

11. Coloana „Nume și prenume persoană fizică care a recepționat rambursul pentru expeditor” — în situația în care modalitatea de virare a rambursului către expeditor este numerar, se înscriu numele și prenumele persoanei fizice care a recepționat rambursul în numerar.

12. Coloana „Denumire/Nume și prenume destinatar” — se înscrie denumirea persoanei juridice destinatar sau numele și prenumele destinatarului persoană fizică.

13. Coloana „Rectificare/Ștergere” — în situația în care furnizorul de servicii poștale constată anumite erori în declarația depusă inițial, acesta poate rectifica informațiile referitoare la documentul de transport. Câmpul va fi completat pentru fiecare trimitere declarată eronat sau nedeclarată astfel:

a) cu valoarea „R”, în situația în care o trimitere care a fost raportată anterior este modificată;

b) cu valoarea „S”, în situația în care o trimitere a fost raportată eronat prin declarația inițială și este eliminată.

ANEXA Nr. 3

**Caracteristici de editare, modul de difuzare, utilizare și păstrare a formularului 395  
„Declarație informativă privind trimerile poștale contra ramburs efectuate  
de către furnizorii de servicii poștale pe teritoriul național”**

1. Denumirea formularului 395: „Declarație informativă privind trimerile contra ramburs efectuate de către furnizorii de servicii poștale pe teritoriul național”

1.1. Caracteristici de editare: formularul se validează și se semnează electronic cu ajutorul programului de asistență, asigurat gratuit de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, (ANAF) pe portalul ANAF sau la distanță, pe portalul e-guvernare.

1.2. Se difuzează gratuit pe portalul ANAF.

1.3. Se utilizează la declararea trimiterilor poștale contra ramburs efectuate pe teritoriul național de către persoanele autorizate pentru activitatea de furnizare a serviciilor poștale definite la art. 2 pct. 20 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 13/2013 privind serviciile poștale, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 187/2013, cu modificările și completările ulterioare, pentru trimerile poștale contra ramburs efectuate pe teritoriul național.

1.4. Circulă în format electronic la organul fiscal central — Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin structurile de specialitate.

1.5. Se arhivează, în format electronic, în arhiva electronică centralizată. Perioada de stocare a datelor este de 5 ani, calculată de la data primirii de către organul fiscal central, urmând ca datele să fie șterse automat după împlinirea acestui termen.

MINISTERUL FINANTELOR  
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**ORDIN**

**pentru modificarea și completarea Ordinului președintelui Agenției Naționale  
de Administrare Fiscală nr. 2.117/2018 privind aprobarea modelului și conținutului formularelor  
și documentelor utilizate în activitatea de verificare a situației fiscale personale**

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, și al art. 342 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 46 alin. (1), art. 47 alin. (15), art. 54 și art. 138—147 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și avizul conform al Ministerului Finanțelor comunicat prin Adresa nr. 741.791 din 9.09.2022,

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

**Art. I.** — Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2.117/2018 privind aprobarea modelului și conținutului formularelor și documentelor utilizate în activitatea de verificare a situației fiscale personale, publicat în Monitorul

Oficial al României, Partea I, nr. 766 din 5 septembrie 2018, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

**1. La articolul 2, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„(2) Prin *conducătorul structurii cu atribuții de verificare fiscală*, în sensul prezentului ordin, se înțelege:

- a) directorul general, în cazul Direcției generale control venituri persoane fizice;
- b) directorul executiv inspecție fiscală, în cazul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice;
- c) șef administrație adjunct inspecție fiscală, în cazul unităților subordonate direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice.”

**2. După articolul 3 se introduce un nou articol, articolul 3<sup>1</sup>, cu următorul cuprins:**

„Art. 3<sup>1</sup>. — (1) Formularele prevăzute la art. 1 lit. a), c—l) și n) pot fi emise în formă electronică și comunicate prin mijloace de transmitere la distanță.

(2) Formularul prevăzut la art. 1 lit. b) poate fi emis în formă electronică.”

**3. Articolul 5 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 5. — Direcția generală control venituri persoane fizice, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și unitățile subordonate acestora vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.”

**4. La anexa nr. 6.b, ultimul paragraf se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Formularul «Invitație» se întocmește în două exemplare, din care:

- exemplarul 1 se comunică persoanei verificate potrivit prevederilor art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare;
- exemplarul 2 va rămâne la organul fiscal care efectuează verificarea și va fi anexat la raportul de verificare fiscală.”

**5. La anexa nr. 7.b, ultimul paragraf se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Formularul «Decizie de suspendare a verificării situației fiscale personale» se întocmește în două exemplare, din care:

- exemplarul 1 se comunică persoanei verificate potrivit prevederilor art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare;
- exemplarul 2 va rămâne la organul fiscal care efectuează verificarea și va fi anexat la raportul de verificare fiscală.”

**6. La anexa nr. 8.b, capitolul III punctul 5, ultimul paragraf se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Despre aplicarea penalității de nedeclarare sau, după caz, despre neaplicarea acesteia se consemnează și se motivează

în raportul de verificare fiscală, evidențiindu-se situațiile în care penalitatea se aplică numai pentru o anumită componentă a creanței fiscale principale.”

**7. La anexa nr. 9.a, punctul 4, după litera c) se introduce o nouă literă, litera d), cu următorul cuprins:**

„d) în situația comunicării prin mijloace electronice de transmitere la distanță potrivit art. 47 alin. (15) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, acesta se consideră comunicat la data punerii la dispoziția contribuabilului prin aceste mijloace.”

**8. La anexa nr. 9.b, punctul 4, după litera c) se introduce o nouă literă, litera d), cu următorul cuprins:**

„d) în situația comunicării prin mijloace electronice de transmitere la distanță potrivit art. 47 alin. (15) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, acesta se consideră comunicat la data punerii la dispoziția contribuabilului prin aceste mijloace.”

**9. La anexa nr. 10.a, punctul 5, după litera c) se introduce o nouă literă, litera d), cu următorul cuprins:**

„d) în situația comunicării prin mijloace electronice de transmitere la distanță potrivit art. 47 alin. (15) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, acesta se consideră comunicat la data punerii la dispoziția contribuabilului prin aceste mijloace.”

**10. La anexa nr. 10.b, punctul 5, după litera c) se introduce o nouă literă, litera d), cu următorul cuprins:**

„d) în situația comunicării prin mijloace electronice de transmitere la distanță potrivit art. 47 alin. (15) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, acesta se consideră comunicat la data punerii la dispoziția contribuabilului prin aceste mijloace.”

**11. La anexa nr. 12.a, punctul 4, după litera c) se introduce o nouă literă, litera d), cu următorul cuprins:**

„d) în situația comunicării prin mijloace electronice de transmitere la distanță potrivit art. 47 alin. (15) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, acesta se consideră comunicat la data punerii la dispoziția contribuabilului prin aceste mijloace.”

**12. La anexa nr. 12.b, punctul 4, după ultima liniuță se introduce o nouă liniuță, cu următorul cuprins:**

„— în situația comunicării prin mijloace electronice de transmitere la distanță potrivit art. 47 alin. (15) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, acesta se consideră comunicat la data punerii la dispoziția contribuabilului prin aceste mijloace.”

**Art. II.** — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,  
**Lucian Ovidiu Heiuș**