Hotărârea Guvernului Nr. 520 din 24 iulie 2013
privind organizarea şi funcţionarea Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală
publicată în Monitorul Oficial nr. 473 din 30 iulie 2013

În temeiul art. 108 din Constituţia României, republicată, şi al art. 13 alin. (1) din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 74/2013 privind unele măsuri pentru îmbunătăţirea şi reorganizarea activităţii Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală, precum şi pentru modificarea şi completarea unor acte normative,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

CAPITOLUL I
Organizarea şi funcţionarea Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală

SECŢIUNEA 1
Dispoziţii generale şi principalele obiective

ART. 1

Agenţia Naţională de Administrare Fiscală, denumită în continuare Agenţia, se organizează şi funcţionează ca organ de specialitate al administraţiei publice centrale, instituţie publică cu personalitate juridică, în subordinea Ministerului Finanţelor Publice, finanţată din bugetul de stat, conform legii.

ART. 2

(1) Sediul central al Agenţiei este în municipiul Bucureşti, str. Apolodor nr. 17, sectorul 5.

(2) Agenţia îşi desfăşoară activitatea şi în alte sedii deţinute potrivit legii.

(3) Agenţia întreţine propriul site web prin care asigură prezenţa pe internet, la adresa "www.anaf.ro". Pentru domeniul vamal, prezenţa pe internet se asigură la adresa "www.customs.ro".

ART. 3

(1) Agenţia are o siglă ale cărei caracteristici se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenţiei.

(2) Direcţia generală a vămilor şi Direcţia generală antifraudă fiscală utilizează sigle specifice ale căror caracteristici se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenţiei.

ART. 4

Agenţia asigură administrarea impozitelor, taxelor, contribuţiilor şi a altor venituri bugetare date prin lege în competenţa sa, aplicarea politicii şi reglementărilor în domeniul vamal şi exercitarea atribuţiilor de autoritate vamală, precum şi controlul operativ şi inopinat privind prevenirea, descoperirea şi combaterea oricăror acte şi fapte care au ca efect evaziunea fiscală şi frauda fiscală şi vamală, precum a altor fapte date prin lege în competenţa sa.

SECŢIUNEA a 2-a
Principii, funcţii şi atribuţii

ART. 5

Principiile care stau la baza activităţii Agenţiei sunt următoarele:

a) eficienţa activităţii;

b) transparenţa activităţii, în condiţiile legii;

c) tratament egal şi nediscriminatoriu în aplicarea legislaţiei fiscale şi a reglementărilor în domeniul vamal;

d) respectul faţă de contribuabili;

e) coerenţa, stabilitatea şi predictibilitatea.

ART. 6

Agenţia îndeplineşte următoarele funcţii:

a) de strategie şi management;

b) de gestiune a contribuabililor şi a impozitelor, taxelor, contribuţiilor şi a celorlalte venituri bugetare date în competenţa sa, conform legii;

c) de inspecţie fiscală şi de verificare fiscală;

d) de colectare a veniturilor statului;

e) de asigurare de servicii pentru contribuabili;

f) de control operativ şi inopinat;

g) de prevenire şi combatere a evaziunii fiscale şi a fraudei fiscale şi vamale;

h) de suport tehnic de specialitate acordat procurorului în efectuarea urmăririi penale;

i) de supraveghere vamală şi fiscală;

j) de control vamal;

k) de coordonare, îndrumare şi control al aplicării reglementărilor legale în domeniul de activitate, precum şi al funcţionării structurilor care îşi desfăşoară activitatea în subordinea sa;

l) de suport, respectiv de management al resurselor umane, financiare şi materiale, de susţinere a activităţilor specifice prin intermediul tehnologiei informaţiilor şi comunicaţiilor, de reprezentare juridică, de audit public intern, precum şi de comunicare internă şi externă;

m) de cooperare internaţională.

ART. 7

În realizarea funcţiilor sale, Agenţia are, în principal, următoarele atribuţii:

A. Atribuţii generale:

1. contribuie în domeniul său de activitate la implementarea programului de guvernare şi a altor documente programatice prin elaborarea şi aplicarea de strategii de dezvoltare pe termen mediu şi lung, generale sau sectoriale; elaborează şi implementează strategia de dezvoltare informatică proprie şi a unităţilor sale subordonate, în colaborare cu Ministerul Finanţelor Publice;

2. urmăreşte realizarea unui management eficient şi coerent al administrării fiscale;

3. organizează, îndrumă, coordonează şi controlează activitatea structurilor subordonate;

4. asigură managementul riscurilor interne şi externe ale organizaţiei;

5. asigură managementul resurselor umane, la nivelul Agenţiei;

6. dezvoltă şi implementează strategii unitare de comunicare internă şi externă;

7. emite puncte de vedere cu privire la proiectele de acte normative elaborate de alte ministere şi instituţii centrale, care cuprind măsuri referitoare la domeniul său de activitate;

8. participă la elaborarea modificărilor şi completărilor aduse Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, şi Ordonanţei Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, a proiectelor de norme metodologice, precum şi a altor acte normative, care conţin prevederi referitoare la impozite, taxe, contribuţii şi alte venituri date în administrare, potrivit legii;

9. elaborează proiecte de acte administrative cu caracter normativ care conţin prevederi referitoare la administrarea veniturilor bugetare, proceduri de administrare a impozitelor, taxelor, contribuţiilor sociale şi a celorlalte venituri bugetare pentru care este competentă, în condiţiile legii;

10. participă, împreună cu direcţiile de specialitate din cadrul Ministerului Finanţelor Publice, la elaborarea proiectelor de acte normative privind stabilirea veniturilor bugetare;

11. iniţiază măsuri pentru dezvoltarea şi desfăşurarea în bune condiţii a relaţiilor internaţionale în domeniul său de activitate;

12. asigură aplicarea unitară, corectă şi nediscriminatorie a reglementărilor în domeniul vamal şi a prevederilor legislaţiei privind impozitele, taxele, contribuţiile sociale şi celelalte venituri bugetare, date prin lege în competenţa sa, împreună cu Ministerul Finanţelor Publice;

13. aplică, prin organele abilitate, modalităţile de executare silită şi măsurile asigurătorii, pentru a căror realizare este competentă potrivit legii; realizează, prin intermediul direcţiilor generale regionale ale finanţelor publice, executarea silită a drepturilor de import sau de export, a altor taxe şi impozite datorate

statului, potrivit legii, în cadrul operațiunilor vamale, a accesoriilor aferente acestora, a amenzilor şi a oricăror altor sume datorate bugetului general consolidat în temeiul unor titluri executorii, precum şi, în cazurile prevăzute de lege, a creanțelor stabilite într-un alt stat membru al Uniunii Europene, potrivit competențelor legale;

14. defineşte, dezvoltă, implementează, furnizează şi operează servicii specifice pentru contribuabili;

15. asigură punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale în domeniul de competență al Ministerului Finanțelor Publice conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, aprobată cu modificări prin Legea nr. 217/2009, cu modificările şi completările ulterioare;

16. efectuează controlul privind respectarea legalității, atât la nivelul aparatului propriu, cât şi la nivelul structurilor subordonate, în scopul constatării unor eventuale abateri de la legalitate şi al luării de măsuri pentru repararea prejudiciului produs, după caz;

17. asigură asistență pentru recuperarea în România de la persoane fizice şi persoane juridice a creanțelor bugetare stabilite prin titluri de creanță într-un alt stat, precum şi recuperarea de către alt stat de la persoane fizice şi persoane juridice a creanțelor bugetare stabilite în România, potrivit atribuțiilor stabilite prin lege şi tratatelor la care România este parte;

18. ia măsuri, potrivit atribuțiilor stabilite de lege, pentru prevenirea, constatarea şi sancționarea faptelor ce constituie contravenții; sesizează organele de urmărire penală în cazul faptelor constatate prin personalul propriu ce ar putea întruni elementele constitutive ale unei infracțiuni, în conformitate cu reglementările legale în vigoare;

19. promovează integritatea în exercitarea demnităților şi funcțiilor publice la nivelul Agenției şi întreprinde măsurile de prevenire şi combatere a corupției;

20. exercită controlul financiar de gestiune şi controlul financiar preventiv propriu privind constituirea şi utilizarea legală şi eficientă a fondurilor publice;

21. propune soluții de reformă în domeniul administrării fiscale şi vamale şi implementează proiecte cu finanțare internă şi/sau externă pentru domeniul său de activitate;

22. monitorizează acquis-ul comunitar şi bunele practici în domeniul administrării fiscale şi vamale şi formulează propuneri sau, după caz, implementează măsuri administrative care decurg din acestea;

23. colaborează, pe bază de protocol, cu autoritățile şi instituțiile publice sau orice alte entități cu atribuții în aplicarea legii ori interesate de realizarea politicii de administrare fiscală şi vamală;

24. gestionează informațiile cu privire la colectarea datoriei vamale; asigură datele şi prelucrările acestora pentru raportări statistice, inclusiv pentru statistică vamală şi statistică publică comerț exterior EXTRASTAT;

25. soluționează contestațiile şi plângerile prealabile formulate împotriva actelor emise în exercitarea atribuțiilor;

26. elaborează politici, proceduri şi norme metodologice în domeniul său de activitate, pentru structurile proprii, precum şi pentru cele subordonate;

27. elaborează studii, analize şi proiecte de acte normative privind organizarea activității proprii;

28. culege, verifică, prelucrează şi arhivează date şi informații fiscale necesare desfăşurării activității sale; constituie baze proprii de date relevante şi gestionează colaborarea cu autoritățile naționale competente privind informațiile deținute, în condițiile legii;

29. defineşte nivelul de securitate al informațiilor proprii;

30. aplică împreună cu structurile subordonate, conform competențelor stabilite de lege, legislația în domeniul: trezorerie şi contabilitate publică, ajutor de stat, practici neloiale şi prețuri reglementate, verificare a achizițiilor publice, inspecție economico-financiară;

31. elaborează, implementează, menține şi dezvoltă sistemul informatic în domeniile sale de activitate; asigură funcționarea sistemului informatic integrat vamal, cu respectarea obligațiilor referitoare la dezvoltarea şi implementarea sistemelor IT care au ca bază legală Decizia vama-electronică (CE) nr.

