



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

presedintele Agentiei Nationale de Administrare Fiscala emite urmatorul ordin:

#### **Art. 1.**

(1) Cazierul fiscal se organizeaza de Agentia Nationala de Administrare Fiscala la nivel central si se gestioneaza de organele fiscale competente, in conditiile prevazute de Ordonanta Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal.

(2) Organele fiscale competente pentru gestionarea cazierului fiscal sunt Directia generala de administrare a marilor contribuabili, administratiile judetene ale finantelor publice, serviciile fiscale municipale, Administratia fiscala pentru contribuabili mijlocii, Administratia fiscala pentru contribuabili nerezidenti, administratiile sectoarelor municipiului Bucuresti ale finantelor publice din cadrul Directiei Generale Regionale a Finantelor Publice Bucuresti, dupa cum urmeaza:

a) Directia generala de administrare a marilor contribuabili, administratiile judetene ale finantelor publice, Administratia fiscala pentru contribuabili mijlocii si Administratia fiscala pentru contribuabili nerezidenti, pentru contribuabilii care sunt inregistrati ca platitori de impozite si taxe in evidentele lor fiscale;

b) serviciile fiscale municipale si administratiile sectoarelor municipiului Bucuresti ale finantelor publice, pentru contribuabilii care sunt inregistrati ca platitori de impozite si taxe in evidentele lor fiscale.

(3) Cazierul fiscal este gestionat la nivelul organelor fiscale competente printr-o structura specializata constituita in acest sens, ale carei atributii sunt stabilite prin regulamentul de organizare si functionare a Agentiei Nationale de Administrare Fiscala si unitatilor subordonate.

#### **Art. 2.**

(1) La informatiile privind cazierul fiscal au acces urmatoarele persoane:

a) persoanele cu atributii in gestionarea cazierului fiscal din cadrul organelor fiscale competente au drept de inscriere si actualizare/scoatere a informatiilor privind cazierul fiscal in/din evidenta informatica, precum si drept de vizualizare a informatiilor inscrise si de intocmire si emitere a certificatelor de cazier fiscal, in conditiile prevazute de Ordonanta Guvernului nr. 39/2015. Atributiile personalului sunt stabilite prin fisa postului;

b) alti functionari din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala si al unitatilor subordonate au drept, conform atributiilor stabilite prin fisa postului, cu respectarea regulamentului de organizare si functionare, de vizualizare a informatiilor privind cazierul fiscal, direct sau prin intermediul altor aplicatii informatice, acordat de catre Directia generala de tehnologia informatiei.

(2) Directia generala de tehnologia informatiei organizeaza evidenta nominala a persoanelor din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala si al unitatilor subordonate care au acces la informatiile din cazierul fiscal, inscriind nivelul de acces acordat.

#### **Art. 3.**

(1) Cazierul fiscal este gestionat din punct de vedere informatic de Directia generala de tehnologia informatiei din cadrul Agentiei Nationale de Administrare



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

Fiscala, care organizeaza si gestioneaza si istoricul contribuabililor care au fost scosi din evidenta cazierului fiscal.

(2) Informatiile din istoricul contribuabililor care au fost scosi din evidenta cazierului fiscal se pastreaza pentru o perioada de 10 ani de la data scoaterii din evidenta.

(3) Accesul organelor fiscale la datele din istoricul informatiilor din cazierul fiscal se face in conditiile prevazute la art. 2.

#### **Art. 4.**

In cazierul fiscal al persoanei juridice se inscriu si faptele stabilite in sarcina subunitatilor sale fara personalitate juridica, cum ar fi: sucursalele, punctele de lucru si altele asemenea.

#### **Art. 5.**

Procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal este prevazuta in anexa nr. 1.

#### **Art. 6.**

Se aproba modelul si continutul formularelor:

- a) 500 "Fisa de inscriere in cazierul fiscal", cod MFP: 14.13.43.15/1;
- b) 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in 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 inscrise in cazierul fiscal", cod MFP: 14.13.25.15/2;
- e) 504 "Certificat de cazier fiscal" si anexa la certificatul de cazier fiscal, cod MFP: 14.13.21.15;
- f) 505 "Fisa de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul", cod MFP: 14.13.43.15/3;
- g) 506 "Fisa de inscriere in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", cod MFP: 14.13.43.15/4;
- h) 507 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind atragerea raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul", cod MFP: 14.13.43.15/5;
- i) 508 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", cod MFP: 14.13.43.15/6, prevazute in anexa nr. 2.

#### **Art. 7.**

Caracteristicile de tiparire, modul de difuzare, de utilizare si de pastrare a formularelor mentionate sunt prevazute in anexa nr. 3.

#### **Art. 8.**

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

#### **Art. 9.**

Prezentul ordin se publica in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

**Art. 10.**

Directia generala proceduri pentru administrarea veniturilor, Directia generala juridica, Directia generala de tehnologia informatiei si Directia generala de administrare a marilor contribuabili, directiile generale regionale ale finantelor publice, precum si unitatile subordonate acestora vor lua masuri pentru ducerea la indeplinire a prevederilor prezentului ordin.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

## **ANEXA Nr. 1**

### **PROCEDURA**

#### **de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal**

### **CAPITOLUL I**

#### **Procedura de inscriere in cazierul fiscal a faptelor si situatiilor prevazute la art. 4 din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015 privind cazierului fiscal**

##### **A. Dispozitii generale privind inscrierea informatiilor in cazierul fiscal**

1. Inscrierea informatiilor in cazierul fiscal se realizeaza de catre compartimentul cu atributii in gestionarea cazierului fiscal din cadrul organului fiscal competent, prevazut la art. 1 din ordin, denumit in continuare compartiment de specialitate, pe baza fisei de inscriere in cazierul fiscal, prevazuta in anexa nr. 2 la ordin. Se completeaza cate o fisa pentru fiecare fapta care se inscrie in cazierul fiscal.
2. Fisele prevazute la pct. 1 se completeaza si se editeaza numai cu ajutorul programului de asistenta pus la dispozitia organelor fiscale de Directia generala de tehnologia informatiei din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala.
3. Fisele de inscriere se intocmesc in conditiile prezentei proceduri si se transmit compartimentelor de specialitate.
4. Compartimentul de specialitate are urmatoarele atributii:
  - a) analizeaza formal, din punctul de vedere al coerentei si completitudinii, fisele de inscriere primite;
  - b) restituie emitentului, in vederea corectarii, fisele la care se constata neconcordante;
  - c) inregistreaza in registrul unic de evidenta fisele de inscriere valide.
5. Fisele valide sunt vizate de seful serviciului (biroului) care coordoneaza activitatea compartimentului de specialitate si sunt repartizate de acesta pentru a fi inscise in cazierul fiscal, in termen de o zi de la data primirii.

##### **B. Procedura de inscriere in cazierul fiscal a informatiilor privind faptele sanctionate contraventional sau penal de legile fiscale, contabile, vamale, precum si a celor care privesc disciplina financiara**

1. Compartimentele juridice din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala si al unitatilor sale subordonate vor comunica in timp util organelor de control solutiile pronuntate in dosarele prin care s-au solutionat definitiv de catre instantele de judecata plangerile impotriva proceselor-verbale/actelor de control, in baza Ordonantei Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contraventiilor, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 180/2002, cu modificarile si completarile ulterioare.
2. Fisele de inscriere in cazierul fiscal (formular 500) se intocmesc, indiferent de domiciliul fiscal al contribuabililor, de catre urmatoarele organe si la urmatoarele termene:



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

a) organele cu atributii de control din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala si al unitatilor sale subordonate, precum si organele cu atributii de control din afara agentiei care au constatat contravenitiile si au aplicat sanctiunile, astfel:

a.1. - in termen de 5 zile de la expirarea termenului legal de exercitare a caii de atac impotriva procesului-verbal de constatare a contravenției, in cazul neexercitarii caii de atac;

a.2. - in termen de 5 zile de la data primirii comunicarii, de la compartimentele juridice, a hotararii definitive prin care s-a solutionat calea de atac impotriva procesului-verbal de constatare a contravenției;

b) compartimentele juridice din cadrul organelor prevazute la lit. a) sau din cadrul organelor fiscale ierarhic superioare, dupa caz, pentru faptele care constituie infractiuni, in termen de 5 zile de la data primirii comunicarii hotararii judecatoresti definitive.

3. Fisele de inscriere se transmit compartimentului de specialitate.

C. Procedura de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii

C1. Procedura de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii solidare cu debitorul, stabilita prin decizie a organului fiscal ramasa definitiva

1. In cazierul fiscal al persoanelor fizice, juridice si al entitatilor fara personalitate juridica se inscrie atragerea raspunderii solidare cu debitorul, stabilita prin decizie a organului fiscal competent, emisa in conditiile Codului de procedura fiscala, ramasa definitiva prin neexercitarea cailor de atac prevazute de lege sau prin hotarare judecatoreasca definitiva, in situatia in care decizia organului fiscal a fost atacata in justitie.

2. In situatia in care decizia de atragere a raspunderii solidare cu debitorul, emisa in conditiile prevazute de Codul de procedura fiscala, a ramas definitiva prin neexercitarea cailor de atac prevazute de lege, fisele de inscriere in cazierul fiscal se intocmesc de compartimentul cu atributii de executare silita din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a debitorului declarat insolubil sau insolvent.

3. In vederea stabilirii momentului la care fapta poate fi inscrisa in cazierul fiscal, compartimentul cu atributii de executare silita organizeaza o evidenta a deciziilor de angajare a raspunderii solidare emise.

4. Pentru aplicarea pct. 2, compartimentul juridic din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a persoanelor pentru care a fost stabilita raspunderea solidara sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior, dupa caz, notifica compartimentul cu atributii de executare silita care a emis decizia de atragere a raspunderii solidare cu privire la introducerea vreunei actiuni la instanta de contencios administrativ prin care se solicita anulara respectivei decizii.

