Anexa 1

|  |  |
| --- | --- |
| **ANEXA 1**  **la procedură** |  |
| Documente ce pot fi comunicate prin Serviciul "Spaţiul privat virtual" în cazul persoanelor fizice | **Termenul de păstrare al documentelor** |
| **A. Documente emise de Ministerul Finanţelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală şi comunicate persoanei fizice**  a) Automat |  |
| 1. Decizii de impunere | 60 de zile |
| 2. Decizii referitoare la obligaţiile de plată accesorii | 60 de zile |
| 3. Acte de executare cum ar fi: somaţie, titlu executoriu, adresă de înfiinţare a popririi asupra disponibilităţilor băneşti, adresă de înştiinţare privind înfiinţarea popririi, decizie de ridicare a măsurilor de executare silită asupra disponibilităţilor băneşti etc. | 60 de zile |
| 4.1. Alte acte administrative fiscale sau acte emise de organele fiscale în executarea legii, cum ar fi: notificări, înştiinţări etc., stabilite de Ministerul Finanțelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală, conform competențelor legale.  4.2. Lista și formatul documentelor prevăzute la pct. 4.1 se publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice/Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală cu 30 de zile înainte de a începe transmiterea prin SPV. | 60 de zile |
| b) La cererea persoanei fizice  1. "Situaţia fiscală la data de ..." | 60 de zile |
| 2. "Foaie de vărsământ" | 60 de zile |
| 3. "Situaţia contribuţiilor de asigurări sociale declarate de către angajatori" | 60 de zile |
| 4. "Istoricul acţiunilor şi Registrul documentelor electronice comunicate prin «Spaţiul privat virtual»" | 60 de zile |
| 5. "Certificatul de atestare fiscală" | 100 de zile |
| 6. "Adeverinţă de venit" | 100 de zile |
| 7. "Opinie privind aplicarea legislaţiei fiscale" | 60 de zile |
| 8. "Certificatul de cazier fiscal" | 60 de zile |
| 9. "Răspunsul la sesizări, petiţii, reclamaţii, cereri de audienţă" | 60 de zile |
| 10. "Adeverinţă prin care se atestă restituirea/nerestituirea taxei speciale pentru autoturisme şi autovehicule/taxei pe poluare pentru autovehicule/taxei pentru emisiile poluante provenite de la autovehicule sau a valorii reziduale a timbrului" | 60 de zile |
| 11. Documentul de soluţionare a cererii de ajutor de stat. | 60 de zile |
| 12. Notificări privind rezidenţa persoanelor fizice | 60 de zile |
| 13. Certificatul de atribuire a numărului unic de identificare a aparatelor de marcat electronice fiscale | 60 de zile |
| 14. Certificatul de rezidenţă fiscală | 60 de zile |
| 15. 1. Acte administrative fiscale sau acte emise de organele fiscale în executarea legii, la cererea persoanei fizice, stabilite de Ministerul Finanțelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală, conform competențelor legale.  15. 2 Lista și formatul documentelor prevăzute la pct. 15.1 se publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice/Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală cu 30 de zile înainte de a începe transmiterea prin SPV. | 60 de zile |
| **B. Documente emise de persoana fizică şi comunicate Ministerului Finanţelor Publice/Agenţiei Naţională de Administrare Fiscală**  1. Declaraţii fiscale | 60 de zile |
| 2. Cerere privind "Situaţia fiscală la data de ......" | - |
| 3. Cerere privind "Foaie de vărsământ" | - |
| 4. Cerere privind "Situaţia contribuţiilor de asigurări sociale declarate de către angajatori" | - |
| 5. Cerere privind "Istoricul acţiunilor şi Registrul documentelor electronice comunicate prin «Spaţiul privat virtual»" | - |
| 6. Cerere de eliberare a certificatului de atestare fiscală | - |
| 7. Cerere de eliberare a unei adeverinţe de venit | - |
| 8. Cereri privind destinaţia unei sume din impozitul anual pe veniturile din salarii şi din pensii pentru susținerea entităților nonprofit/unităților de cult (formularele 230) | - |
| 9. Cerere de solicitare a unei opinii privind aplicarea legislaţiei fiscale | - |
| 10. Cerere de eliberare a certificatului de cazier fiscal | - |
| 11. Sesizări, petiţii, reclamaţii | 60 de zile |