70/2008 şi alte reglementări comunitare şi naționale, precum şi a termenelor prevăzute în Planul strategic multianual (MASP) al DGTAXUD;

32. reprezintă statul în fața instanțelor şi a organelor de urmărire penală, ca subiect de drepturi şi obligații privind raporturile juridice fiscale şi vamale, precum şi orice alte raporturi juridice rezultate din activitatea Agenției, direct sau prin direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, în baza mandatelor transmise; renunțarea la calea de atac, în litigiile care au legătură cu raporturile juridice fiscale şi vamale, precum şi cu orice alte raporturi juridice rezultate din activitatea Agenției, se va face conform procedurii stabilite prin ordin al preşedintelui Agenției;

33. reprezintă Ministerul Finanțelor Publice ca subiect de drepturi şi obligații în raporturile juridice litigioase sau în legătură cu acestea, în care Ministerul Finanțelor Publice participă nemijlocit în nume propriu, sau ca reprezentant al statului, în baza mandatului acordat;

34. organizează programe de perfecționare profesională a personalului din cadrul Agenției la nivel central şi la nivelul structurilor subordonate, inclusiv cu sprijinul Şcolii de Finanțe Publice şi Vamă şi al altor organisme specializate în acest domeniu;

35. organizează şi asigură gestionarea patrimoniului, inclusiv alocarea, mişcarea, evidența şi controlul echipamentelor din dotare;

36. elaborează, fundamentează şi avizează, după caz, proiectul bugetului de cheltuieli al Agenției, pentru aparatul propriu, structurile subordonate, precum şi programul de investiții, pe care le transmite Ministerului Finanțelor Publice în vederea cuprinderii în bugetul centralizat al acestuia; elaborează şi fundamentează temeinic proiectul programului de achiziții, bunuri şi servicii pentru asigurarea sustenabilității componentei tehnice a Sistemului integrat de securitate a frontierei de stat, precum şi proiectul de program de investiții aferent acestuia;

37. aprobă bugetul de cheltuieli pentru aparatul propriu şi structurile subordonate conform bugetului de cheltuieli aprobat de ordonatorul principal de credite în cadrul fiecărui exercițiu bugetar şi repartizează creditele bugetare deschise de Ministerul Finanțelor Publice fiecărui ordonator terțiar de credite;

38. inițiază şi derulează, în condițiile legii, achizițiile publice pentru bunuri, servicii şi lucrări aferente activităților proprii; poate derula proceduri de achiziție publică prin participarea la o asociere de autorități contractante;

39. deschide creditele necesare pentru cheltuielile fiecărui ordonator terțiar de credite în cadrul fiecărui exercițiu bugetar şi aprobă bugetul;

40. poate participa cu specialişti proprii în programe naționale şi internaționale de cercetare şi dezvoltare de tehnologii inovatoare în domeniile sale de activitate;

41. asigură cooperarea administrativă, inclusiv schimbul de informații, cu alte instituții din țară şi cu administrațiile fiscale şi vamale ale altor state, cu privire la obiectul său de activitate, în colaborare cu Ministerul Finanțelor Publice, după caz;

42. asigură aplicarea prevederilor cu caracter fiscal şi vamal din tratatele internaționale la care România este parte;

43. încheie tratate la nivel departamental şi convenții cu administrații fiscale şi vamale din alte state, cu organizații internaționale sau cu alte entități, în domeniul său de activitate;

44. acordă sau primeşte asistență tehnică în domeniul său de activitate şi derulează proiecte şi activități de cooperare cu administrații fiscale şi vamale din alte state sau cu organizații internaționale sau alte entități;

45. participă, prin reprezentanți, la evenimente organizate de către alte administrații fiscale şi vamale, organizații internaționale sau alte entități ori în colaborare cu acestea, în domeniul său de activitate;

46. participă în numele Ministerului Finanțelor Publice la activitățile Organizației Intraeuropene a Administrațiilor Fiscale;

47. reprezintă România în cadrul Organizației Mondiale a Vămilor prin intermediul Direcției generale a vămilor;

48. asigură legătura operativă pe probleme fiscale sau vamale prin reprezentanți permanenți la Reprezentanța Permanentă a României pe lângă Uniunea Europeană sau în cadrul altor organizații internaționale, potrivit competențelor Agenției.

B. Atribuții în domeniul fiscal:

1. stabileşte prin ordin al preşedintelui competența teritorială, alta decât cea reglementată prin alte acte normative, pentru administrarea impozitelor, taxelor, contribuțiilor şi altor venituri administrate potrivit legii;

2. stabileşte şi aplică procedura de administrare a timbrului de mediu datorat de contribuabili potrivit legii, în condițiile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 9/2013 privind timbrul de mediu pentru autovehicule;

3. asigură înregistrarea contribuabililor, gestionarea registrului contribuabililor, a dosarului fiscal al contribuabililor şi a cazierului fiscal, precum şi a altor evidențe, prin structuri proprii şi subordonate;

4. organizează şi administrează evidența impozitelor, taxelor, contribuțiilor sociale şi a altor venituri bugetare, potrivit legii, declarate şi plătite de către contribuabili;

5. elaborează şi aplică procedurile privind evidența analitică pe plătitori şi stingere a creanțelor prin plata voluntară;

6. organizează activitatea de recuperare a creanțelor fiscale restante prin aplicarea măsurilor de executare silită;

7. efectuează inspecția fiscală şi verificarea fiscală şi emite acte administrative fiscale, în condițiile Codului de procedură fiscală;

8. organizează activitatea de valorificare a bunurilor confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului, precum şi a bunurilor sechestrate în cadrul procedurii de executare silită, potrivit legii;

9. introduce şi promovează metode de înregistrare fiscală, declarare şi plată a impozitelor, taxelor şi contribuțiilor, bazate pe utilizarea tehnologiei informației şi în susținerea cerințelor contribuabililor;

10. acordă, la cererea temeinic justificată a contribuabililor, înlesniri la plata obligațiilor fiscale restante, în condițiile legii;

11. organizează activitatea de înscriere în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare a creanțelor fiscale ale contribuabililor pentru care s-au emis titluri executorii;

12. urmăreşte încurajarea conformării voluntare a contribuabililor prin modernizarea şi furnizarea de servicii menite să le faciliteze îndeplinirea obligațiilor fiscale;

13. aplică măsurile prevăzute de lege în cazul neconformării contribuabililor în îndeplinirea obligațiilor de înregistrare fiscală, declarative şi de plată;

14. constată şi sancționează faptele care constituie contravenții potrivit reglementărilor în vigoare şi reține, în vederea confiscării, mărfurile care fac obiectul contravenției, pentru care legea prevede o astfel de sancțiune;

15. deține, administrează, analizează şi evaluează informațiile fiscale şi vamale şi acționează, în condițiile legii, pentru obținerea de informații relevante pentru Agenție, din diverse surse, în vederea identificării atât a unor potențiale riscuri, cât şi a contribuabililor care prezintă risc ridicat din punctul de vedere al administrării fiscale şi vamale;

16. stabileşte categoriile de impozite, taxe, contribuții şi alte venituri date în administrarea sa, care se plătesc în contul unic, precum şi metodologia de distribuire şi stingere a acestora;

17. organizează activitatea de monitorizare a colectării creanțelor bugetare prin aplicarea măsurilor prevăzute de legislația fiscală în vigoare, precum şi a proceselor derulate, potrivit procedurilor aprobate, de către structurile subordonate;

18. elaborează şi aplică metodologii de gestiune a arieratelor bugetare şi monitorizează recuperarea acestora;

19. elaborează şi aplică procedurile de impunere pentru persoanele juridice şi persoanele fizice, conform dispozițiilor legale;

20. elaborează şi aplică procedurile privind plata voluntară şi stabilirea mijloacelor de plată, împreună cu direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice;

21. elaborează şi aplică, prin organele abilitate, proceduri privind alte modalități de stingere a obligațiilor bugetare pentru care este competentă;

22. participă la estimarea veniturilor bugetare pe care le administrează şi face propuneri privind nivelul veniturilor ce pot fi colectate de la contribuabili, pe baza datelor proprii, a indicatorilor macroeconomici, a politicii fiscale şi a legislației în vigoare privind impozitele, taxele, contribuțiile sociale şi alte venituri bugetare;

23. repartizează la nivel teritorial programul de încasări şi analizează permanent modul de realizare a veniturilor bugetare pentru care are competențe legale de administrare;

24. elaborează modelul şi conținutul formularelor utilizate pentru administrarea fiscală, precum şi instrucțiunile de completare a acestora;

25. asigură, potrivit legii, tipărirea formularelor care sunt utilizate în domeniul său de activitate;

26. elaborează procedura pentru prețurile de transfer, în cazul tranzacțiilor efectuate între persoane afiliate, şi emite actele administrative referitoare la soluția fiscală individuală anticipată şi acordul de preț în avans;

27. îndrumă contribuabilii în aplicarea legislației fiscale şi procedural-fiscale, precum şi a prevederilor convențiilor de evitare a dublei impuneri, pe baza coordonării metodologice a Ministerului Finanțelor Publice;

28. asigură îndrumarea organelor fiscale teritoriale pentru aplicarea unitară, corectă şi nediscriminatorie a prevederilor legislației fiscale privind impozitele, taxele, contribuțiile sociale şi celelalte venituri bugetare în vederea aplicării unui tratament echitabil tuturor contribuabililor;

29. elaborează norme metodologice şi proceduri privind competențele de exercitare, condițiile şi modalitățile de efectuare şi suspendare a inspecției fiscale şi a verificărilor fiscale la persoane fizice;

30. asigură aplicarea politicii fiscale în domeniul impozitelor, taxelor şi contribuțiilor sociale;

31. organizează activitatea privind publicarea pe pagina de internet a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în condițiile legii, a contribuabililor care înregistrează obligații bugetare restante, precum şi a altor registre publice prevăzute de lege;

32. furnizează structurilor specializate ale Ministerului Finanțelor Publice informațiile necesare fundamentării calculului contribuției României la bugetul Uniunii Europene;

33. desemnează, în condițiile legii, administratorul judiciar/lichidatorul şi verifică activitatea acestuia, în situația în care Agenția sau unitățile sale subordonate dețin cel puțin 50% din valoarea totală a creanțelor debitorilor împotriva cărora s-a deschis procedura insolvenței;

34. înscrie, prin direcțiile de specialitate din aparatul propriu şi prin structurile din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, cu atribuții de administrare a veniturilor bugetare, creanțele bugetare administrate de aceasta, la registrele de publicitate mobiliară şi imobiliară, în condițiile legii;

35. organizează activitatea de recuperare a creanțelor restante provenite din colaborare interstatală şi de asistență pentru recuperarea în România a creanțelor stabilite într-un alt stat, precum şi pentru recuperarea într-un alt stat a creanțelor stabilite în România.