5. In situatia prevazuta la pct. 4, compartimentul cu atributii de executare silita elimina din evidenta organizata potrivit pct. 3 decizia de atragere a raspunderii solidare care a fost atacata in instanta. Daca decizia de atragere a raspunderii solidare ramane definitiva prin hotarare judecatoreasca definitiva, fisele de inscriere in cazierul fiscal se intocmesc de compartimentul juridic din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a persoanelor pentru care a fost stabilita raspunderea solidara sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior, dupa



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

caz, in termen de 5 zile de la data primirii comunicarii hotararii judecatoresti definitive.

6. In situatia in care compartimentul cu atributii de executare silita nu primeste informatii cu privire la introducerea vreunei actiuni la instanta judecatoreasca, acesta intocmeste fisa de inscriere in cazierul fiscal in termen de 5 zile de la implinirea termenului de 6 luni prevazut pentru introducerea actiunii la instanta de contencios administrativ, in conditiile prevazute de Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

7. Pentru situatiile prevazute la pct. 2 si 4 se completeaza formularul 505 "Fisa de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul", prevazut in anexa nr. 2 la ordin.

8. Fisele de inscriere completate se transmit compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al persoanei in sarcina careia s-a stabilit raspunderea solidara.

C2. Procedura de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii patrimoniale cu debitorul ajuns in stare de insolventa, pronuntata prin hotarare judecatoreasca definitiva

1. In cazierul fiscal al persoanelor fizice, juridice si al entitatilor fara personalitate juridica se inscrie atragerea raspunderii patrimoniale cu debitorul ajuns in stare de insolventa, pronuntata prin hotarare judecatoreasca definitiva, pentru creantele care fac parte din pasivul debitorului si sunt administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala.

2. Fisele de inscriere in cazierul fiscal se intocmesc de compartimentul juridic din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a persoanelor pentru care a fost stabilita raspunderea patrimoniala sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior, dupa caz.

3. In situatia prevazuta la pct. 2, fisele de inscriere in cazierul fiscal se intocmesc in termen de 5 zile de la data primirii comunicarii hotararii judecatoresti definitive.

4. Pentru situatia prevazuta la pct. 2 se completeaza formularul 505 "Fisa de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul", prevazut in anexa nr. 2 la ordin.

5. Fisele de inscriere completate se transmit compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al persoanei in sarcina careia s-a stabilit raspunderea patrimoniala.

D. Procedura de inscriere in cazierul fiscal a starii de inactivitate fiscala

D1. Procedura de inscriere in cazierul fiscal a starii de inactivitate fiscala, in cazul contribuabililor declarati inactivi fiscal in conditiile Codului de procedura fiscala

1. In cazierul fiscal al contribuabililor/platitorilor persoane juridice si al entitatilor fara personalitate juridica se inscrie inactivitatea fiscala, declarata potrivit legii, cu exceptia inactivitatii fiscale declarate ca urmare a inscrierii inactivitatii temporare la registrul comertului, prevazuta in Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedura fiscala.

2. In situatia in care decizia de declarare in inactivitate fiscala emisa in conditiile prevazute de Codul de procedura fiscala a ramas definitiva prin neexercitarea cailor



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

de atac prevazute de lege, fisa de inscriere in cazierul fiscal se intocmeste de compartimentul care a intocmit decizia.

3. In vederea stabilirii momentului la care fapta poate fi inscrisa in cazierul fiscal, compartimentul prevazut la pct. 2 organizeaza o evidenta a deciziilor de declarare in inactivitate emise, care au fost comunicate contribuabililor.

4. Pentru aplicarea pct. 2, compartimentul juridic din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a persoanelor declarate inactivate sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior, dupa caz, notifica compartimentul care a emis decizia de declarare in inactivitate cu privire la introducerea vreunei actiuni la instanta de contencios administrativ prin care se solicita anulara respectivei decizii.

5. In situatia prevazuta la pct. 4, compartimentul elimina din evidenta organizata potrivit pct. 3 decizia de declarare in inactivitate care a fost atacata in instanta. Daca decizia de declarare in inactivitate ramane definitiva prin hotarare judecatoreasca definitiva, fisa de inscriere in cazierul fiscal se intocmeste de compartimentul juridic din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a persoanelor declarate inactivate fiscal sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior, dupa caz, in termen de 5 zile de la data primirii comunicarii hotararii judecatoresti definitive.

6. In situatia in care compartimentul care a emis decizia de declarare in inactivitate nu primeste informatii cu privire la introducerea vreunei actiuni la instanta judecatoreasca, acesta intocmeste fisa de inscriere in cazierul fiscal in termen de 5 zile de la implinirea termenului de 6 luni prevazut pentru introducerea actiunii la instanta de contencios administrativ, in conditiile prevazute de Legea nr. 554/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

7. Pentru situatiile prevazute la pct. 2 si 4 se completeaza formularul 506 "Fisa de inscriere in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, in care se bifeaza casuta "contribuabil declarat inactiv fiscal".

8. Fisele de inscriere completate se transmit compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al persoanei juridice declarate inactivate.

D2. Procedura de inscriere in cazierul fiscal a starii de inactivitate fiscala pentru reprezentantii legali/reprezentantii desemnati ai contribuabililor declarati inactivi fiscal

1. In cazierul fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor, existenti in perioada in care au intervenit situatiile de declarare a inactivitatii fiscale, se inscrie inactivitatea fiscala, declarata potrivit legii, cu exceptia inactivitatii fiscale declarate ca urmare a inscrierii inactivitatii temporare la registrul comertului, prevazuta in Legea nr. 207/2015.

2. In cazul noilor reprezentanti legali/reprezentanti desemnati, starea de inactivitate fiscala se inscrie in cazierul fiscal, daca aceasta se mentine pe o perioada mai mare de un semestru calendaristic de la data inscrierii mentiunilor privind desemnarea noilor reprezentanti in registrul comertului sau in evidentele autoritatilor/institutiilor publice, dupa caz.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

3. Lista contribuabililor pentru care s-au emis decizii de declarare a inactivitatii fiscale se centralizeaza la nivelul administratiei judetene a finantelor publice, pentru toate unitatile fiscale din judetul respectiv.

4. Administratia judeteana a finantelor publice, administratiile sectoarelor municipiului Bucuresti, Administratia fiscala pentru contribuabili mijlocii, Administratia fiscala pentru contribuabili nerezidenti, precum si Directia generala de administrare a marilor contribuabili transmit listele cuprinzand contribuabilii declarati inactivi fiscal Directiei generale de tehnologia informatiei, care solicita Oficiului National al Registrului Comertului, in baza protocolului de colaborare, datele de identificare ale reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor care figureaza in aceasta lista. Sunt solicitate informatii referitoare la reprezentantii legali existenti in perioada in care au intervenit situatiile de declarare a inactivitatii fiscale.

5. Pentru persoanele juridice si entitatile fara personalitate juridica care nu au, potrivit legii, obligatia inregistrarii in registrul comertului, informatiile referitoare la reprezentantii legali/desemnati existenti in perioada in care au intervenit situatiile de declarare a inactivitatii fiscale se primesc in conditiile prevazute prin protocoale incheiate potrivit art. 4 alin. (10) si (11) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015.

6. Dupa primirea informatiilor solicitate, Directia generala de tehnologia informatiei transmite datele de identificare ale reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati catre unitatile fiscale solicitante, care, la randul lor, le transmit compartimentelor care au emis deciziile de declarare in inactivitate prevazute la pct. 3 din prezenta sectiune.

7. In vederea stabilirii momentului la care inactivitatea fiscala poate fi inregistrata in cazierul fiscal al reprezentantului legal/desemnat sunt aplicabile dispozitiile lit. D1 pct. 3-7.

8. Pentru inregistrarea in cazierul fiscal a inactivitatii fiscale se completeaza formularul 506 "Fisa de inscriere in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, in care se bifeaza casuta "reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal".

9. Fisele de inscriere intocmite potrivit pct. 8 se transmit compartimentelor de specialitate, in a caror sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati.

## **CAPITOLUL II**

### **Procedura de actualizare a faptelor si situatiilor inregistrate in cazierul fiscal**

A. Dispozitii generale privind actualizarea faptelor si situatiilor inregistrate in cazierul fiscal

1. In scopul actualizarii datelor din cazierul fiscal, documentul justificativ este fisa de actualizare a inregistrilor in cazierul fiscal. Pentru fiecare fapta sau situatie care se actualizeaza se completeaza cate o fisa de actualizare.





<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

2. Actualizarea informatiilor din cazierul fiscal se face prin completarea formularelor 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal", 507 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind atragerea raspunderii solidar/patrimoniale cu debitorul" sau 508 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazute in anexa nr. 2 la ordin.

3. Fisele de actualizare mentionate la pct. 2 se utilizeaza si pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal, in conditiile prevazute de art. 6 din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015.

4. Fisele de actualizare se completeaza si se editeaza numai cu ajutorul programului de asistenta, pus la dispozitia organelor fiscale de Directia generala de tehnologia informatiei din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala.

5. Fisele de actualizare a informatiilor din cazierul fiscal se intocmesc, la cererea contribuabilului sau din oficiu, de catre compartimentul de specialitate, pe baza urmatoarelor documente justificative:

a) listele primite de la compartimentul cu atributii in gestionarea Registrului contribuabililor, care cuprind persoanele radiate, respectiv decedate, dupa caz;

b) nota de serviciu prin care se aproba fisa de actualizare pentru rectificarea erorilor constatate la inscrierea faptelor/situatiilor in cazierul fiscal, aprobata de conducatorul organului fiscal competent;

c) nota de serviciu prin care se aproba fisa de actualizare in vederea scoaterii din evidenta cazierului fiscal a faptelor/situatiilor cand a intervenit amnistia sau reabilitarea de drept sau judecatoreasca constatata prin hotarare judecatoreasca, dupa caz, avizata de compartimentul juridic.

6. Fisele de actualizare pot fi completate si de organele cu atributii de inspectie fiscala/antifrauda fiscala, compartimentele juridice, compartimentele cu atributii in gestionarea Registrului contribuabililor sau de compartimentele cu atributii de executare silita (colectare), pentru a rectifica eventualele erori din fisele de inscriere transmise de acestea.