| 12. Cereri de audienţă | - |
| 13. Cerere de eliberare a unei adeverinţe prin care se atestă restituirea/nerestituirea taxei speciale pentru autoturisme şi autovehicule/taxei pe poluare pentru autovehicule/taxei pentru emisiile poluante provenite de la autovehicule sau a valorii reziduale a timbrului | - |
| 14. Solicitări privind informaţiile publice | - |
| 15. Cerere de ajutor de stat | - |
| 16. Chestionare întocmite de persoana fizică la sosirea și/sau plecarea în/din România | 60 de zile |
| 17. Declaraţii de înregistrare fiscală | 60 de zile |
| 18. Cereri de restituire | - |
| 19. Cerere de atribuire a numărului de ordine din Registrul de evidenţă a aparatelor de marcat electronice fiscale instalate în judeţ/municipiul Bucureşti sau a numărului unic de identificare din aplicaţia informatică a Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală, | - |
| 20. Cerere pentru eliberarea Certificatului de rezidenţă fiscală | - |
| 21.1 Alte declaraţii, cereri sau documente, stabilite de Ministerul Finanțelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală, conform competențelor legale.  21.2 Lista și formatul documentelor prevăzute la pct. 21.1 se publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice/Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală cu 30 de zile înainte de a începe transmiterea prin SPV. | 60 de zile |

Anexa 2

|  |  |
| --- | --- |
| **ANEXA 2**  **la procedură** |  |
| Documente ce pot fi comunicate prin Serviciul "Spaţiul privat virtual" în cazul persoanelor juridice sau entităţilor fără personalitate juridică | **Termenul de păstrare al documentelor** |
| **A. Documente emise de Ministerul Finanţelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală şi comunicate persoanelor juridice sau entităţilor fără personalitate juridică**  a) Automat |  |
| 1. Decizii de impunere din oficiu | 60 de zile |
| 2. Acte administrative emise de organele de inspecţie fiscală, respectiv: decizie privind modificarea bazei de impozitare ca urmare a inspecţiei fiscale, decizie privind nemodificarea bazei de impozitare ca urmare a inspecţiei fiscale, decizie de impunere privind obligaţiile fiscale principale aferente diferenţelor bazelor de impozitare stabilite în cadrul inspecţiei fiscale la persoane juridice | 60 de zile |
| 3. Decizii referitoare la obligaţiile de plată accesorii | 60 de zile |
| 4. Acte de executare cum ar fi: somaţie, titlu executoriu, adresă de înfiinţare a popririi asupra disponibilităţilor băneşti, adresă de înştiinţare privind înfiinţarea popririi, decizie de ridicare a măsurilor de executare silită asupra disponibilităţilor băneşti etc. | 60 de zile |
| 5.1. Alte acte administrative fiscale sau acte emise de organele fiscale în executarea legii, cum ar fi: invitaţie, notificare, înştiinţare etc., stabilite de Ministerul Finanțelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală, conform competențelor legale.  5.2. Lista și formatul documentelor prevăzute la pct. 5.1 se publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice/Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală cu 30 de zile înainte de a începe transmiterea prin SPV. | 60 de zile |
| 6. Datele înscrise în Declaraţia informativă privind livrările/prestările şi achiziţiile efectuate pe teritoriul naţional de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (declaraţia 394) referitoare la tranzacţiile derulate cu fiecare persoană impozabilă (client/furnizor) înregistrată în scop de TVA. Informaţiile sunt furnizate numai în situaţia în care atât persoana impozabilă care accesează serviciul "Spaţiul privat virtual", cât şi partenerii acesteia şi-au dat acordul în acest sens. | 60 de zile |
| 7. Informaţii relevante, rezultate ca urmare analizei de risc, în vederea înştiinţării contribuabililor în scopul conformării voluntare | 60 de zile |