C. Atribuții în domeniul vamal:

1. aplică reglementările vamale, precum şi alte dispoziții referitoare la mărfurile aflate sub supraveghere vamală sau supuse controlului vamal;

2. aplică, în domeniul său de competență, prevederile Legii nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările şi completările ulterioare, şi ale altor acte normative de aplicare a acesteia;

3. urmăreşte şi supraveghează, potrivit legii, respectarea reglementărilor vamale pe întregul teritoriu al țării şi exercită controlul specific;

4. aplică prevederile Tarifului vamal şi ale altor acte normative referitoare la acesta;

5. urmăreşte aplicarea corectă a regulilor generale de interpretare a nomenclaturii Sistemului armonizat şi de evaluare în vamă a mărfurilor, precum şi a prevederilor actelor normative referitoare la drepturile vamale şi taxele cu efect echivalent prevăzute la importul de mărfuri;

6. aplică prevederile legale privind originea preferențială şi nepreferențială a mărfurilor şi elaborează metodologii pentru aplicarea regulilor de origine preferențială cuprinse în protocoalele de reguli de origine la acordurile încheiate de Uniunea Europeană;

7. aplică dispozițiile privind gestionarea contingentelor tarifare stabilite de Comisia Europeană pe teritoriul național; aplică şi gestionează în mod integrat măsurile netarifare stabilite la nivel comunitar, precum şi cele cu caracter național stabilite de alte instituții potrivit competențelor legale; asigură aplicarea măsurilor ce revin pe plan național în exercitarea politicii agricole comune, în domeniul său de competență;

8. administrează şi gestionează, în cooperare cu autoritățile vamale ale statelor membre ale Uniunii Europene, aranjamentele administrative privind sistemul contingentelor tarifare comunitare;

9. îndeplineşte atribuțiile legate de realizarea controalelor Fondului European de Garantare Agricolă, delegate de Agenția de Plăți şi Intervenție pentru Agricultură, în calitate de organism responsabil în plan național de derularea şi gestionarea fondurilor europene pentru agricultură;

10. raportează Comisiei Europene cazurile de fraudă şi iregularități privind drepturile vamale mai mari de 10.000 euro;

11. încasează şi contabilizează resursele proprii tradiționale, respectiv taxe vamale, contribuții agricole, taxe antidumping, ale bugetului comunitar;

12. asigură aplicarea prevederilor cu caracter vamal din acordurile, convențiile şi tratatele internaționale la care România este parte;

13. asigură aplicarea în domeniul vamal a legislației naționale şi comunitare;

14. elaborează şi adoptă norme tehnice de aplicare a prevederilor Regulamentului vamal;

15. participă împreună cu alte organe de specialitate ale administrației publice centrale la elaborarea proiectelor de acte normative în domeniul vamal;

16. elaborează propuneri privind sistematizarea legislației vamale;

17. exercită activitatea de control ulterior şi orice altă formă de control specific în legătură cu aplicarea şi respectarea reglementărilor în vigoare în domeniul vamal;

18. urmăreşte respectarea de către persoanele fizice şi juridice a reglementărilor vamale în domeniul protejării drepturilor de proprietate intelectuală;

19. exercită supravegherea şi controlul vamal în domeniul traficului ilicit de droguri, precursori, plante, substanțe şi preparate stupefiante şi psihotrope, produse cu regim special, respectiv produse strategice, cu dublă utilizare, arme, muniții, substanțe chimice periculoase, produse care afectează stratul de ozon, produse radioactive, biologice, nucleare, organisme modificate genetic, deşeuri etc., al traficului ilicit cu bunuri culturale mobile, cu specii sălbatice de floră şi faună, cu metale prețioase, aliaje ale acestora şi pietre prețioase, al traficului de mărfuri cu risc pentru sănătatea şi siguranța consumatorului, respectiv în domeniul bunurilor prohibite şi restricționate de reglementările vamale;

20. asigură aplicarea prevederilor comunitare în domeniul controlului mişcării de numerar la frontiera comunitară a României;

21. verifică modul de declarare de către titularul operațiunii vamale sau de către reprezentantul său a drepturilor de import şi a altor drepturi legal datorate reprezentând impozite şi taxe care, potrivit legii, sunt în atribuția autorității vamale; încasează şi virează aceste drepturi; stabileşte, prin controlul ulterior al declarațiilor, diferențele şi asigură încasarea sau, după caz, rambursarea ori remiterea acestora; aplică formele şi instrumentele de plată şi de garantare a drepturilor de import şi a altor impozite şi taxe aflate în competența sa;

22. opreşte şi controlează mijloacele de transport încărcate cu mărfuri de import, export, aflate sub supraveghere vamală sau fiscală, precum şi bagajele însoțite ori neînsoțite ale călătorilor care trec frontiera de stat a României şi verifică legalitatea şi regimul vamal sau fiscal al acestora, potrivit reglementărilor vamale sau fiscale în vigoare;

23. verifică, potrivit reglementărilor vamale în vigoare, pe timp de zi şi de noapte, clădiri, depozite, terenuri şi alte obiective şi poate preleva, în condițiile legii, probe pe care le analizează în laboratoarele proprii sau agreate în vederea identificării şi expertizării mărfurilor supuse vămuirii;

24. efectuează investigații, supravegheri şi verificări, potrivit reglementărilor legale în vigoare, în cazurile în care sunt semnalate situații de încălcare a legislației vamale de către persoane fizice şi juridice; verifică registre şi alte forme de evidență şi are dreptul de a cere oricărei persoane fizice sau juridice să prezinte, fără plată, documentația şi informațiile privind operațiunile vamale;

25. utilizează sistemul informatic integrat vamal în exercitarea atribuțiilor în domeniul vamal;

26. asigură organizarea şi funcționarea unității nucleare, formată din totalitatea aparatelor, instalațiilor, sistemelor şi echipamentelor emițătoare de radiații ionizante şi a personalului specializat şi autorizat să opereze echipamentele unității nucleare şi întocmeşte documentațiile de obținere şi modificare a autorizațiilor de utilizare, deținere, transfer, dezafectare, import pentru dotarea existentă şi cea ulterioară, emite instrucțiuni specifice de utilizare a aparatelor, echipamentelor şi instalațiilor radiologice, întocmeşte rapoarte periodice privind utilizarea aparaturii din dotare, pregătirea personalului, asigurarea subunităților cu personal operator, metode de contrabandă şi propuneri de contracarare a fenomenului infracțional transfrontalier şi de optimizare a activității;

27. asigură, în condițiile legii, operarea în domeniul specific de activitate şi sustenabilitatea componentei tehnice a Sistemului integrat pentru securitatea frontierei de stat, parte a subsistemelor-suport de control, informatic şi logistic - Filtrul III, formată din totalitatea aparatelor, echipamentelor, instalațiilor de control emițătoare de radiații ionizante şi sisteme complementare de control din dotare integrate, prin aplicații software dedicate, pentru realizarea bazelor de date relevante; verifică, prelucrează, arhivează informațiile culese din bazele proprii de date relevante şi gestionează colaborarea, în acest segment de activitate, cu autoritățile naționale competente în condițiile legii;

28. asigură, conform competențelor prevăzute de acte normative comunitare şi naționale, implementarea Strategiei naționale de aderare la spațiul Schengen şi a măsurilor ce îi revin din Planul de acțiune Schengen, precum şi implementarea Strategiei naționale de management integrat al frontierei de stat a României şi a măsurilor ce îi revin atât din Planul de acțiune Schengen, cât şi din Planul multianual de investiții;

29. adoptă măsurile necesare pentru asigurarea aplicării prevederilor Convenției privind utilizarea tehnologiei informațiilor de către serviciile vamale, încheiată la 26 iulie 1995, în temeiul art. K.3 din Tratatul privind Uniunea Europeană (JO C 316 din 27 noiembrie 1995, p. 34), ale Convenției cu privire la asistența reciprocă şi cooperarea între administrațiile vamale, încheiată la 18 decembrie 1997, în temeiul art. K.3 din Tratatul privind Uniunea Europeană (JO C 24 din 23 ianuarie 1998, p. 2) şi ale Deciziei vama-electronică (CE) nr. 70/2008;

30. acționează pentru îndeplinirea programelor privind integrarea vamală europeană;

31. cooperează cu autoritățile vamale ale altor state, precum şi cu organismele internaționale de specialitate, în vederea prevenirii, cercetării şi combaterii fraudelor vamale;

32. asigură reprezentarea României la reuniunile interne şi internaționale în domeniul vamal sau al produselor accizabile, conform competențelor;

33. întreprinde măsurile legale privind verificarea, autorizarea şi supravegherea producției, deținerii, importului şi circulației produselor accizabile, conform legislației în vigoare;

34. elaborează procedurile referitoare la producția şi circulația produselor accizabile în regim suspensiv;

35. organizează şi efectuează controlul respectării prevederilor legale privind supravegherea mişcării produselor accizabile pe teritoriul național;

36. îndeplineşte atribuțiile prevăzute de reglementările fiscale privind urmărirea documentelor administrative electronice, întocmite în cazul deplasării produselor accizabile în regim suspensiv;

37. asigură cooperarea administrativă în domeniul accizelor, în conformitate cu dispozițiile Regulamentului Consiliului (CE) nr. 389/2012 privind cooperarea administrativă în domeniul accizelor;

38. îndeplineşte atribuţiile şi sarcinile prevăzute de lege în domeniul autorizării, atestării, avizării persoanelor juridice şi fizice care desfăşoară activităţi de producţie, îmbuteliere, ambalare, primire, deţinere, depozitare şi/sau expediere, comercializare, utilizare finală a produselor accizabile.