7. Pentru fisele de actualizare intocmite de alte compartimente, compartimentele de specialitate:

a) analizeaza formal, din punctul de vedere al coerentei si completitudinii, fisele de actualizare primite;

b) restituie fisele la care se constata neconcordante compartimentelor emitente, pentru a fi corectate, dupa caz;

c) inregistreaza in registrul unic de evidenta fisele de actualizare primite.

8. Fisele de actualizare valide sunt vizate de seful serviciului (biroului) care coordoneaza activitatea compartimentului cu atributii de gestionare a cazierului fiscal si sunt repartizate de acesta pentru a fi introduse in baza de date, in termen de cel mult 24 de ore de la data primirii.

9. In scopul completarii sau actualizarii informatiilor din cazierului fiscal, organele fiscale competente pot solicita Inspectoratului General al Politiei Romane si unitatilor sale teritoriale extras de pe cazierul judiciar al contribuabililor care au savarsit fapte de natura celor care se inscriu in evidenta cazierului fiscal.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

B. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a faptelor sanctionate ca infractiuni sau sanctionate conform legii penale cu amenda sau avertisment

1. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a faptelor sanctionate ca infractiuni, pentru care s-a scurs perioada de 5 ani de la data executarii pedepsei, fisa de actualizare se intocmeste, la cererea contribuabilului, de catre compartimentul de specialitate, pe baza notei de serviciu avizate de compartimentul juridic.

2. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a faptelor sanctionate conform legii penale cu amenda sau avertisment, pentru care s-a scurs perioada de 5 ani de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, fisa de actualizare se intocmeste, la cererea contribuabilului, insotita de documentele doveditoare sau din oficiu, de catre compartimentul de specialitate, pe baza notei de serviciu avizate de compartimentul juridic.

3. Nota de serviciu prevazuta la pct. 1 si 2 cuprinde informatii privind identificarea contribuabilului, fapta sanctionata ca infractiune sau sanctionata conform legii penale cu amenda ori avertisment, hotararea judecatoreasca/documentul in temeiul careia/caruia a fost inscrisa fapta in cazierul fiscal si data la care pedeapsa a fost executata/fapta a fost inscrisa in cazierul fiscal.

4. Dupa intocmirea notei de serviciu, aceasta se transmite compartimentului juridic din cadrul organului fiscal competent sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior, dupa caz, in vederea acordarii unui aviz de legalitate.

C. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a faptelor sanctionate contraventional

C1. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a faptelor sanctionate contraventional, altele decat contraventiile la regimul produselor accizabile

1. Faptele sanctionate contraventional, altele decat contraventiile la regimul produselor accizabile, se scot din evidenta cazierului fiscal, din oficiu sau la cererea contribuabilului, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. e) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, intr-o perioada de o luna de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, cu conditia achitarii cuantumului amenzilor contraventionale.

2. In situatia in care cuantumului amenzilor nu a fost achitat in aceasta perioada, scoaterea din evidenta se realizeaza in termen de 3 zile lucratoare de la data achitarii amenzilor.

3. La cererea contribuabilului de scoatere din evidenta cazierului fiscal a faptelor prevazute la pct. 1, formulata dupa implinirea termenului de o luna prevazut de lege, compartimentul de specialitate intocmeste nota de serviciu pe care o transmite compartimentului cu atributii de evidenta pe platitori sau organelor cu atributii de inspectie fiscala ori altor organe cu atributii de control care au constatat contraventiile si au aplicat sanctiunile, dupa caz, in vederea avizarii din punctul de vedere al indeplinirii conditiei prevazute de lege privind achitarea cuantumului amenzii contraventionale.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

4. Dupa primirea notei de serviciu avizate, compartimentul de specialitate completeaza de indata formularul 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal", dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.

5. Pentru scoaterea, din oficiu, din evidenta cazierului fiscal a faptelor prevazute la pct. 1, compartimentul de specialitate intocmeste, in prima zi lucratoare a fiecarei luni, liste cu contribuabilii care au inscrise in cazierul fiscal astfel de fapte si pentru care s-a implinit in luna anterioara termenul de o luna de zile de la data la care fapta a fost inscrisa in cazierul fiscal.

6. Listele intocmite potrivit pct. 5 se transmit compartimentului cu atributii de evidenta pe platitori sau organelor cu atributii de inspectie fiscala ori altor organe cu atributii de control care au constatat contravenitiile si au aplicat sanctiunile, dupa caz, in vederea confirmarii indeplinirii conditiei prevazute de lege privind achitarea cuantumului amenzii contraventionale.

7. Dupa primirea confirmarii privind achitarea cuantumului amenzii contraventionale, compartimentul de specialitate completeaza de indata formularul 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal", dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.

8. Contribuabilii pentru care s-a implinit termenul de o luna de la data la care fapta a fost inscrisa in cazierul fiscal, dar care nu au achitat cuantumul amenzii contraventionale, se preiau in listele lunare in vederea confirmarii ulterioare a platii.

9. In situatia in care cuantumul amenzilor nu a fost achitat in termen de 5 ani de la data inscrierii faptei in cazierul fiscal, compartimentul de specialitate completeaza formularul 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal", pentru scoaterea faptelor din evidenta cazierului fiscal, dispozitiile sectiunii A pct. 6 fiind aplicabile in mod corespunzator.

C2. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a faptelor sanctionate contraventional pentru nerespectarea regimului produselor accizabile

1. Faptele sanctionate contraventional pentru nerespectarea regimului produselor accizabile se scot din evidenta cazierului fiscal, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. f) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, intr-o perioada de un an de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, cu conditia achitarii cuantumului amenzilor contraventionale.

2. In situatia in care cuantumul amenzilor nu a fost achitat in aceasta perioada, scoaterea din evidenta se realizeaza in termen de 3 zile lucratoare de la data achitarii amenzilor.

3. La cererea contribuabilului de scoatere din evidenta cazierului fiscal a faptelor prevazute la pct. 1, formulata dupa implinirea termenului de un an prevazut de lege, compartimentul de specialitate intocmeste nota de serviciu pe care o transmite compartimentului cu atributii de evidenta pe platitori sau organelor cu atributii de inspectie fiscala ori altor organe cu atributii de control care au constatat contravenitiile si au aplicat sanctiunile, dupa caz, in vederea avizarii din punctul de vedere al indeplinirii conditiei prevazute de lege privind achitarea cuantumului amenzii contraventionale.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

4. Dupa primirea notei de serviciu avizate, compartimentul de specialitate completeaza de indata formularul 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal", dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.

5. Pentru scoaterea, din oficiu, din evidenta cazierului fiscal a faptelor prevazute la pct. 1, compartimentul de specialitate intocmeste, in prima zi lucratoare a fiecarei luni, liste cu contribuabilii care au inscrise in cazierul fiscal astfel de fapte si pentru care s-a implinit in luna anterioara termenul de un an de zile de la data la care fapta a fost inscrisa in cazierul fiscal.

6. Listele intocmite potrivit pct. 5 se transmit compartimentului cu atributii de evidenta pe platitori sau organelor cu atributii de inspectie fiscala ori altor organe cu atributii de control care au constatat contravenitiile si au aplicat sanctiunile, dupa caz, in vederea confirmarii indeplinirii conditiei prevazute de lege privind achitarea cuantumului amenzii contravenationale.

7. Dupa primirea confirmarii privind achitarea cuantumului amenzii contravenationale, compartimentul de specialitate completeaza de indata formularul 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal", dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.

8. Contribuabilii pentru care s-a implinit termenul de un an de la data la care fapta a fost inscrisa in cazierul fiscal, dar care nu au achitat cuantumul amenzii contravenationale, se preiau in listele lunare in vederea confirmarii ulterioare a platii.

9. In situatia in care cuantumul amenzilor nu a fost achitat in termen de 5 ani de la data inscrierii faptei in cazierul fiscal, compartimentul de specialitate completeaza formularul 501 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal", pentru scoaterea faptelor din evidenta cazierului fiscal, dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.

D. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind atragerea raspunderii

D1. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind atragerea raspunderii solidare cu debitorul

1. Situatiile privind atragerea raspunderii solidare cu debitorul, stabilite prin decizia organului fiscal, se scot din evidenta cazierului fiscal, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. g) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, la data stingerii creantelor administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala, inasa nu mai devreme de o luna de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal.

2. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor prevazute la pct. 1, la cererea contribuabilului formulata dupa implinirea termenului de o luna prevazut de lege, compartimentul de specialitate intocmeste nota de serviciu pe care o transmite compartimentului cu atributii de evidenta pe platitori, in vederea avizarii din punctul de vedere al indeplinirii conditiei prevazute de lege privind stingerea creantei fiscale.

3. Dupa primirea notei de serviciu avizate, compartimentul de specialitate completeaza de indata formularul 507 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind atragerea raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul", dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

4. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor prevazute la pct. 1, din oficiu, compartimentul cu atributii de gestionare a cazierului fiscal intocmeste, in prima zi lucratoare a fiecarei luni, liste cu contribuabilii care au inscrise in cazierul fiscal astfel de situatii si pentru care s-a implinit, in luna anterioara, termenul de o luna de la data la care situatia a fost inscrisa in cazierul fiscal.

5. Listele intocmite potrivit pct. 4 se transmit compartimentului cu atributii de evidenta pe platitori, in vederea confirmarii indeplinirii conditiei prevazute de lege privind stingerea creantei fiscale.

6. Dupa primirea confirmarii privind stingerea creantei fiscale, compartimentul de specialitate completeaza de indata formularul 507 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind atragerea raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul", dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.

7. Contribuabilii pentru care s-a implinit termenul de o luna de la data la care situatia a fost inscrisa in cazierul fiscal, dar care nu au stins creantele administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala, pentru care s-a dispus atragerea raspunderii solidare, se preiau in listele lunare in vederea confirmarii ulterioare a stingerii respectivelor creante.