| b) La cererea persoanei juridice sau entităţii fără personalitate juridică  1. "Situaţia fiscală conform fişei pe plătitor la data de ...". Se va comunica fişa pe plătitor, odată cu următorul mesaj: "ATENŢIE! Acest document nu este un act administrativ fiscal, ci un document intern, utilizat de funcţionarii organelor fiscale în activitatea de administrare a creanţelor fiscale şi foloseşte în analiza declaraţiilor şi stingerea obligaţiilor de plată. Prin urmare, acest document nu poate fi folosit decât în relaţia cu administraţia fiscală, în vederea punerii de acord a evidenţei fiscale cu cea contabilă!" | - |
| 2. "Certificatul de atestare fiscală" | 60 de zile |
| 3. "Certificatul de cazier fiscal" | 60 de zile |
| 4. "Opinie privind aplicarea legislaţiei fiscale" | 60 de zile |
| 5. "Răspunsul la sesizări, petiţii, reclamaţii, cereri de audienţă" | 60 de zile |
| 6. "Adeverinţă prin care se atestă restituirea/nerestituirea taxei speciale pentru autoturisme şi autovehicule/taxei pe poluare pentru autovehicule/taxei pentru emisiile poluante provenite de la autovehicule sau a valorii reziduale a timbrului" | 60 de zile |
| 7. "Istoricul acţiunilor şi Registrul documentelor electronice comunicate prin «Spaţiul privat virtual»" | 60 de zile |
| 8. Documentul de soluţionare a cererii de ajutor de stat | 60 de zile |
| 9. Decizie de stabilire a impozitului pe venit reţinut la sursă de către plătitorul de venit în cuantum mai mare decât cel legal datorat | 60 de zile |
| 10. Certificatul de atribuire a numărului unic de identificare a aparatelor de marcat electronice fiscale | 60 de zile |
| 11. Certificatul de rezidenţă fiscală | 60 de zile |
| 12.1. Acte administrative fiscale sau acte emise de organele fiscale în executarea legii, la cererea persoanei juridice, stabilite de Ministerul Finanțelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală, conform competențelor legale.  12.2. Lista și formatul documentelor prevăzute la pct. 12.1 se publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice/Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală cu 30 de zile înainte de a începe transmiterea prin SPV. | 60 de zile |
| **B. Documente emise de persoana juridică sau entitatea fără personalitate juridică şi comunicate Ministerului Finanţelor Publice/Agenţiei Naţională de Administrare Fiscală**  1. Declaraţii fiscale | 60 de zile |
| 2. Cerere privind "Situaţia fiscală conform fişei pe plătitor la data de ...." | - |
| 3. Cerere de eliberare a certificatului de atestare fiscală | - |
| 4. Cerere de eliberare a certificatului de cazier fiscal | - |
| 5. Cerere de solicitare a unei opinii privind aplicarea legislaţiei fiscale | - |
| 6. Sesizare, petiţie, reclamaţie | 60 de zile |
| 7. Cerere de audienţă | - |
| 8. Cerere de eliberare a unei adeverinţe prin care se atestă restituirea/nerestituirea taxei speciale pentru autoturisme şi autovehicule/taxei pe poluare pentru autovehicule/taxei pentru emisiile poluante provenite de la autovehicule sau a valorii reziduale a timbrului | - |
| 9. Cerere privind "Istoricul acţiunilor şi Registrul documentelor electronice comunicate prin «Spaţiul privat virtual»" | - |
| 10. Solicitare de informaţii publice | 60 de zile |
| 11. Cerere de acordare a unui ajutor de stat | - |
| 12. Declaraţii de înregistrare fiscală | 60 de zile |
| 13. Cereri de restituire | - |
| 14. Cerere de atribuire a numărului de ordine din Registrul de evidenţă a aparatelor de marcat electronice fiscale instalate în judeţ/municipiul Bucureşti sau a numărului unic de identificare din aplicaţia informatică a Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală | - |
| 15. Cerere pentru eliberarea Certificatului de rezidenţă fiscală |  |
| 16.1. Alte declaraţii, cereri sau documente, stabilite de Ministerul Finanțelor Publice/Agenţia Naţională de Administrare Fiscală conform competențelor legale.  16.2. Lista și formatul documentelor prevăzute la pct. 16.1 se publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice/Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală cu 30 de zile înainte de a începe transmiterea prin SPV. | 60 de zile |