D. Atribuţii în domeniul prevenirii, descoperirii şi combaterii evaziunii fiscale şi a fraudei fiscale şi vamale:

a) atribuţii în domeniul prevenirii şi descoperirii evaziunii fiscale şi a fraudei fiscale şi fraudei vamale:

1. acţionează atât în vederea prevenirii sustragerii de la plată a sumelor datorate bugetelor administrate de Agenţie, cât şi pentru prevenirea şi descoperirea evaziunii fiscale şi a fraudelor fiscale şi vamale;

2. cooperează cu instituţiile cu atribuţii similare din alte state, pe baza tratatelor internaţionale la care România este parte sau pe bază de reciprocitate, precum şi cu organismele de luptă împotriva fraudelor din cadrul Uniunii Europene, în cauzele de interes comun;

3. verifică respectarea reglementărilor legale privind circulaţia mărfurilor pe drumurile publice, în porturi, căi ferate şi fluviale, aeroporturi, în vecinătatea punctelor vamale, antrepozite, zone libere, precum şi în alte locuri în care se desfăşoară o asemenea activitate;

4. verifică legalitatea activităţilor desfăşurate, existenţa şi autenticitatea documentelor justificative în activităţile de producţie şi prestări de servicii ori pe timpul transportului, depozitării şi comercializării bunurilor şi aplică sigilii pentru asigurarea integrităţii bunurilor;

5. constituie şi utilizează baze de date necesare pentru prevenirea şi descoperirea infracţiunilor economico-financiare şi a altor fapte ilicite în domeniul fiscal şi vamal;

6. efectuează investigaţii, supravegheri şi verificări fiscale şi vamale necesare prevenirii şi descoperirii faptelor de evaziune fiscală şi fraudă fiscală şi vamală, inclusiv în cazurile în care sunt semnalate situaţii de încălcare a legislaţiei specifice;

7. solicită, în condiţiile legii, date sau, după caz, documente, de la orice entitate privată şi/sau publică, în scopul instrumentării şi fundamentării constatărilor cu privire la săvârşirea unor fapte care contravin legislaţiei în vigoare în domeniul financiar fiscal şi vamal;

8. constată împrejurări privind săvârşirea unor fapte prevăzute de legea penală în domeniul evaziunii fiscale, stabileşte implicaţiile fiscale ale acestora şi dispune, în condiţiile Codului de procedură fiscală, luarea măsurilor asigurătorii ori de câte ori există pericolul ca debitorul să se sustragă de la urmărire sau să îşi ascundă, să îşi înstrăineze ori să îşi risipească patrimoniul;

9. legitimează şi stabileşte identitatea administratorilor unităţilor controlate, precum şi a oricăror persoane implicate în săvârşirea faptelor de evaziune şi fraudă fiscală şi vamală constatate şi solicită acestora explicaţii scrise, după caz;

10. reţine documente, în condiţiile Codului de procedură fiscală, solicită copii certificate de pe documentele originale, prelevează probe, eşantioane, mostre şi alte asemenea specimene, solicită efectuarea expertizelor tehnice necesare finalizării actului de control;

11. exercită controlul operativ şi inopinat privind prevenirea şi descoperirea oricăror acte şi fapte din domeniul economico-financiar, fiscal şi vamal, care au ca efect evaziunea şi frauda fiscală şi vamală;

12. efectuează, în condiţiile legii, controale în vederea identificării evaziunii şi fraudei fiscale şi vamale la toate categoriile de contribuabili, indiferent de domiciliul fiscal, mărimea şi forma de organizare, precum şi în orice loc, indiferent de forma sub care se desfăşoară activităţi economice, generatoare de venituri;

13. participă, cu personal propriu sau în colaborare cu organele de specialitate ale altor ministere şi instituţii specializate, la acţiuni de depistare şi sancţionare a activităţilor ilicite care generează fenomene de evaziune şi fraudă fiscală şi vamală;

14. încheie, ca urmare a controalelor efectuate, acte de control pentru stabilirea stării de fapt fiscale, pentru constatarea şi sancţionarea contravenţiilor, precum şi pentru constatarea împrejurărilor privind săvârşirea unor fapte prevăzute de legea penală sesizând, după caz, organele de urmărire penală;

15. opreşte şi controlează, în condițiile legii, mijloacele de transport încărcate sau susceptibile a fi încărcate cu produse accizabile aflate în mişcare națională, intracomunitară şi internațională, verifică îndeplinirea condițiilor legale cu privire la circulația produselor accizabile, verifică, în condițiile legii, pe timp de zi şi de noapte, clădiri, depozite, terenuri, sedii şi alte obiective şi poate preleva, în condițiile legii, probe pe care le analizează în laboratoarele proprii sau agreate, în vederea identificării şi expertizării produselor accizabile;

16. constată şi sancționează faptele care constituie contravenții potrivit reglementărilor în vigoare referitoare la regimul produselor accizabile şi reține, în vederea confiscării, mărfurile care fac obiectul contravenției, pentru care legea prevede o astfel de sancțiune;

17. efectuează, în condițiile Codului de procedură fiscală, controale în toate spațiile în care se produc, se depozitează sau se comercializează bunuri şi servicii în vederea prevenirii, descoperirii şi combaterii oricăror acte şi fapte care sunt interzise de actele normative în vigoare;

18. constată contravențiile şi aplică sancțiunile corespunzătoare, potrivit competențelor prevăzute de lege;

19. dispune măsuri, în condițiile legislației fiscale, cu privire la confiscarea, în condițiile legii, a bunurilor a căror fabricație, depozitare, transport sau desfacere este ilicită, precum şi a veniturilor realizate din activități comerciale sau prestări de servicii nelegale şi ridică documentele financiar-contabile şi de altă natură care pot servi la dovedirea contravențiilor sau, după caz, a infracțiunilor;

b) atribuții în domeniul combaterii actelor şi faptelor de evaziune fiscală şi fraudă fiscală şi fraudă vamală:

1. acordă, prin intermediul Direcției de combatere a fraudelor, suport tehnic de specialitate procurorului în efectuarea urmăririi penale în cauzele având ca obiect infracțiuni economico-financiare;

2. efectuează, prin intermediul Direcției de combatere a fraudelor, din dispoziția procurorului:

(i) constatări tehnico-ştiințifice care constituie mijloace de probă, în condițiile legii;

(ii) investigații financiare în vederea indisponibilizării de bunuri;

(iii) orice alte verificări în materie fiscală dispuse de procuror.

ART. 8

(1) Agenția îndeplineşte orice alte atribuții şi are toate competențele conferite de lege. Agenția duce la îndeplinire sarcinile şi dispozițiile stabilite de ministrul finanțelor publice, în condițiile legii.

(2) În exercitarea atribuțiilor sale, Agenția colaborează cu organele de specialitate ale altor ministere şi instituții specializate, precum şi cu persoane juridice şi fizice şi cu alte entități.

(3) Agenția are dreptul să solicite de la celelalte autorități ale administrației publice, instituții publice şi operatori economici, de la instituții de credit şi de la alte persoane, în condițiile legii, datele şi informațiile necesare în vederea realizării atribuțiilor.

SECȚIUNEA a 3-a
Structura organizatorică, personalul şi conducerea Agenției Naționale de Administrare Fiscală

ART. 9

(1) Agenția este formată din aparat propriu şi structuri subordonate. Structura organizatorică a aparatului propriu este prevăzută în anexa nr. 1.

(2) În cadrul structurii organizatorice pot fi înființate, prin ordin al preşedintelui Agenției, direcții, servicii, birouri sau compartimente, fără a fi modificată anexa nr. 1.

(3) Numărul posturilor pe fiecare structură, numărul posturilor de conducere şi numărul posturilor de execuție se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenției, în condițiile legii.

(4) Prin ordin al preşedintelui Agenției pot fi înființate grupuri sau colective temporare de lucru ori echipe de proiect pentru realizarea unor activități sau operațiuni în domeniile de competență ale Agenției.

(5) În cadrul aparatului propriu al Agenției funcționează Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, organ fiscal a cărui competență de administrare fiscală se stabileşte prin ordin al preşedintelui Agenției, în condițiile legii.

(6) Numărul maxim de posturi pentru aparatul propriu al Agenției şi direcțiile generale regionale ale finanțelor publice este de 27.100, inclusiv preşedintele, vicepreşedinții şi posturile aferente cabinetelor demnitarilor.

(7) Repartizarea numărului maxim de posturi pe aparatul propriu şi pe direcțiile generale regionale ale finanțelor publice se face prin ordin al preşedintelui Agenției, cu încadrarea în numărul maxim de posturi aprobat conform alin. (6), în condițiile legii.

(8) Personalul Agenției este compus din preşedinte, vicepreşedinți, secretar general - înalt funcționar public, funcționari publici, cu funcții generale, specifice, cu statut special, şi personal contractual.