8. In situatia in care creantele fiscale nu se sting in termen de 5 ani de la data inscrierii situatiei in cazierul fiscal, compartimentul de specialitate completeaza formularul 507 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind atragerea raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul", dispozitiile sectiunii A pct. 8 fiind aplicabile in mod corespunzator.

D2. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind atragerea raspunderii patrimoniale cu debitorul

1. Situatiile privind atragerea raspunderii patrimoniale cu debitorul ajuns in stare de insolventa, pronuntata prin hotarare judecatoreasca, se scot din evidenta cazierului fiscal, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. g) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, la data stingerii creantelor administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala, inasa nu mai devreme de o luna de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal.

2. Dispozitiile sectiunii D1 pct. 2-8 se aplica in mod corespunzator.

E. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, declarata pentru neindeplinirea obligatiilor declarative

E1. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, declarata pentru neindeplinirea obligatiilor declarative, in conditiile Codului de procedura fiscala, inscrise in cazierul fiscal al contribuabililor declarati inactivi

1. Situatiile privind inactivitatea fiscala, declarata pentru neindeplinirea obligatiilor declarative prevazute de lege, se scot din cazierul fiscal al contribuabililor declarati inactivi fiscal, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. h) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, la data reactivarii contribuabilului.

2. Compartimentul care intocmeste decizia privind reactivarea contribuabilului, dupa comunicarea acestei decizii, completeaza formularul 508 "Fisa de actualizare



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, in care se bifeaza casuta "contribuabil declarat inactiv fiscal".

3. In situatia contribuabililor declarati inactivi fiscali ca urmare a unei erori materiale, fisa de actualizare se intocmeste dupa comunicarea deciziei de anulare a deciziei de declarare in inactivitate fiscala.

4. Fisa de actualizare intocmita conform pct. 2 sau 3, dupa caz, se transmite compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al contribuabilului reactivat.

5. Dispozitiile sectiunii A pct. 7 si 8 se aplica in mod corespunzator.

E2. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, declarata pentru neindeplinirea obligatiilor declarative, in conditiile Codului de procedura fiscala, inscrise in cazierul fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor reactivati

1. Situatiile privind inactivitatea fiscala, declarata pentru neindeplinirea obligatiilor declarative prevazute de lege, se scot din cazierul fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor declarati inactivi fiscal, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. h) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, la data reactivarii contribuabilului.

2. Compartimentul care intocmeste decizia privind reactivarea contribuabilului, dupa comunicarea acestei decizii, completeaza formularul 508 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, in care se bifeaza casuta "reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal".

3. In situatia contribuabililor declarati inactivi fiscal ca urmare a unei erori materiale, fisa de actualizare se intocmeste dupa comunicarea deciziei de anulare a deciziei de declarare in inactivitate fiscala.

4. Fisa de actualizare intocmita conform pct. 2 sau 3, dupa caz, se transmite compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al reprezentantului legal/reprezentantului desemnat al contribuabilului reactivat.

5. Dispozitiile sectiunii A pct. 7 si 8 se aplica in mod corespunzator.

F. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, declarata pentru celelalte cazuri prevazute de Codul de procedura fiscala

F1. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, declarata pentru celelalte cazuri prevazute de lege, in conditiile Codului de procedura fiscala, inscrise in cazierul fiscal al contribuabililor declarati inactivi

1. Situatiile privind inactivitatea fiscala, declarata pentru alte cazuri prevazute de Codul de procedura fiscala decat neindeplinirea obligatiilor declarative, se scot din cazierul fiscal al contribuabililor declarati inactivi fiscal, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. h) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, dupa implinirea unui termen de 3 luni de la data reactivarii contribuabilului.

2. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a inactivitatii fiscale compartimentul care intocmeste decizia de reactivare, dupa implinirea unui termen



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

de 3 luni de la data reactivarii contribuabililor, completeaza formularul 508 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, la care se bifeaza casuta "contribuabil declarat inactiv fiscal".

3. Fisa de actualizare intocmita conform pct. 2 se transmite compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al contribuabilului reactivat.

4. Dispozitiile sectiunii A pct. 7 si 8 se aplica in mod corespunzator.

F2. Dispozitii speciale privind scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, declarata pentru celelalte cazuri prevazute de lege, in conditiile Codului de procedura fiscala, inscise in cazierul fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor reactivati

1. Situatiile privind inactivitatea fiscala, declarata pentru alte cazuri prevazute de Codul de procedura fiscala decat neindeplinirea obligatiilor declarative, se scot din cazierul fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor declarati inactivi fiscali, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. h) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, dupa implinirea unui termen de 3 luni de la data reactivarii contribuabilului declarat inactiv fiscal.

2. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a acestor situatii, compartimentul care intocmeste decizia de reactivare, dupa implinirea unui termen de 3 luni de la data reactivarii contribuabililor, completeaza formularul 508 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, in care se bifeaza casuta "reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal".

3. Fisa de actualizare intocmita conform pct. 2 se transmite compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al reprezentantului legal/reprezentantului desemnat al contribuabilului reactivat.

4. Dispozitiile sectiunii A pct. 7 si 8 se aplica in mod corespunzator.

G. Dispozitii speciale referitoare la scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, inscise in cazierul fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor inactivi fiscal, care nu mai detin calitatea de reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului aflat in stare de inactivitate fiscala

1. Situatiile privind inactivitatea fiscala se scot din evidenta cazierului fiscal al persoanei care nu mai detine calitatea de reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului aflat in stare de inactivitate fiscala, la data implinirii unui termen de un an de la data inscrierii mentiunii privind schimbarea reprezentantului legal/reprezentantului desemnat in registrul comertului sau in evidentele autoritatilor si institutiilor publice, dupa caz, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. i) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015. In situatia in care mandatul de reprezentare a fost limitat in timp si nu a fost reinnoit, inactivitatea fiscala se scoate din cazierul fiscal al persoanei la data implinirii unui termen de un an de la data expirarii mandatului de reprezentare.

2. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a acestor situatii, compartimentul cu atributii in gestionarea Registrului contribuabililor din cadrul organului fiscal in



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

a carui evidenta este inregistrat contribuabilul declarat inactiv fiscal, dupa primirea informatiei/comunicarea documentului care atesta starea reprezentantului contribuabilului declarat inactiv fiscal, completeaza formularul 508 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, in care se bifeaza casuta "reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal".

3. Fisa de actualizare intocmita conform pct. 2 se transmite compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al reprezentantului legal/reprezentantului desemnat al contribuabilului declarat inactiv.

4. Dispozitiile sectiunii A pct. 7 si 8 se aplica in mod corespunzator.

H. Dispozitii speciale referitoare la scoaterea din evidenta cazierului fiscal a situatiilor privind inactivitatea fiscala, inscrise in cazierul fiscal al reprezentantilor legali/reprezentantilor desemnati ai contribuabililor inactivi fiscal, care s-au radiat din Registrul contribuabililor fara a fi reactivati

1. Situatiile privind inactivitatea fiscala se scot din evidenta cazierului fiscal al reprezentantului legal/reprezentantului desemnat al contribuabilului declarat inactiv, care s-a radiat din Registrul contribuabililor fara a fi reactivat, la data implinirii unui termen de un an de la data radierii contribuabilului, in conditiile art. 6 alin. (1) lit. j) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015.

2. Pentru scoaterea din evidenta cazierului fiscal a acestor situatii, compartimentul cu atributii in gestionarea Registrului contribuabililor din cadrul organului fiscal in a carui evidenta a fost inregistrat contribuabilul declarat inactiv fiscal, care s-a radiat fara a fi reactivat, dupa primirea informatiei/comunicarea documentului care atesta radierea contribuabilului declarat inactiv fiscal, completeaza formularul 508 "Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala", prevazut in anexa nr. 2 la ordin, in care se bifeaza casuta "reprezentant legal/reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal".

3. Fisa de actualizare intocmita conform pct. 2 se transmite compartimentului de specialitate in a carui sfera de competenta intra gestionarea cazierului fiscal al reprezentantului legal/reprezentantului desemnat al contribuabilului declarat inactiv, care s-a radiat fara a fi reactivat.

4. Dispozitiile sectiunii A pct. 7 si 8 se aplica in mod corespunzator.

### **CAPITOLUL III**

#### **Procedura de solicitare si de eliberare a certificatului de cazier fiscal**

1. Contribuabilii au dreptul sa solicite si sa obtina certificate de cazier fiscal continand datele inscrise in cazierul fiscal propriu, in conditiile prevazute de lege.

2. La solicitarea expresa a contribuabililor, certificatul de cazier fiscal poate fi eliberat in forma simplificata, care sa ateste numai daca acestia figureaza sau nu in evidenta cazierului fiscal.

3. Cererea de eliberare a certificatului de cazier fiscal se depune la orice organ fiscal competent in eliberarea certificatului de cazier fiscal, indiferent de domiciliul





<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

fiscal al contribuabilului, in conditiile prevazute de art. 9 din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015.

4. Solicitarea eliberarii certificatului de cazier fiscal se face prin completarea formularului 502 "Cerere de eliberare a certificatului de cazier fiscal", prevazut in anexa nr. 2 la ordin.

5. Cererea de eliberare a certificatului de cazier fiscal si documentele care atesta identitatea si calitatea de reprezentant sau de reprezentant legal se pot transmite la organul fiscal de catre persoanele prevazute la alin. (1) si (2) prin mijloace electronice de transmitere la distanta, in conditiile prevazute de Codul de procedura fiscala.

6. Certificatul de cazier fiscal se emite in scris, pe suport hartie sau in forma electronica.

7. Certificatul de cazier fiscal emis pe suport hartie se intocmeste in doua exemplare de catre persoana desemnata din cadrul serviciului de specialitate si se semneaza de conducatorul organului fiscal competent. Eliberarea certificatului de cazier fiscal, pe suport hartie, se face personal contribuabilului sau persoanei prevazute la art. 9 alin. (1) si (2) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, sub semnatura, cu conditia prezentarii actului de identitate si a imputernicirii/documentului de reprezentare, dupa caz.

