

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN NR _____

privind legitimațiile de verificare fiscală

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

Având în vedere avizul conform al Ministerului Finanțelor comunicat prin adresa nr. 741991/13.10.2021.

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. 1

(1) Pentru desfășurarea verificării situației fiscale personale, potrivit Titlului VI – „Control fiscal” - Capitol IV - „Verificarea situației fiscale personale de către organul fiscal central” din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, personalul cu atribuții de verificare a situației fiscale personale va utiliza legitimații.

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

ART. 2

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

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

ART. 3

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

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

ART. 4

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

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

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

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

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

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

nominală prevăzută la alin. (5).

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

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

ART. 5

(1) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul Președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2225/2016 privind legitimațiile de verificare fiscală publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 564 din 26 iulie 2016.

(2) Legitimațiile emise în baza Ordinului Președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2225/2016 sunt valabile și vor fi utilizate de către inspectorii din cadrul direcției generale control venituri persoane fizice până la emiterea noilor legitimații de verificare fiscală, conform dispozițiilor prezentului ordin, dar nu mai târziu de șase luni de la data intrării în vigoare a acestuia.

ART. 6

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

ART. 7

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

ART. 8

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

Emis la București, la _____.

Anexa nr. 1

Figura nr. 1 LEGITIMAȚIE FAȚĂ

DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE

| | |
|---|--|
| ROMÂNIA MINISTERUL FINANTELOR | |
|  Agenția Națională de Administrare Fiscală | |
| DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE | |
| foto | LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ Nr. |
|  | |
| Numele _____ | |
| Prenumele _____ | |
| Funcția _____ | |
| <small>are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale și inspecția fiscală privind impozitul pe venit asupra tuturor persoanelor impozabile, indiferent de forma lor de organizare, pe întregul teritoriu al țării, potrivit legii.</small> | |
| Director general _____ | Data _____ |
| Valabilă pe întreg teritoriul României | |

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE BRAȘOV

| | |
|---|---|
| ROMÂNIA MINISTERUL FINANTELOR | |
|  Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice - Brașov | |
| LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ Nr. | |
| foto |  |
| Numele _____ | |
| Prenumele _____ | |
| Funcția _____ | |
| <small>are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale pe întregul teritoriu al țării, potrivit legii.</small> | |
| Director general _____ | Data _____ |
| Valabilă pe întreg teritoriul României | |

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE BUCUREȘTI

| | |
|---|------------|
| ROMÂNIA MINISTERUL FINANTELOR  | |
| Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice - București | |
| LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ | |
| foto | Nr. |
|  | |
| Numele _____ | |
| Prenumele _____ | |
| Funcția _____ | |
| are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale pe întregul teritoriu al țării, potrivit legii | |
| Director general _____ | Data _____ |
| Valabilă pe întreg teritoriul României | |

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE CLUJ-NAPOCA

| | |
|---|------------|
| ROMÂNIA MINISTERUL FINANTELOR  | |
| Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice - Cluj-Napoca | |
| LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ | |
| foto | Nr. |
|  | |
| Numele _____ | |
| Prenumele _____ | |
| Funcția _____ | |
| are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale pe întregul teritoriu al țării, potrivit legii | |
| Director general _____ | Data _____ |
| Valabilă pe întreg teritoriul României | |

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE CRAIOVA

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR



Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Craiova

foto



Numele _____
Prenumele _____
Funcția _____

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

Director general Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE GALAȚI

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR



Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Galați
LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ

foto

Nr.



Numele _____
Prenumele _____
Funcția _____

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

Director general Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANȚELOR PUBLICE IAȘI

| | |
|---|------------|
| ROMÂNIA MINISTERUL FINANȚELOR  | |
| Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice - Iași | |
| LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ | |
| foto | Nr. |
|  | |
| Numele _____ | |
| Prenumele _____ | |
| Funcția _____ | |
| are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale pe întregul teritoriu al țării, potrivit legii | |
| Director general _____ | Data _____ |
| Valabilă pe întreg teritoriul României | |

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANȚELOR PUBLICE PLOIEȘTI

| | |
|---|------------|
| ROMÂNIA MINISTERUL FINANȚELOR  | |
| Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice - Ploiești | |
| LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ | |
| foto | Nr. |
|  | |
| Numele _____ | |
| Prenumele _____ | |
| Funcția _____ | |
| are dreptul să efectueze verificarea situației fiscale personale pe întregul teritoriu al țării, potrivit legii | |
| Director general _____ | Data _____ |
| Valabilă pe întreg teritoriul României | |

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE TIMIȘOARA

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR



Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Timișoara

LEGITIMAȚIE
DE VERIFICARE FISCALĂ

Nr.

foto



Numele _____
Prenumele _____
Funcția _____

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

Director general Data _____

Valabilă pe întreg teritoriul României

Figura nr. 2 LEGITIMAȚIE VERSO

LEGITIMAȚIE DE VERIFICARE FISCALĂ
Nr. _____

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

Legitimația nu este transmisibilă.

Descrierea legitimației de verificare fiscală

1. Descrierea legitimației:

a) dimensiuni 100 mm/80 mm;

b) carton grosime 3 mm;

c) culori:

„Față”: roșu, galben, albastru, negru, alb și bleu (cod CMYK – 15/5//0/0);

„Verso”: alb și negru.

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

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

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

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

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

c) siglele structurilor Agenției Naționale de Administrare Fiscală, având dimensiunile de 20 x 70 mm, sunt poziționate în partea superioară a legitimației de verificare fiscală, sub textul „Ministerul Finanțelor”, iar intensitatea culorilor este prevăzută în Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3504/2013 privind aprobarea modelului și caracteristicilor siglelor utilizate la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare;

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

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

ANEXA Nr. 2

REPARTIZAREA plajei de numere pentru legitimațiile de verificare fiscală

| Nr. crt. | Denumire organ fiscal | Plaja de început | Plaja de sfârșit |
|----------|------------------------|------------------|------------------|
| 1 | A.N.A.F. D.G.C.V.P.F. | 0001 | 1000 |
| 2 | D.G.R.F.P. BRAȘOV | 1001 | 2000 |
| 3 | D.G.R.F.P. BUCUREȘTI | 2001 | 3000 |
| 4 | D.G.R.F.P. CLUJ-NAPOCA | 3001 | 4000 |
| 5 | D.G.R.F.P. CRAIOVA | 4001 | 5000 |
| 6 | D.G.R.F.P. GALAȚI | 5001 | 6000 |
| 7 | D.G.R.F.P. IAȘI | 6001 | 7000 |
| 8 | D.G.R.F.P. PLOIEȘTI | 7001 | 8000 |
| 9 | D.G.R.F.P. TIMIȘOARA | 8001 | 9000 |

Evidența nominală a legitimațiilor de verificare fiscală**I. Modelul și conținutul situației nominale**

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Organul fiscal¹.....¹Se înscrie denumirea organului fiscal

Nr.....zz.II.aa

SITUAȚIA NOMINALĂ**privind legitimațiile de verificare fiscală**

| Nr. crt. | Numele, prenumele și funcția titularului legitimației | Codul numeric personal | Marca | Numărul legitimației de verificare fiscală ² | Eliberarea legitimației | | Anularea legitimației | | | |
|----------|---|------------------------|-------|---|-------------------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|-----------|
| | | | | | Data | Semnătura | Predare | | Pierdere/Furt | |
| | | | | | | | Data | Semnătura | Data | Semnătura |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

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

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

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

III. Caracteristici de tipărire și arhivare

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