ART. 10

(1) Statul de funcții pentru aparatul propriu al Agenției se aprobă de preşedintele Agenției.

(2) Regulamentul de organizare şi funcționare al Agenției se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenției.

(3) Atribuțiile, sarcinile şi răspunderile individuale ale personalului din aparatul propriu al Agenției se stabilesc prin fişa postului, pe baza regulamentului de organizare şi funcționare prevăzut la alin. (2).

(4) Personalul din cadrul aparatului propriu al Agenției se numeşte în funcție, în condițiile legii, prin ordin al preşedintelui Agenției, cu excepția celor numiți de prim-ministru.

ART. 11

(1) Agenția este condusă de un preşedinte cu rang de secretar de stat, numit prin decizie a prim-ministrului.

(2) Preşedintele Agenției răspunde în fața ministrului finanțelor publice pentru întreaga sa activitate.

(3) În exercitarea atribuțiilor sale, preşedintele Agenției emite ordine, în condițiile legii.

(4) Preşedintele Agenției are calitatea de ordonator secundar de credite şi poate delega această calitate către secretarul general, vicepreşedinți sau funcționari publici de conducere, în condițiile legii. Prin actul de delegare se precizează limitele şi condițiile delegării.

(5) Răspunderile şi atribuțiile celor 3 vicepreşedinți se stabilesc prin ordin al preşedintelui Agenției.

(6) Preşedintele Agenției reprezintă Agenția Națională de Administrare Fiscală în relația cu terții.

(7) Prin ordin al preşedintelui Agenției unele atribuții pot fi delegate, în condițiile legii. Prin actul de delegare se vor preciza limitele şi condițiile delegării.

(8) Preşedintele Agenției îndeplineşte şi alte atribuții specifice, stabilite prin alte acte normative, precum şi alte atribuții stabilite prin ordin al ministrului finanțelor publice.

(9) În cazul în care preşedintele Agenției, din motive întemeiate, nu îşi poate exercita atribuțiile, îl deleagă prin ordin pe unul dintre cei 3 vicepreşedinți să exercite aceste atribuții, cu informarea ministrului finanțelor publice.

(10) În cazul în care unul dintre vicepreşedinții Agenției, din motive întemeiate, nu îşi poate exercita atribuțiile, acestea vor fi delegate către unul dintre ceilalți 2 vicepreşedinți.

ART. 12

(1) Secretarul general al Agenției este înalt funcționar public, numit în condițiile legii, prin decizie a prim-ministrului. Acesta asigură stabilitatea funcționării Agenției, continuitatea conducerii şi realizarea legăturilor funcționale între structurile acesteia.

(2) Secretarul general îndeplineşte atribuțiile prevăzute la art. 49 alin. (2) din Legea nr. 90/2001 privind organizarea şi funcționarea Guvernului României şi a ministerelor, cu modificările şi completările ulterioare.

(3) Secretarul general al Agenției poate îndeplini şi alte atribuții prevăzute de regulamentul de organizare şi funcționare al Agenției ori încredințate de preşedinte.

SECȚIUNEA a 4-a
Unitățile teritoriale ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală

ART. 13

(1) Începând cu data intrării în vigoare a prezentei hotărâri, se înființează în subordinea Agenției direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, instituții publice cu personalitate juridică.

(2) Oraşele în care au sediul direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, aria de competență a acestora, precum şi lista direcțiilor generale ale finanțelor publice județene şi a municipiului Bucureşti care se reorganizează ca direcții generale regionale ale finanțelor publice sunt cele prevăzute în anexa nr. 2.

(3) În cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice funcționează, ca structuri fără personalitate juridică:

a) direcții regionale vamale;

b) administrații județene ale finanțelor publice;

c) servicii fiscale municipale şi orăşeneşti, precum şi birouri fiscale comunale;

d) birouri vamale de interior şi de frontieră.

(4) Organizarea şi funcționarea direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, precum şi a structurilor prevăzute la alin. (3) se stabilesc prin ordin al preşedintelui Agenției, cu avizul Ministerului Finanțelor Publice în cazul structurilor coordonate metodologic de structurile de specialitate din aparatul propriu al ministerului.

(5) Direcțiile generale regionale ale finanțelor publice sunt conduse de un director general, funcționar public, numit prin ordin al preşedintelui Agenției, cu avizul consultativ al ministrului finanțelor publice.

(6) Directorul general al direcției generale regionale a finanțelor publice are calitatea de ordonator terțiar de credite.

(7) Directorul general al direcției generale regionale a finanțelor publice este ajutat în activitatea sa de directori executivi numiți în funcție prin ordin al preşedintelui Agenției, cu excepția directorului executiv - trezorerie.

(8) Direcțiile regionale vamale sunt conduse de un director executiv şi se află în coordonarea Direcției generale a vămilor. În cadrul direcțiilor regionale vamale funcționează birouri vamale de interior şi de frontieră, fără personalitate juridică, conduse de şefi birou, care sunt ajutați în activitatea lor de şefi birou adjuncți, numiți prin ordin al preşedintelui Agenției.

(9) Administrațiile județene ale finanțelor publice sunt conduse de un şef administrație, ajutat în activitatea sa de şefi administrație adjuncți, respectiv de trezorierul-şef, numiți în funcție prin ordin al preşedintelui Agenției, cu excepția şefilor administrație adjuncți - trezorerie din cadrul administrațiilor sectoarelor 1 - 6 ale finanțelor publice şi al trezorierului şef.

(10) Directorii executivi - trezorerie şi trezorierii-şefi din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, trezorierul-şef din cadrul administrațiilor județene ale finanțelor publice, precum şi şefii de administrație adjuncți - trezorerie din cadrul administrațiilor sectoarelor 1 - 6 ale finanțelor publice se numesc în funcție, în condițiile legii, prin ordin al ministrului finanțelor publice.

(11) În cadrul administrațiilor județene ale finanțelor publice, la nivelul municipiilor (altele decât cele reşedință de județ) şi oraşelor pot funcționa, ca structuri subordonate, fără personalitate juridică, servicii fiscale municipale şi orăşeneşti, precum şi birouri fiscale comunale la nivelul comunelor, conduse de şefi serviciu, respectiv de şefi birou.

(12) Şefii serviciilor fiscale municipale, orăşeneşti şi şefii birourilor comunale, precum şi personalul de execuție din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice se numesc în funcție prin decizie a directorului general, în condițiile legii.

(13) În cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Bucureşti funcționează, ca structuri subordonate, fără personalitate juridică, Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov, precum şi administrațiile sectoarelor 1 - 6 ale finanțelor publice şi Administrația fiscală pentru contribuabili mijlocii.

(14) În cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Bucureşti funcționează Administrația fiscală pentru contribuabili nerezidenți.

(15) Şeful Administrației fiscale pentru contribuabili mijlocii şi al Administrației fiscale pentru contribuabili nerezidenți din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Bucureşti se numesc în funcție prin ordin al preşedintelui Agenției.

ART. 14

(1) Statele de funcții pentru direcțiile generale regionale ale finanțelor publice se aprobă de către preşedintele Agenției, cu avizul Ministerului Finanțelor Publice pentru structurile coordonate metodologic de aparatul propriu al ministerului.

(2) Atribuțiile şi competențele direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice se stabilesc prin regulamentul de organizare şi funcționare, care se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenției, pe baza propunerilor Ministerului Finanțelor Publice pentru structurile coordonate metodologic de aparatul propriu al ministerului.

(3) Atribuțiile, sarcinile şi răspunderile individuale ale personalului din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice se stabilesc prin fişa postului, pe baza regulamentului de organizare şi funcționare prevăzut la alin. (2).

SECȚIUNEA a 5-a
Reglementări specifice unor domenii de activitate

SUBSECȚIUNEA 1
Direcția generală antifraudă fiscală

ART. 15

(1) În cadrul Agenției se organizează şi funcționează Direcția generală antifraudă fiscală, structură fără personalitate juridică, cu atribuții de prevenire, descoperire şi combatere a actelor şi faptelor de evaziune fiscală şi fraudă fiscală şi vamală.

(2) În cadrul Direcției generale antifraudă fiscală funcționează direcții regionale antifraudă fiscală, conduse de inspectori generali adjuncți antifraudă. Sediul principal al direcțiilor regionale antifraudă fiscală se stabileşte în municipiile prevăzute în anexa nr. 2.

ART. 16

(1) Direcția generală antifraudă fiscală este coordonată de un vicepreşedinte, cu rang de subsecretar de stat, şi condusă de un inspector general antifraudă, numiți prin decizie a prim-ministrului.

(2) Inspectorul general antifraudă este sprijinit în activitatea de conducere a Direcției generale antifraudă fiscală de inspectori generali adjuncți antifraudă, numiți în funcție prin decizie a prim-ministrului.

ART. 17

(1) Personalul Direcției generale antifraudă fiscală este compus din funcționari publici care ocupă funcții publice specifice şi funcții publice generale.

(2) Personalul Direcției generale antifraudă fiscală, cu excepția celui numit prin decizie a prim-ministrului şi a celui din cadrul Direcției de combatere a fraudelor, este numit în funcție prin ordin al preşedintelui Agenției, cu respectarea dispozițiilor Legii nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici, republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

ART. 18

(1) Inspectorii antifraudă, cu excepția celor din cadrul Direcției de combatere a fraudelor, execută:

a) operațiuni de control curent;

b) operațiuni de control tematic.

(2) Controlul curent se execută operativ şi inopinat, pe baza legitimației de control, a insignei şi a ordinului de serviciu permanent.

(3) Controlul tematic se execută de către inspectorii antifraudă în baza legitimației de control, a insignei şi a ordinului de control tematic prin care se stabilesc obiectivele de verificat, entitățile supuse controlului, perioada asupra căreia se efectuează verificarea, durata şi momentul declanşării controlului.

(4) La orice acțiune participă minimum 2 inspectori antifraudă.

