul de date specific fiecărui tip de informație

- Termenul de transmitere a răspunsurilor

- Denumirea standardizată a fișierelor

- ANAF va pune la dispoziția participanților:

- schema xsd pentru toate tipurile de fișiere xml schimbate de părți;

- aplicația de împachetare a fișierului xml într-un fișier PDF și semnare a acestuia cu certificatul digital;

- aplicația de extragere a fișierului xml atașat fișierului PDF.

- Corectarea erorilor de validare

- Pentru introducerea în baza de date a ANAF a informațiilor din fișierele transmise se efectuează validarea fișierelor primite (verificarea semnăturii, validarea fișierului xml).

- În cazul în care există erori de validare și datele nu se pot introduce în bază se generează un mesaj de eroare, care se transmite unității expeditoare. Obligația acesteia este să corecteze erorile și să trimită o nouă cerere.

- După corecție se retransmite fișierul cu o denumire diferită de cea a fișierului cu erori.

3. Continuitatea

- În cazul în care PJDP nu pot descărca fișierele în format electronic sau nu primesc răspuns la o solicitare, acestea se vor adresa serviciului HelpDesk prin Formularul de contact, secțiunea Asistență tehnică servicii informatice, cu subiectul "Protocol PJDP", disponibil pe portalul ANAF.

- În cazurile în care platforma nu este funcțională, timpii de răspuns al ANAF sau PJDP se vor majora corespunzător.

- În cazul în care apar alte probleme de comunicație/procesare a documentelor cele două părți vor discuta și vor alege de comun acord o soluție pentru rezolvarea problemei.

*

F2101 - Structura propusă pentru XML solicitare făcută de persoanele juridice de drept privat

F2102 - Structura propusă pentru XML răspuns ANAF - venituri persoane fizice

F2103 - Structura propusă pentru XML răspuns ANAF - venituri persoane juridice

Specificațiile tehnice (de exemplu, structurile fișierelor F2101, F2102 și F2103) pentru fișierele de schimb de informații se publică și se actualizează pe platformele dedicate.

În condițiile în care structura anexelor suferă modificări, acestea vor fi efectuate fără a fi necesară modificarea protocolului prin act adițional, PJDP fiind notificate prin platforma informatică.

ANEXA 5
la protocol

FORMULAR DE ACCEPTANȚĂ

Prin prezenta se certifică faptul că au fost finalizate:

- dezvoltarea de ambele părți a sistemelor informatice care permit schimbul fișierelor agreeate, în conformitate cu specificațiile Protocolului de colaborare și ale procedurii de lucru;

- testarea de ambele părți a tuturor modulelor sistemului informatic (Portal), în conformitate cu specificațiile Protocolului de colaborare și ale Procedurii de lucru.

Reprezentanții tehnici ai părților certifică faptul că soluția poate fi promovată în producție în termen de 5 zile lucrătoare de la semnare:

PJDP	Reprezentant	Funcție	Semnătura	Observații	Data
	tehnic				

Agencia	Reprezentant	Funcție	Semnătura	Observații	Data
Națională de	tehnic				
Administrare					
Fiscală					