8. Certificatul de cazier fiscal emis in forma electronica se comunica prin mijloace electronice de transmitere la distanta prevazute de Codul de procedura fiscala ori de cate ori contribuabilul a optat pentru aceasta modalitate de emitere si de comunicare.

9. Certificatul de cazier fiscal este valabil 30 de zile de la data emiterii si numai in scopul in care a fost eliberat.

10. In ipoteza in care alte institutii si autoritati publice solicita, in conditiile prevazute de art. 9 alin. (10) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, eliberarea certificatului de cazier fiscal pentru contribuabilii care au cereri in curs de solutionare depuse la acestea, solicitarea de eliberare a unui certificat de cazier fiscal trebuie sa cuprinda in mod obligatoriu: datele de identificare ale solicitantului si ale persoanei in numele careia se face solicitarea - numele si prenumele/denumirea persoanei juridice sau entitatii fara personalitate juridica, domiciliul fiscal, codul de identificare fiscala -, scopul pentru care este solicitat certificatul si actul normativ care prevede depunerea acestuia.

11. Pe baza acestei solicitari organul fiscal competent in eliberarea certificatului de cazier fiscal elibereaza certificatul de cazier fiscal si il comunica institutiei/autoritatii solicitante.

12. Odata cu eliberarea certificatului de cazier fiscal, organul fiscal care l-a eliberat va arhiva imputernicirea/documentul de reprezentare, cererea pentru eliberarea certificatului de cazier fiscal si copia certificatului de cazier fiscal.

13. In cazul solicitarilor si eliberarilor electronice de certificate de cazier fiscal, acestea vor fi arhivate electronic si, totodata, corespondenta va fi listata si arhivata pe suport hartie in conditiile pct. 12.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

#### **CAPITOLUL IV**

### **Procedura de rectificare a informatiilor inscrise in cazierul fiscal, precum si de contestare a deciziei de respingere a cererii de rectificare a informatiilor inscrise in cazierul fiscal**

1. In cazul in care datele inscrise in cazierul fiscal nu corespund situatiei reale ori inregistrarea lor nu s-a facut cu respectarea dispozitiilor legale, contribuabilul poate solicita rectificarea acestora prin completarea formularului de cerere 503 "Cerere de rectificare a datelor inscrise in cazierul fiscal", in conditiile prevazute de art. 10 din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015.
2. Cererea de rectificare a datelor inscrise in cazierul fiscal, insotita de actele doveditoare, se depune la organul fiscal competent care a efectuat inscrierea in cazierul fiscal.
3. Actele doveditoare se anexeaza la cererea de rectificare, in copie certificata de organul fiscal competent pe baza prezentarii actelor originale sau in copie legalizata.
4. Modul de solutionare a cererii de rectificare a datelor inscrise in cazierul fiscal se comunica contribuabilului, in termen de 5 zile de la data depunerii cererii, in conditiile Codului de procedura fiscala.
5. In cazul admiterii in totalitate sau in parte a cererii se elibereaza un nou certificat de cazier fiscal, care va cuprinde datele rectificate.
6. In cazul solutionarii partiale a cererii de rectificare, rectificarea se face numai asupra unora dintre mentiunile inscrise in cazierul fiscal, dintre cele pentru care s-a solicitat rectificarea.
7. In ipoteza in care cererea de rectificare este respinsa, decizia de respingere trebuie sa cuprinda, in mod obligatoriu, urmatoarele elemente: datele de identificare ale organului fiscal emitent, semnatura si stampila unitatii, numarul de inregistrare si data, datele de identificare ale solicitantului - numele si prenumele/denumirea persoanei juridice sau entitatii fara personalitate juridica, domiciliul fiscal, codul de identificare fiscala, precum si motivele de fapt si de drept pentru care cererea de rectificare a fost respinsa.
8. In cazul respingerii sau solutionarii partiale a cererii de rectificare a datelor inscrise in cazierul fiscal ori in cazul in care contribuabilii nu au primit raspuns in termenul legal, acestia pot sa depuna contestatie la instanta judecatoreasca, in conditiile prevazute de art. 11 din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015.
9. In caz de admitere a contestatiei in baza hotararii judecatoresti definitive, organul fiscal competent va proceda la rectificarea informatiilor din cazierul fiscal si va elibera un nou certificat de cazier fiscal in locul celui contestat.
10. Contribuabilul va fi instiintat asupra datei la care sa se prezinte pentru ridicarea noului certificat de cazier fiscal.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

## **CAPITOLUL V**

### **Procedura de solicitare si de eliberare a informatiilor din cazierul fiscal catre autoritatile prevazute la art. 8 alin. (6) si (7) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015**

1. Informatiile referitoare la datele inscrise in cazierul fiscal al contribuabililor, solicitate de catre autoritatile prevazute la art. 8 alin. (6) si (7) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015, se furnizeaza numai la cererea motivata in scris, care va cuprinde temeiul potrivit caruia sunt necesare informatiile respective.
2. Solicitarile de informatii din cazierul fiscal al contribuabilului, formulate de catre autoritatile mai sus mentionate, cuprind in mod obligatoriu datele de identificare a contribuabilului - numele si prenumele/denumirea persoanei juridice sau entitatii fara personalitate juridica, domiciliul fiscal, codul de identificare fiscala.
3. Solicitarile se transmit la organul fiscal competent direct de catre organele de urmarire penala si instantele judecatoresti, precum si de catre autoritatile fiscale internationale, pe baza de reciprocitate.
4. Organul fiscal are obligatia sa solutioneze, in termen de 5 zile de la data inregistrarii, solicitarea de furnizare de informatii din cazierul fiscal al contribuabilului, prin transmiterea unei comunicari scrise solicitantului, semnata de conducatorul unitatii.

## **CAPITOLUL VI**

### **Dispozitii tranzitorii privind scoaterea din cazierul fiscal in conditiile prevazute de art. 12 din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015**

1. Faptele sanctionate contraventional, altele decat cele sanctionate contraventional pentru nerespectarea regimului produselor accizabile, existente in cazierul fiscal la data de 3 septembrie 2015, se scot din cazierul fiscal al contribuabililor intr-o perioada de o luna de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, cu conditia achitarii cuantumului amenzilor contraventionale. In situatia in care cuantumul amenzilor nu a fost achitat in aceasta perioada, scoaterea din evidenta se realizeaza in termen de 3 zile lucratoare de la data achitarii amenzilor sau la data implinirii unui termen de 5 ani de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, in situatia in care cuantumul amenzilor nu a fost achitat in acest termen. Dispozitiile cap. II lit. C1 sunt aplicabile in mod corespunzator.
2. Faptele sanctionate contraventional pentru nerespectarea regimului produselor accizabile, existente in cazierul fiscal la data de 3 septembrie 2015, se scot din cazierul fiscal al contribuabililor intr-o perioada de un an de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, cu conditia achitarii cuantumului amenzilor contraventionale. In situatia in care cuantumul amenzilor nu a fost achitat in aceasta perioada, scoaterea din evidenta se realizeaza in termen de 3 zile lucratoare de la data achitarii amenzilor sau la data implinirii unui termen de 5 ani de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, in situatia in care cuantumul amenzilor nu a fost achitat in acest termen. Dispozitiile cap. II lit. C2 sunt aplicabile in mod corespunzator.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

3.

(1) Informatiile privind atragerea raspunderii solidare existente in cazierul fiscal, pentru care deciziile de atragere a raspunderii solidare nu au ramas definitive in sistemul cailor de atac prevazute de lege, se scot din cazierul fiscal, din oficiu, in termen de 30 de zile de la intrarea in vigoare a prezentei proceduri.

(2) Pentru identificarea situatiilor de la pct. 3 (1), compartimentul de specialitate intocmeste, cu ajutorul aplicatiei informatice, o lista a contribuabililor pentru care sunt inscrite in cazierul fiscal, la data selectiei, informatii privind atragerea raspunderii solidare care a fost stabilita prin decizii emise de organul fiscal si o transmite compartimentului juridic din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a persoanelor pentru care a fost stabilita raspunderea solidara sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior.

(3) Compartimentul juridic completeaza lista primita cu informatii privind introducerea vreunei actiuni la instanta de contencios administrativ prin care se solicita anulara respectivelor decizii si stadiul in care se afla procesul, respectiv daca decizia a ramas definitiva prin hotarare judecatoreasca ramasa definitiva, si o restituie compartimentului cu atributii in gestionarea cazierului fiscal.

(4) Pentru contribuabilii care au atacat in justitie deciziile de atragere a raspunderii solidare si pentru care nu au fost inca emise hotarari judecatoresti ramase definitive, compartimentul de specialitate intocmeste fise de actualizare pentru scoaterea acestor informatii din cazierul fiscal. Dupa ramanerea definitiva a deciziei de atragere a raspunderii solidare prin hotarare judecatoreasca definitiva, compartimentul juridic intocmeste o fisa de inscriere a acestor informatii in cazierul fiscal al contribuabilului.

(5) Pentru contribuabilii care au atacat in justitie deciziile de atragere a raspunderii solidare, decizii care au ramas definitive prin hotarari judecatoresti ramase definitive, informatiile privind atragerea raspunderii solidare se scot din cazierul fiscal doar daca au fost stinse creantele administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala, inasa nu mai devreme de o luna de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal. In situatia in care creantele administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala nu au fost stinse in aceasta perioada, scoaterea din evidenta se realizeaza la data stingerii acestora sau la data implinirii unui termen de 5 ani de la data inscrierii informatiilor in cazierul fiscal, in situatia in care creantele nu au fost stinse in acest termen. Dispozitiile cap. II lit. D1 sunt aplicabile in mod corespunzator.

(6) Pentru contribuabilii ale caror decizii de atragere a raspunderii solidare au ramas definitive la data intrarii in vigoare a Ordonantei Guvernului nr. 39/2015, prin neatacarea in justitie in termenul prevazut de lege, informatiile privind atragerea raspunderii solidare se scot din cazierul fiscal dupa indeplinirea conditiilor prevazute la art. 6 alin. (1) lit. g) din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015.