ART. 19

(1) Personalul Agenției care ocupă funcții publice de inspector antifraudă poartă în timpul serviciului, uniformă, însemne distinctive, ecusoane şi, după caz, armament şi alte mijloace tehnice utilizate ca mijloc individual de apărare, protecție şi comunicare, care se atribuie gratuit. Armamentul, uniforma şi celelalte dotări prevăzute de prezenta hotărâre pot fi utilizate numai în timpul exercitării atribuțiilor de serviciu, în condițiile prevăzute în regulamentul de organizare şi funcționare. În anumite situații, în realizarea atribuțiilor de serviciu, inspectorii antifraudă pot îmbrăca ținuta civilă.

(2) Personalul prevăzut la alin. (1) este în permanență la dispoziția serviciului.

(3) Dotarea cu armament se face în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 295/2004 privind regimul armelor şi al munițiilor, republicată, cu modificările ulterioare.

(4) Regulamentul privind normele generale şi speciale de dotare ale personalului Direcției generale antifraudă fiscală care îndeplineşte funcția publică specifică de inspector antifraudă, modelul uniformei de serviciu, al însemnelor distinctive, accesoriile care însoțesc portul acesteia, durata normală de utilizare, condițiile de acordare şi personalul care beneficiază de uniformă se regăsesc în anexele nr. 3 şi 4.

(5) Modelul legitimației de control/serviciu şi al ordinului de serviciu permanent se regăsesc în anexa nr. 3.

(6) Mijloacele tehnice, echipamentele de autoapărare, de protecție şi de comunicare şi alte mijloace speciale de dotare sunt prevăzute în anexa nr. 5, iar achiziționarea acestora se face în condițiile legii.

(7) Armamentul se poate asigura atât prin achiziții publice, cât şi prin redistribuire, cu titlu gratuit, de la alte instituții autorizate, pe baza protocoalelor încheiate în condițiile legii, în măsura disponibilităților, cu condiția predării acestuia în perfectă stare fizică şi de funcționare tehnică şi fiabilitate.

(8) Până la asigurarea condițiilor materiale şi financiare pentru dotările prevăzute la alin. (1) - (7), precum şi până la expirarea duratei de serviciu a echipamentului, personalul Direcției generale antifraudă fiscală utilizează dotările existente sau alte echipamente puse la dispoziție pe bază de redistribuire.

ART. 20

Însemnele distinctive şi modul de echipare ale autovehiculelor Direcției generale antifraudă fiscală cu mijloace de semnalizare luminoasă şi sonoră sunt prevăzute în anexa nr. 6.

SUBSECȚIUNEA a 2-a
Direcția generală a vămilor

ART. 21

(1) Direcția generală a vămilor este condusă de un director general, aflat în subordinea vicepreşedintelui Agenției care coordonează Direcția generală antifraudă fiscală.

(2) Direcția generală a vămilor coordonează direct din punct de vedere metodologic şi îndrumă activitatea birourilor vamale de frontieră şi primeşte nemijlocit toate raportările din partea acestora.

(3) Direcțiile regionale vamale coordonează şi îndrumă birourile vamale de interior.

ART. 22

Modelul legitimației de control/serviciu pentru personalul vamal este cel prevăzut în anexa nr. 7.

CAPITOLUL II
Dispoziții tranzitorii şi finale

ART. 23

(1) Direcțiile generale regionale ale finanțelor publice se înființează prin transformarea direcției generale a finanțelor publice a județului, respectiv a municipiului Bucureşti în care este stabilit sediul direcției generale regionale, prin fuziunea prin absorbție a celorlalte direcții generale ale finanțelor publice județene din aria de competență stabilită potrivit anexei nr. 2, care îşi pierd personalitatea juridică.

(2) Direcțiile generale regionale ale finanțelor publice preiau prin fuziune prin absorbție direcțiile regionale pentru accize şi operațiuni vamale, direcțiile județene şi a municipiului Bucureşti pentru accize şi operațiuni vamale, precum şi birourile vamale de interior şi de frontieră din aria de competență stabilită conform anexei nr. 2.

(3) Direcțiile județene şi a municipiului Bucureşti pentru accize şi operațiuni vamale se reorganizează în birouri vamale de interior şi de frontieră.

(4) Activitatea şi competențele tuturor direcțiilor generale ale finanțelor publice absorbite din aria de competență, precum şi a tuturor structurilor teritoriale subordonate acestora sunt preluate de către direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, înființate potrivit prevederilor prezentei hotărâri.

(5) Administrațiile finanțelor publice municipale constituite la nivelul municipiilor reşedință de județ din subordinea direcțiilor generale ale finanțelor publice județene se reorganizează în administrații județene ale finanțelor publice.

(6) Administrațiile finanțelor publice municipale (altele decât cele reşedință de județ) şi administrațiile finanțelor publice orăşeneşti din subordinea direcțiilor generale ale finanțelor publice județene se reorganizează în servicii fiscale municipale, respectiv servicii fiscale orăşeneşti.

(7) Administrațiile finanțelor publice comunale din subordinea direcțiilor generale ale finanțelor publice județene se reorganizează în birouri fiscale comunale.

(8) Direcția Generală a Finanțelor Publice a Județului Ilfov se reorganizează în Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov, ca structură subordonată în cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Bucureşti.

(9) Administrațiile finanțelor publice ale sectoarelor 1 - 6 din subordinea Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului Bucureşti se reorganizează în Administrații ale sectoarelor 1 - 6 ale finanțelor publice.

(10) Administrația finanțelor publice pentru contribuabili mijlocii din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului Bucureşti se reorganizează ca Administrația fiscală pentru contribuabili mijlocii, structură subordonată din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Bucureşti.

ART. 24

(1) Personalul din cadrul Autorității Naționale a Vămilor - aparat central şi unități subordonate - se preia şi se încadrează, în condițiile legii, pe funcții publice generale sau specifice, după caz, în limita numărului de posturi aprobat pentru Agenție - aparat propriu şi structuri subordonate.

(2) Personalul direcțiilor generale ale finanțelor publice care se reorganizează prin fuziune prin absorbție se preia în cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, în limita numărului de posturi aprobat, în condițiile legii.

ART. 25

(1) Mobilitatea funcționarilor publici din cadrul Agenției şi al structurilor sale subordonate se realizează în condițiile Legii nr. 188/1999, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, prin modificarea raporturilor de serviciu, astfel:

a) pentru eficientizarea activității Agenției şi a unităților sale subordonate;

b) în interesul funcționarului public, pentru dezvoltarea carierei în funcția publică.

(2) Mobilitatea pentru eficientizarea activității Agenției şi a unităților sale subordonate se dispune:

a) prin ordin al preşedintelui Agenției, pentru toate funcțiile publice din cadrul aparatului propriu şi al structurilor subordonate Agenției;

b) prin decizie a directorului general, pentru funcțiile publice pentru care are competența de numire în funcție.

(3) Prin excepție de la prevederile alin. (2), pentru personalul din cadrul structurilor de trezorerie şi contabilitate publică, ajutor de stat, practici neloiale şi prețuri reglementate, verificare a achizițiilor publice, inspecție economico-financiară din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, mobilitatea pentru eficientizarea activității se dispune cu avizul consultativ al Ministerului Finanțelor Publice în cazul prevăzut la alin. (2) lit. a), respectiv cu avizul conform al Ministerului Finanțelor Publice în cazul prevăzut la alin. (2) lit. b).

ART. 26

(1) Agenția are în dotare mijloace de transport auto şi navale, potrivit dispozițiilor legale în vigoare, iar pentru activități specifice numărul de mijloace de transport, structura şi consumul de carburanți sunt prevăzute la pct. I din anexa nr. 8.

(2) Pentru îndeplinirea atribuțiilor în domeniul controlului vamal, Agenția, prin Direcția generală a vămilor, are în dotare câini dresați pentru identificarea unor bunuri prohibite şi restricționate, potrivit pct. II din anexa nr. 8.

(3) Repartizarea sau, după caz, redistribuirea pe structuri ale Agenției a mijloacelor de transport se face prin ordin al preşedintelui Agenției, cu încadrarea în normativele prevăzute în anexa nr. 8.

(4) Mijloacele de transport din dotarea Agenției pot fi utilizate de către persoanele care desfăşoară activități specifice în cadrul Agenției, în condițiile stabilite prin ordinul preşedintelui Agenției.

ART. 27

(1) Actele normative emise în temeiul Hotărârii Guvernului nr. 109/2009 privind organizarea şi funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările şi completările ulterioare, continuă să îşi producă efectele în măsura în care nu contravin prevederilor prezentei hotărâri.

(2) Trimiterile făcute prin alte acte normative la Hotărârea Guvernului nr. 109/2009, cu modificările şi completările ulterioare, se consideră a fi făcute la prezenta hotărâre.

ART. 28

(1) Încadrarea în numărul de posturi aprobat şi în noua structură organizatorică se face în termenele şi cu procedura prevăzută de lege pentru fiecare categorie de personal, în termen de minimum 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri.

(2) Ordinul preşedintelui Agenției de aprobare a noii structuri organizatorice se publică pe site-ul web al Agenției.

ART. 29

Anexele nr. 1 - 8 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

ART. 30

Formularele şi imprimatele cu regim special emise sub antetul Ministerului Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală - Autoritatea Națională a Vămilor pot fi utilizate în continuare până la epuizarea stocurilor existente, dar nu mai târziu de 31 decembrie 2013.

ART. 31

La data intrării în vigoare a prezentei hotărâri se abrogă Hotărârea Guvernului nr. 109/2009 privind organizarea şi funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 126 din 2 martie 2009, cu modificările şi completările ulterioare, precum şi Hotărârea Guvernului nr. 110/2009 privind organizarea şi funcționarea Autorității Naționale a Vămilor, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 127 din 2 martie 2009, cu modificările şi completările ulterioare.

ART. 32

Prezenta hotărâre intră în vigoare în data de întâi a lunii următoare publicării în Monitorul Oficial al României.

PRIM-MINISTRU
VICTOR-VIOREL PONTA

Contrasemnează:
Viceprim-ministru,
ministrul finanțelor publice,
Daniel Chițoiu

Ministrul delegat pentru buget,
Liviu Voinea

Viceprim-ministru,
ministrul dezvoltării regionale şi
administrației publice,
Nicolae-Liviu Dragnea

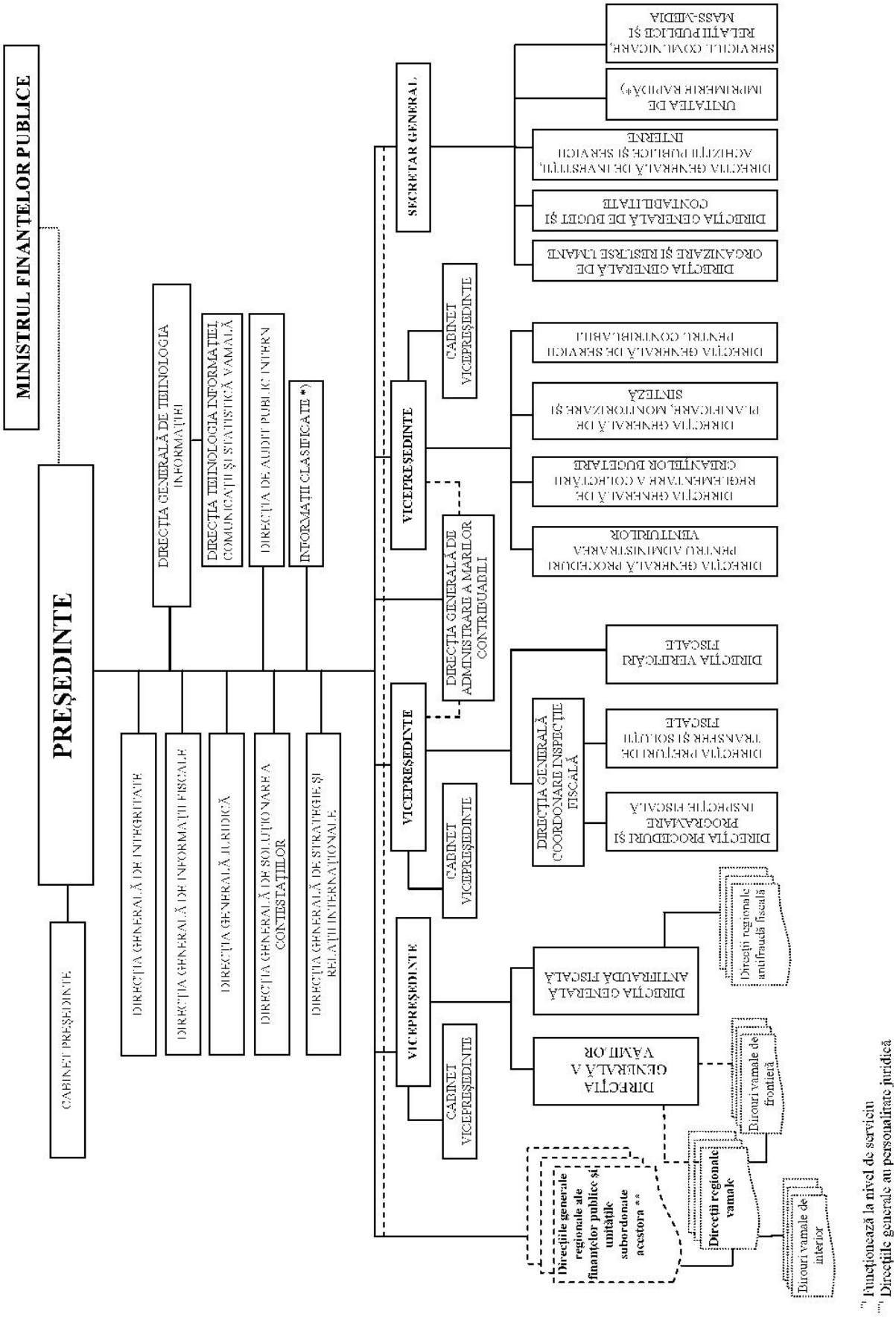
Ministrul muncii, familiei, protecției
sociale şi persoanelor vârstnice,
Mariana Câmpeanu

Ministrul afacerilor interne,
Radu Stroe

Bucureşti, 24 iulie 2013.
Nr. 520.

Anexa nr. 1

STRUCTURA ORGANIZATORICĂ
a Agenției Naționale de Administrare Fiscală



ANEXA Nr. 2

DENUMIREA ŞI ARIA DE COMPETENȚĂ
a direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice

Nr. crt.	Denumirea direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice şi sediul	Aria de competență teritorială	Direcția generală a finanțelor publice a județului/municipiului care se reorganizează ca direcția generală regională a finanțelor publice	Sediul principal al direcțiilor regionale antifraudă fiscală care îşi desfăşoară activitatea în aria de competență prevăzută la col. 2
0	1	2	3	4
1	Iaşi	Bacău Botoşani Iaşi Neamț Suceava Vaslui	Iaşi	Suceava
2	Galați	Brăila Buzău Constanța Galați Vrancea Tulcea	Galați	Constanța
3	Ploieşti	Argeş Călăraşi Dâmbovița Giurgiu Ialomița Prahova Teleorman	Prahova	Alexandria
4	Craiova	Dolj Gorj Mehedinți Olt Vâlcea	Dolj	Târgu Jiu
5	Timişoara	Arad Caraş-Severin Hunedoara Timiş	Timiş	Deva
6	Cluj-Napoca	Bihor Bistrița-Năsăud Cluj Sălaj Satu Mare Maramureş	Cluj	Oradea
7	Braşov	Alba Braşov Covasna Harghita Mureş Sibiu	Braşov	Sibiu
8	Bucureşti	Bucureşti Ilfov	Bucureşti	Bucureşti

NOTĂ:

Modalitatea de preluare prin fuziune prin absorbție a direcțiilor regionale pentru accize şi operațiuni vamale, a direcțiilor județene şi a municipiului Bucureşti pentru accize şi operațiuni vamale şi a birourilor vamale de frontieră şi de interior în cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice, pe aria de competență stabilită conform prezentei hotărâri, se va stabili prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

ANEXA Nr. 3

REGULAMENT

privind normele generale şi speciale de dotare a personalului Direcției generale antifraudă fiscală

ART. 1

(1) Inspectorii antifraudă au îndatorirea de a purta uniforma de serviciu, cu însemnele şi accesoriile specifice, numai în timpul exercitării atribuțiilor de serviciu.

(2) Este interzis portul uniformei, cu însemnele şi accesoriile specifice, în locuri şi în condiții care ar putea afecta prestigiul funcției şi interesele Direcției generale antifraudă fiscală.

ART. 2

Prin excepție de la prevederile art. 1 alin. (1), inspectorii antifraudă pot primi aprobarea să poarte uniforma de serviciu cu însemnele şi accesoriile specifice, în situații speciale stabilite prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, la propunerea vicepreşedintelui coordonator al Direcției generale antifraudă fiscală.

ART. 3

Uniforma de serviciu, însemnele şi accesoriile specifice se acordă gratuit.

ART. 4

Pentru fiecare funcționar public din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală care beneficiază de uniforma de serviciu se ține o fişă de evidență în care sunt consemnate data acordării, durata normată de folosință, caracteristicile funcționale şi mărimea, precum şi orice alte date utile.

ART. 5

(1) Inspectorii antifraudă sunt obligați să păstreze uniforma de serviciu în stare normală de utilizare, curată şi îngrijită, şi să respecte cu strictețe reglementările stabilite privind portul acesteia.

(2) Funcționarii publici care exercită funcții de conducere au îndatorirea să verifice permanent modul în care personalul din subordine răspunde cerințelor instituite la alin. (1) şi să ia măsurile corespunzătoare pentru asigurarea respectării acestora.

ART. 6

(1) În cazul deteriorării sau distrugerii, parțiale ori totale, în timpul şi în exercitarea atribuțiilor de serviciu, a uniformei de serviciu, a însemnelor şi accesoriilor specifice, datorită unor cauze imprevizibile şi imposibil de înlăturat, asimilate forței majore sau cazului fortuit, funcționarul aflat în această situație primeşte o nouă uniformă sau, după caz, însemne ori accesorii specifice, fără suportarea contravalorii acestora.

(2) Deteriorarea sau distrugerea parțială ori totală a uniformei de serviciu, a însemnelor şi a accesoriilor specifice, din motive imputabile funcționarului public, atrage răspunderea patrimonială a acestuia, proporțional cu durata normată de folosință neîndeplinită. În acest caz, obținerea unei noi uniforme de serviciu, a însemnelor şi a accesoriilor se face cu plata contravalorii acestora.

ART. 7

(1) Funcționarii publici ale căror raporturi de serviciu au încetat din motive imputabile acestora, potrivit prevederilor Legii nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, sunt obligați să restituie contravaloarea uniformei de serviciu, a însemnelor şi a accesoriilor specifice, proporțional cu durata normată de folosință neîndeplinită.

(2) Dispozițiile alineatului precedent nu se aplică funcționarilor publici ale căror raporturi de serviciu au încetat din motive neimputabile lor.

ART. 8

În perioada suspendării din funcție, uniforma de serviciu, însemnele şi accesoriile specifice nu se acordă, iar perioada suspendării nu se include în calculul duratei normate de folosință a acestora.

ART. 9

Portul uniformei de serviciu, corespunzătoare sezonului rece sau cald, se stabileşte prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, la propunerea vicepreşedintelui coordonator al Direcției generale antifraudă fiscală.

ART. 10

Este interzisă purtarea unor articole vestimentare diferite de cele care fac parte din uniforma de serviciu.