(7) Pentru contribuabilii ale caror decizii de atragere a raspunderii solidare, emise de organul fiscal, nu au fost definitive la data intrarii in vigoare a Ordonantei Guvernului nr. 39/2015, compartimentul de specialitate intocmeste fise de actualizare pentru scoaterea acestor informatii din cazierul fiscal. Dupa ramanerea



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

definitiva a acestor decizii, fie prin expirarea termenului prevazut pentru introducerea actiunii la instanta de contencios administrativ, in conditiile prevazute de Legea nr. 554/2004, cu modificarile si completarile ulterioare, fie prin hotarare judecatoreasca definitiva, informatiile privind atragerea raspunderii se inscriu in cazierul fiscal al respectivilor contribuabili in conditiile cap. I lit. C1 sau C2, dupa caz.

4.

(1) Informatiile privind inactivitatea fiscala inscrise in cazierul fiscal al contribuabililor declarati inactivi fiscal sau al reprezentantilor legali ai acestora, pentru care deciziile de declarare in inactivitate nu au ramas definitive in sistemul cailor de atac prevazute de lege, se scot din cazierul fiscal, din oficiu, in termen de 30 de zile de la intrarea in vigoare a prezentei proceduri.

(2) Pentru identificarea situatiilor de la pct. 4 (1), compartimentul de specialitate, cu ajutorul aplicatiei informatice, intocmeste o lista a contribuabililor declarati inactivi si a reprezentantilor legali ai acestora pentru care au fost inscrise in cazierul fiscal informatii privind inactivitatea fiscala si o transmite compartimentului juridic din cadrul organului fiscal competent in administrarea fiscala a contribuabililor declarati inactivi sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior.

(3) Compartimentul juridic completeaza lista primita cu informatii privind introducerea vreunei actiuni la instanta de contencios administrativ prin care se solicita anulara deciziilor de declarare in inactivitate fiscala si stadiul in care se afla procesul, respectiv daca decizia a ramas definitiva prin hotarare judecatoreasca ramasa definitiva, si o restituie compartimentului de specialitate.

(4) Pentru contribuabilii care au atacate in justitie deciziile de declarare in inactivitate si pentru care nu au fost inca emise hotarari judecatoresti ramase definitive, compartimentul de specialitate intocmeste fise de actualizare pentru scoaterea acestor informatii din cazierul fiscal. Dupa ramanerea definitiva a deciziei de declarare in inactivitate prin hotarare judecatoreasca definitiva, compartimentul juridic intocmeste o fisa de inscriere a acestor informatii in cazierul fiscal al contribuabilului.

(5) Pentru contribuabilii ale caror decizii de declarare in inactivitate fiscala au ramas definitive prin hotarari judecatoresti ramase definitive, informatiile privind inactivitatea se scot din cazierul fiscal doar daca sunt indeplinite conditiile prevazute la art. 6 alin. (1) lit. h) sau i), dupa caz, din Ordonanta Guvernului nr. 39/2015. Dispozitiile cap. II lit. E1-H sunt aplicabile in mod corespunzator, dupa caz.

(6) Pentru contribuabilii ale caror decizii de declarare in inactivitate au ramas definitive la data intrarii in vigoare a Ordonantei Guvernului nr. 39/2015, prin neatacarea in justitie, informatiile privind inactivitatea fiscala se scot din cazierul fiscal dupa indeplinirea conditiilor prevazute la pct. 4 (5).

(7) Pentru contribuabilii ale caror decizii de declarare in inactivitate fiscala nu sunt definitive la data intrarii in vigoare a Ordonantei Guvernului nr. 39/2015, compartimentul de specialitate intocmeste fise de actualizare pentru scoaterea acestor informatii din cazierul fiscal. Dupa ramanerea definitiva a acestor decizii, fie prin expirarea termenului legal prevazut pentru introducerea actiunii la instanta



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

de contencios administrativ, in conditiile prevazute de Legea nr. 554/2004, cu modificarile si completarile ulterioare, fie prin hotarare judecatoreasca definitiva, informatiile privind inactivitatea fiscala se inscriu in cazierul fiscal al respectivilor contribuabili in conditiile cap. I lit. D1 sau D2, dupa caz.

5. Daca informatiile prevazute la pct. 3 si 4 nu au fost scoase din cazierul fiscal, din oficiu, de organul fiscal in termen de 30 de zile de la intrarea in vigoare a prezentei proceduri, acestea se pot scoate din cazier la cererea contribuabililor, insotita de acte doveditoare, din care sa rezulte faptul ca documentele in baza carora informatiile au fost inscise in cazier nu sunt definitive in sistemul cailor de atac. In aceste situatii, fisa de actualizare se intocmeste de catre compartimentul de specialitate, pe baza notei de serviciu avizate de compartimentul juridic.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

## ANEXA Nr. 2

<b>500</b> <small>Număr de operator de date cu caracter personal - ___</small>	<b>FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL</b>	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
Unitate teritorială competentă .....	Instituția .....	Județul .....
.....	Organul constator / Compartiment judic .....	.....
Înregistrat la unitatea teritorială competentă Nr. .... Data / / .....	Înregistrat la Organul constator / Compartiment judic .....	Nr. .... Data / / .....
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr. .... Data / / .....		

### FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL

Contribuabilul:	Cod de identificare fiscală: .....
	Nume și prenume/denumire: .....
Domiciliul fiscal:	Județ: .....
	Localitate: .....
	Sector: .....
Strada: .....	Număr: .....
	Bloc: .....
	Scara: .....
	Ap. ....
Telefon: .....	Fax: .....
	E-mail .....

- a fost controlat/verificat de organul constator și a fost sancționat prin documentul/actul de control/procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor tip ..... /serie ..... /nr. .... /data: ...../...../.....

SAU

- a fost sancționat prin hotărârea judecătorească nr. .... / data: ...../..... pentru săvârșirea următoarei fapte, prevăzută de Ordonanța Guvernului nr.39/2015 a fi înscrisă în Cazierul fiscal, menționată mai jos:

Cod faptă	Act normativ încălcat tip/nr./an/art./alin./lit./pct.	Fapta săvârșită	Act normativ sancțiune tip/nr./an/art./alin./lit./pct.	Sancțiune aplicată efectiv	Data rămânerii definitive a actului prin care a fost sancționată fapta

### CONDUCĂTOR ORGAN CONSTATOR

Prezentul document a fost prelucrat în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul ..... Semnătura salariatului:  
la data de: \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_

cod MFP: 14.13.43.15/1



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>501</b> <small>Număr de operator de date cu caracter personal - ...</small>	<b>FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL</b>	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
---	--	--

Unitate teritorială competentă .....

Instituția .....  
Județul .....  
Organul care actualizează .....

Înregistrat la unitatea teritorială competentă  
Nr. .... Data / /  
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în  
gestionarea cazierului fiscal  
Nr. .... Data / /

Înregistrat la Organul care actualizează  
Nr. .... Data / /

#### FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL

Pentru contribuabilul: Cod de identificare fiscală: .....  
Nume și prenume/denumire: .....

Domiciliul fiscal:  
Județ: ..... Localitate: ..... Sector: .....  
Strada: ..... Număr: ..... Bloc: ..... Scara: ..... Ap. ....  
Telefon: ..... Fax: ..... E-mail .....

se fac actualizările la fapta menționată în prezentul document.

Cod faptă	Act normativ încălcat tip/nr./an /art./alin./ lit./pct.	Fapta săvârșită	Act normativ sancțiune tip/nr./an/art/ alin./lit./pct.	Sancțiune aplicată efectiv	Tip modificare*	Data rămănerii definitive a actului prin care a fost sancționată fapta	Documentul cu care s-a achitat contravaloarea sancțiunii	
							Nr.	Data

Date despre  
Fișa de înscriere inițială/  
Fișa de actualizare înscrieri:

Instituția: .....  
Județul/ sectorul .....  
Organul constator: .....  
Înregistrarea fișei la organul constator:  
Nr. .... Data: / /

#### CONDUCĂTOR ORGAN CARE ACTUALIZEAZĂ,

Prezentul document a fost prelucrat în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul ..... Semnătura salariatului:

\* Tip modificare: **I** - modificarea înscrierii, **A** - anularea înscrierii.

cod MFP:14.13.43.15/2





<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>502</b> <small>Număr de operator de date cu caracter personal – 759</small>	<b>CERERE DE ELIBERARE A CERTIFICATULUI DE CAZIER FISCAL</b>	 <small>Agentia Nationala de Administrare Fiscala</small>
---	--	--

- Persoană fizică       Română cu domiciliul în România  
 Străină/română fără domiciliul în România
- Persoană juridică
- Entitate fără personalitate juridică

Se bifează cu X, după caz <input type="checkbox"/> În formă simplificată
---

**CERERE DE ELIBERARE A CERTIFICATULUI DE CAZIER FISCAL**

Subsemnatul/ subscrisa având:	Cod de identificare fiscală: _____			
	Nume și prenume/denumire: _____			
Domiciliul fiscal:				
Județ: _____	Localitate: _____	Sector: _____		
Strada: _____	Număr: _____	Bloc: _____	Scara: _____	Ap. _____
Telefon: _____	Fax: _____	E-mail: _____		

prin _____	Se bifează cu X căsuța care corespunde situației
Cod numeric personal/Număr de identificare fiscală: _____	în calitate de <input type="checkbox"/> titular
Nume și prenume: _____	<input type="checkbox"/> împutemicit/ reprezentant legal/ reprezentant desemnat pe bază de mandat
posesor al actului de identitate _____ seria _____ nr. _____ eliberat de _____	
Împutemicire/Mandat nr. _____ din data ____/____/____	

Solicit eliberarea unui certificat de cazier fiscal pentru a-mi servi la _____	
Nume, prenume _____	Funcția _____
Data ____/____/____	Semnătura _____

Unitatea teritorială competentă _____	
Înregistrat la unitatea teritorială competentă, cu _____	Data ____/____/____
Nr. _____	Data ____/____/____

cod MFP:14.13.25.15/1



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>503</b> Număr de operator de date cu caracter personal - 759	<b>CERERE DE RECTIFICARE A DATELOR ÎNSCRISE ÎN CAZIERUL FISCAL</b>	
---	--	--

Persoană fizică  Română cu domiciliu în România  Străină/română fără domiciliu în România

Persoană juridică

Entitate fără personalitate juridică

#### CERERE DE RECTIFICARE A DATELOR ÎNSCRISE ÎN CAZIERUL FISCAL

Subsemnatul/ subscrisă având: Cod de identificare fiscală: \_\_\_\_\_  
Nume și prenume/denumire: \_\_\_\_\_

Domiciliul fiscal: \_\_\_\_\_

Județ: \_\_\_\_\_ Localitate: \_\_\_\_\_ Sector: \_\_\_\_\_

Strada: \_\_\_\_\_ Număr: \_\_\_\_\_ Bloc: \_\_\_\_\_ Scara: \_\_\_\_\_ Ap. \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_ Fax: \_\_\_\_\_ E-mail: \_\_\_\_\_

Prin \_\_\_\_\_

Cod numeric personal/Număr de identificare fiscală: \_\_\_\_\_

titular (Se bifează cu X căsuța care corespunde situației)

În calitate de  împuternicit/reprezentant legal/reprezentant desemnat pe bază de mandat

posesor al actului de identitate \_\_\_\_\_ seria \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_ eliberat de \_\_\_\_\_

Împuternicire/Mandat nr. \_\_\_\_\_ din data \_\_\_\_\_ / / \_\_\_\_\_

Ca urmare a certificatului de cazier nr. \_\_\_\_\_ din data \_\_\_\_\_ / / \_\_\_\_\_, eliberat de unitatea teritorială competentă

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Solicit rectificarea următoarei fapte înscrise în cazierul fiscal, menționată mai jos, pe baza actelor doveditoare anexate

Cod faptă *	Fapta săvârșită Act normativ încălcat (tip/nr./an/art./alin./ lit./pct.) *	Sanctiune aplicată efectiv Act normativ (tip/nr./an/art./alin./ lit./pct.) *	Organul constatator Fișa de înscriere sau actualizare în Cazierul Fiscal *

Pentru \_\_\_\_\_ motivul \_\_\_\_\_

\* Se va înscrie întocmai rândul corespunzător faptei înscrise în anexa la Certificat, pentru care se solicită rectificarea.

Nume, prenume \_\_\_\_\_ Funcția \_\_\_\_\_

Data / / \_\_\_\_\_ Semnătura \_\_\_\_\_

Unitatea teritorială competentă \_\_\_\_\_

Înregistrat la unitatea teritorială competentă, cu nr. \_\_\_\_\_ Data / / \_\_\_\_\_

Se detașează și se înmânează persoanei care depune cererea.

Unitatea teritorială competentă \_\_\_\_\_

Înregistrat la unitatea teritorială competentă, cu nr. \_\_\_\_\_ Data / / \_\_\_\_\_

cod MFP:14.13.25.15/2



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>504</b> Număr de operator de date cu caracter personal - ____	<b>CERTIFICAT DE CAZIER FISCAL</b>	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
---	------------------------------------	--

Unitatea teritorială competentă .....

Înregistrat la unitatea teritorială competentă  
Nr. .... Data \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_\_

### CERTIFICAT DE CAZIER FISCAL

Ca urmare a cererii nr. \_\_\_\_ din data de \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_\_ se certifică prin prezenta:  
Contribuabilul:  
Cod de identificare fiscală: \_\_\_\_\_  
Nume și prenume/Denumire: \_\_\_\_\_

Domiciliul fiscal:  
Județ: ..... Localitate: ..... Sector: .....  
Strada: ..... Număr: ..... Bloc: ..... Scara: ..... Ap. ....  
Telefon: ..... Fax: ..... E-mail .....

**ARE/NU ARE fapte înscrise în cazierul fiscal.**

S-a eliberat prezentul certificat pentru a-i servi la .....  
..... și este valabil 30 de zile de la data emiterii și numai în scopul în care a fost eliberat.

**CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,**

cod MFP:14.13.21.15



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>504</b> <small>Număr de opoziție de date cu caracter personal</small>	<b>ANEXA LA CERTIFICATUL DE CAZIER FISCAL</b>	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
---	---	--

Unitatea teritorială competentă .....

Înregistrat la unitatea teritorială competentă  
Nr. .... Data \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_

**ANEXA LA CERTIFICATUL DE CAZIER FISCAL**

pentru contribuabilul:

Cod de identificare fiscală: \_\_\_\_\_  
Nume și prenume/Denumire: \_\_\_\_\_

Fapte înscrise în cazierul fiscal:					
Nr. Crt.	Cod faptă	Faptă săvârșită Act normativ încălcat (tip/nr./an/art./alin./lit./pct.)	Sanctiune aplicată efectiv Act normativ (tip/nr./an/art./alin./lit./pct.)	Organ constator/ Compartimentul juridic	Contribuabil sancționat Cod identificare fiscală
				Fișa Inscriere/ Actualizare nr./data	

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

cod MFP:14.13.21.15



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>505</b> Număr de operator de date cu caracter personal - ....	<b>FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL a atragerii răspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul</b>	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
---	--	--

Unitatea teritorială competentă .....
---------------------------------------

Instituția .....
Județul .....
Compartimentul de executare silită/ compartimentul juridic .....

Înregistrat la unitatea teritorială competentă Nr.....Data / /
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr.....Data / /

Înregistrat la compartimentul de executare silită/compartimentul juridic Nr.....Data / /
--

	Ordonanța Guvernului nr.39/2015 – art.4 alin.(4) lit.a)	Atragerea răspunderii solidare cu debitorul			
	Ordonanța Guvernului nr.39/2015 – art.4 alin.(4) lit.b)	Atragerea răspunderii patrimoniale cu debitorul ajuns în stare de insolvență			

CONDUCĂTOR compartiment de executare silită/compartiment juridic,

Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul ..... Semnătura salariatului:

la data de: / /

Cod MFP:14.13.43.15/3



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>506</b> Număr de operator de date cu caracter personal - ....	<b>FIȘA DE ÎNSCRIERE ÎN CAZIERUL FISCAL privind inactivitatea fiscală</b>	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
---	---	--

Unitatea teritorială competentă .....	Instituția .....
.....	Județul .....
.....	Compartimentul care a emis decizia de declarare în inactivitate fiscală .....
Înregistrat la unitatea teritorială competentă Nr. .... Data / / .....	Înregistrat la Compartimentul care a emis decizia de declarare în inactivitate fiscală Nr. .... Data / / .....
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr. .... Data / / .....	.....

Ap. .... Telefon: ..... Fax: ..... E-mail: ..... este persoană juridică sau entitate fără personalitate juridică declarată inactivă fiscal, prin Decizia de declarare în inactivitate nr. .... / ....., comunicată în data de .... / .....

**SAU**

este reprezentant legal al persoanei juridice sau al entității fără personalitate juridică declarate inactive fiscal prin Decizia de declarare în inactivitate nr. .... / ....., comunicată în data de .... / ....., respectiv al:

Cod de identificare fiscală: .....

Denumire (persoanei juridice sau entității fără personalitate juridică declarată inactivă fiscal): .....

Domiciliul fiscal: Județ: ..... Localitate: ..... Sector: .....

Strada: ..... Număr: ..... Bloc: ..... Scara: ..... Ap: .....

			Nr.	Data
Ordonanța Guvernului nr.39/2015-art.4 alin.(4) lit.c)	Contribuabil declarat inactiv fiscal			
<b>SAU</b>				
Ordonanța Guvernului nr.39/2015-art.4 alin.(5)	Reprezentant legal/ Reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal			

CONDUCĂTOR compartiment care a emis decizia de declarare în inactivitate fiscală .....

Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul .....

Semnătura salariatului:

la data de: / / .....

Cod MFP: 14.13.43.15/4



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>507</b> Număr de operator de date cu caracter personal - ....	<b>FIȘA DE ACTUALIZARE A ÎNSCRIERILOR ÎN CAZIERUL FISCAL</b> privind atragerea răspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
---	--	--

Unitatea teritorială competentă .....	Instituția..... Județul..... Organul care actualizează.....
Înregistrat la unitatea teritorială competentă Nr.....Data / / .....	Înregistrat la organul care actualizează Nr.....Data / / .....
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr.....Data / / .....	

								Nr.	Data
	Ordonanța Guvernului nr.39/2015 – art.4 alin.(4) lit.a)	Atragerea răspunderii solidare cu debitorul							
	Ordonanța Guvernului nr.39/2015 – art.4 alin.(4) lit.b)	Atragerea răspunderii patrimoniale cu debitorul ajuns în stare de insolvență							

Date despre  
Fișa de înscriere inițială/  
Fișa de actualizare înscrieri

Instituția:.....  
Județul.....  
Înregistrarea fișei la compartimentul de executare silită/compartimentul juridic/compartimentul atribuții în gestionarea cazierului fiscal  
Nr. ....Data...../...../.....

\*Tip modificare: I – modificarea înscrierii, A – anularea înscrierii  
CONDUCĂTOR organ care actualizează.....  
Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul ..... Semnătura salariatului:  
la data de: / / .....

Cod MFP:14.13.43.15/5



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

<b>508</b> Număr de operator de date cu caracter personal - ...	Sigla D.G.R.F.P. / D.G.A.M.C./ A.N.A.F.
--	--

Unitatea teritorială competentă .....	Instituția..... Județul..... Organul care actualizează.....
Înregistrat la unitatea teritorială competentă Nr.....Data / /	Înregistrat la organul care actualizează Nr.....Data / /
Înregistrat la compartimentul cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal Nr.....Data / /	

			Nr.									Data				
												Nr	Data emiterii	Data reacti-vării / Data radierii		
	Ordonanța Guvernului nr.39/2015 - art.4 alin.(4) lit.e)	Contribuabil declarat inactiv fiscal														
<b>SAU</b>																
	Ordonanța Guvernului nr.39/2015 - art.4 alin.(5)	Reprezentant legal/ Reprezentant desemnat al contribuabilului declarat inactiv fiscal														

Date despre  
Fișa de înscriere inițială/  
Fișa de actualizare înscrieri

Instituția.....  
Județul.....  
Înregistrarea fișei la compartimentul care a emis decizia de declarare în inactivitate fiscală/cazier fiscal Nr. ....Data...../...../.....

**\*Tip modificare: I – modificarea înscrierii, A – anularea înscrierii**

**CONDUCĂTOR organ care actualizează**

Prezentul document a fost prelucrat, în cadrul compartimentului cu atribuții în gestionarea cazierului fiscal, de către salariatul ..... Semnătura salariatului:  
la data de: / /

Cod MFP: 14.13.43.15/6





<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificarea a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

### **ANEXA Nr. 3**

#### **CARACTERISTICILE de tiparire, modul de difuzare, de utilizare si de pastrare ale formularelor**

- I. Fisa de inscriere in cazierul fiscal, cod 14.13.43.15/1
  1. Denumire: Fisa de inscriere in cazierul fiscal
  2. Cod: 14.13.43.15/1
  3. Format: A4/t1
  4. Caracteristici de tiparire:
    - se tipareste pe o singura fata;
    - se poate utiliza echipament informatic pentru editare.
  5. Se difuzeaza gratuit.
  6. Se utilizeaza la inscrierea in cazierul fiscal al contribuabililor a faptelor constatate de catre organele de control, precum si a sanctiunilor aplicate.
  7. Se intocmeste in doua exemplare de organul de control constatator sau de compartimentul juridic, dupa caz.
  8. Circula:
    - un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal al organului fiscal in a carui raza teritoriala se afla domiciliul fiscal al contribuabilului sau in a carui evidenta fiscala este inregistrat contribuabilul;
    - un exemplar la organul constatator sau la compartimentul juridic, dupa caz.
  9. Se arhiveaza: un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal si un exemplar la organul constatator sau la compartimentul juridic, dupa caz.
- II. Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal, cod 14.13.43.15/2
  1. Denumire: Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal
  2. Cod: 14.13.43.15/2
  3. Format: A4/t1
  4. Caracteristici de tiparire:
    - se tipareste pe o singura fata;
    - se poate utiliza echipament informatic pentru editare.
  5. Se difuzeaza gratuit.
  6. Se utilizeaza la: actualizarea inscrierilor in cazierul fiscal al contribuabililor.
  7. Se intocmeste in:
    - un exemplar, in cazul in care fisa este completata de compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal;
    - doua exemplare, in cazul in care fisa este completata de organul de control constatator sau de compartimentul juridic, dupa caz.
  8. Circula:
    - un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal al organului fiscal in a carui raza teritoriala se afla domiciliul fiscal al contribuabilului sau in a carui evidenta fiscala este inregistrat contribuabilul, in cazul in care fisa este completata de compartimentul de gestiune cazier fiscal;



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

- un exemplar la organul constatator sau la compartimentul juridic, dupa caz, si un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal, in cazul in care fisa este completata de organul de control constatator sau de compartimentul juridic.

9. Se arhiveaza:

- un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal si un exemplar la organul constatator sau la compartimentul juridic, in cazul in care fisa este completata de organul de control constatator sau de compartimentul juridic;

- un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal.

III. Cerere de eliberare a certificatului de cazier fiscal, cod 14.13.25.15/1

1. Denumire: Cerere de eliberare a certificatului de cazier fiscal

2. Cod: 14.13.25.15/1

3. Format: A4/t1

4. Caracteristici de tiparire:

- se tipareste pe o singura fata;

- se poate utiliza echipament informatic pentru editare.

5. Se difuzeaza gratuit.

6. Se utilizeaza la eliberarea unui certificat de cazier fiscal.

7. Se intocmeste intr-un exemplar de contribuabil.

8. Circula la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal.

9. Se arhiveaza la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal.

IV. Cerere de rectificare a datelor inscrise in cazierul fiscal, cod 14.13.25.15/2

1. Denumire: Cerere de rectificare a datelor inscrise in cazierul fiscal

2. Cod: 14.13.25.15/2

3. Format: A4/t1

4. Caracteristici de tiparire:

- se tipareste pe o singura fata;

- se poate utiliza echipament informatic pentru editare.

5. Se difuzeaza gratuit.

6. Se utilizeaza la rectificarea datelor inscrise in cazierul fiscal.

7. Se intocmeste intr-un exemplar de contribuabil.

8. Circula la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal.

9. Se arhiveaza la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal.

V. Certificat de cazier fiscal si anexa la Certificatul de cazier fiscal, cod 14.13.21.15

1. Denumire: Certificat de cazier fiscal si anexa la Certificatul de cazier fiscal

2. Cod: 14.13.21.15

3. Format: A4/t1

4. Caracteristici de tiparire:

- se tiparesc pe o singura fata atat certificatul, cat si anexa;

- se poate utiliza echipament informatic pentru editare.

5. Se difuzeaza gratuit.

6. Se utilizeaza numai in scopul in care au fost eliberate.

7. Se intocmesc in doua exemplare de organul fiscal.

8. Circula:

- un exemplar la contribuabil;



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

- un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal.
- 9. Se arhiveaza: un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal.
- VI. Fisa de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul, cod 14.13.43.15/3
  1. Denumire: Fisa de inscriere in cazierul fiscal a atragerii raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul
  2. Cod: 14.13.43.15/3
  3. Format: 2A4/t1
  4. Caracteristici de tiparire:
    - se tipareste pe o singura fata;
    - se poate utiliza echipament informatic pentru editare.
  5. Se difuzeaza gratuit.
  6. Se utilizeaza la inscrierea in cazierul fiscal al contribuabililor a situatiei de atragere a raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul.
  7. Se intocmeste in doua exemplare de compartimentul de executare silita sau de compartimentul juridic.
  8. Circula:
    - un exemplar la compartimentul cu atributii in gestionarea cazierului fiscal al organului fiscal in a carui raza teritoriala se afla domiciliul fiscal al contribuabilului;
    - un exemplar la compartimentul de executare silita sau la compartimentul juridic.
  9. Se arhiveaza: un exemplar la compartimentul cu atributii in gestionarea cazierului fiscal si un exemplar la compartimentul de executare silita sau la compartimentul juridic.
- VII. Fisa de inscriere in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala, cod 14.13.43.15/4
  1. Denumire: Fisa de inscriere in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala
  2. Cod: 14.13.43.15/4
  3. Format: 2A4/t1
  4. Caracteristici de tiparire:
    - se tipareste pe o singura fata;
    - se poate utiliza echipament informatic pentru editare.
  5. Se difuzeaza gratuit.
  6. Se utilizeaza la inscrierea starii de inactivitate fiscala in cazierul fiscal al persoanelor juridice declarate inactivate fiscal sau inscrierea in cazierul fiscal a starii de reprezentant legal al persoanei juridice declarate inactivate fiscal.
  7. Se intocmeste in doua exemplare de compartimentul care a emis decizia de declarare in inactivitate fiscala.
  8. Circula:
    - un exemplar la compartimentul cu atributii in gestionarea cazierului fiscal al organului fiscal in a carui raza teritoriala se afla domiciliul fiscal al contribuabilului;
    - un exemplar la compartimentul care a emis decizia de declarare in inactivitate fiscala.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

9. Se arhiveaza: un exemplar la compartimentul cu atributii in gestionarea cazierului fiscal si un exemplar la compartimentul care a emis decizia de declarare in inactivitate fiscala.

VIII. Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind atragerea raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul, cod 14.13.43.15/5

1. Denumire: Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind atragerea raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul

2. Cod: 14.13.43.15/5

3. Format: A4/t1

4. Caracteristici de tiparire:

- se tipareste pe o singura fata;
- se poate utiliza echipament informatic pentru editare.

5. Se difuzeaza gratuit.

6. Se utilizeaza la actualizarea inscrierilor in cazierul fiscal al contribuabililor privind atragerea raspunderii solidare/patrimoniale cu debitorul.

7. Se intocmeste in doua exemplare.

8. Circula:

- un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal al organului fiscal in a carui raza teritoriala se afla domiciliul fiscal al contribuabilului sau in a carui evidenta fiscala este inregistrat contribuabilul;

- un exemplar la compartimentul de executare silita sau la compartimentul juridic, dupa caz.

9. Se arhiveaza:

- un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal;

- un exemplar la compartimentul de executare silita sau la compartimentul juridic, dupa caz.

IX. Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala, cod 14.13.43.15/6

1. Denumire: Fisa de actualizare a inscrierilor in cazierul fiscal privind inactivitatea fiscala

2. Cod: 14.13.43.15/6

3. Format: A4/t1

4. Caracteristici de tiparire:

- se tipareste pe o singura fata;
- se poate utiliza echipament informatic pentru editare.

5. Se difuzeaza gratuit.

6. Se utilizeaza la actualizarea inscrierilor in cazierul fiscal al contribuabililor privind inactivitatea fiscala.

7. Se intocmeste in doua exemplare.

8. Circula:

- un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal al organului fiscal in a carui raza teritoriala se afla domiciliul fiscal al contribuabilului sau in a carui evidenta fiscala este inregistrat contribuabilul;

- un exemplar la compartimentul care a emis decizia de declarare in inactivitate fiscala.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 2594/05.10.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 759/12.10.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>stabilirea organelor fiscale competente pentru organizarea si gestionarea cazierului fiscal, procedura de inscriere, scoatere si rectificare a informatiilor in/din cazierul fiscal, solicitare si eliberare a certificatului de cazier fiscal, modelul si continutul formularisticii necesare, precum si nivelul de acces corespunzator la informatiile din cazierul fiscal</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>12 octombrie 2015</b>

9. Se arhiveaza:

- un exemplar la compartimentul pentru gestionarea cazierului fiscal;
- un exemplar la compartimentul care a emis decizia de declarare in inactivitate fiscala.