ART. 11

Asigurarea uniformei de serviciu pentru inspectorii antifraudă se va face treptat, în limita fondurilor bugetare aprobate anual, prin legea bugetului de stat, pentru această natură de cheltuieli.

MODELELE[1]

uniformei, însemnelor distinctive, legitimației de control şi ordinului de serviciu permanent

Purtarea uniformei şi a acestor însemne de către persoane neautorizate se pedepseşte conform legii.

Uniforma

3.1. Uniforma de vară pentru inspectorii antifraudă

3.2. Uniforma pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei

3.3. Geacă cu pantaloni pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei

3.4. Geacă şi pantalon pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei

Vedere lateral pantalon/vedere spate geacă cu pantalon

3.5. Scurta toamna/iarnă pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei

3.6. Coifura pentru inspectorii antifraudă - femei

3.7. Coifura pentru inspectorii antifraudă - bărbați

3.8. Şapca pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei

3.9. Coifura pentru funcționarii publici de conducere din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală - femei

3.10. Coifura pentru funcționarii publici de conducere din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală - bărbați

3.11. Şapca pentru funcționarii publici de conducere din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală - femei şi bărbați

Culoarea pentru articolele de uniformă, scurtă, veston, pantalon, fustă, geacă, coifură şi şapcă este gri închis.

Însemne distinctive, specifice

3.12. Sigla Direcției generale antifraudă fiscală - care se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală

3.13. Emblema cu serie/insigna metalică pentru legitimația de control. Modelul emblemei şi al insignei metalice se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală. Emblema/insigna metalică conține sigla Direcției generale antifraudă fiscală, aprobată prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum şi seria prezentată în figură.

3.14. Emblema coifură

3.15. Însemne de grad (trese şi stele care indică funcția), ataşabile la uniformă

3.16. Legitimația de control/serviciu

3.17. Emblema aplicabilă pe mâneca stângă a articolelor de echipament

3.18. Ordinul de serviciu permanent

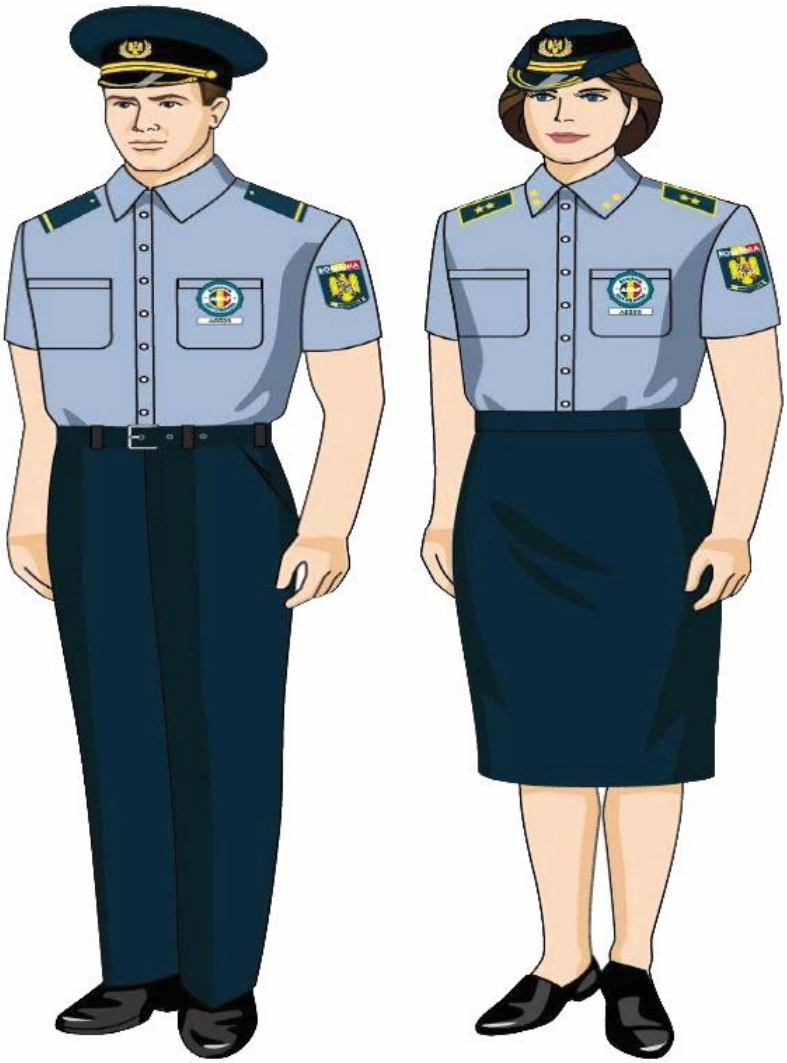
NOTĂ:

Portlegitimația de control va fi de culoare neagră şi cuprinde însemnele de împuternicire pentru realizarea controlului.

---

[1]Modelele uniformei, însemnelor distinctive, legitimației de control şi ordinului de serviciu permanent sunt reproduse în facsimil.

Fig. 3.1 - Modelul uniformei de vară pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei



La uniforma de vară, inspectorii antifraudă femei pot purta fustă sau pantalon.

Pe mâneca stângă a cămăşii se aplică emblema de la fig. 3.17.

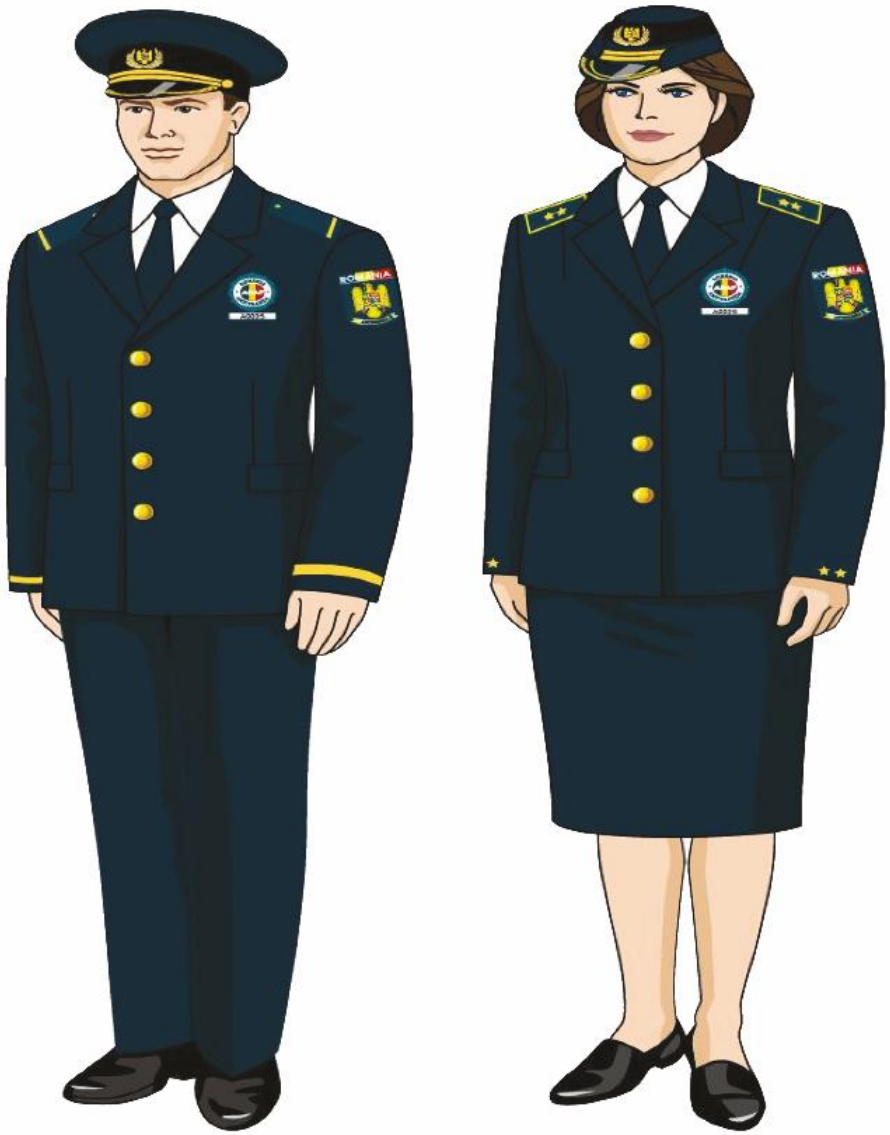
Pentru funcționarii publici de conducere din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală, pe lateralele gulerului cămăşii se vor aplica stele aurii, conform gradului.

Pe umerii cămăşii se aplică însemnele de grad, care indică funcția.

Pe buzunarul stâng al cămăşii se aplică emblema cu serie de la fig. 3.13.

Seria A0025 a emblemei cu serie este dată pentru exemplificare.

Fig. 3.2 - Modelul uniformei de vară cu veston şi al uniformei de iarnă pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei



La uniforma de vară cu veston şi uniforma de iarnă, inspectorii antifraudă femei pot purta fustă sau pantalon.

Pe fiecare mânecă a vestonului, deasupra nasturilor manşetei:

- pentru funcționarii publici de execuție se aplică o bandă textilă aurie, de 20 mm lățime;
- pentru funcționarii publici de conducere se aplică stelele aferente gradului, în culoare aurie.

Pe mâneca stângă a vestonului, la partea superioară, se aplică emblema de la fig. 3.17.

Pe umerii vestonului se aplică însemnele de grad, care indică funcția.

Pe partea stângă a vestonului, în zona superioară, se aplică emblema cu serie de la fig. 3.13.

Seria A0025 a emblemei cu serie este dată pentru exemplificare.

Fig. 3.3 - Modelul de geacă şi pantalon pentru inspectorii antifraudă
- bărbați şi femei

La partea superioară, pe mâneca stângă a gecii, se va aplica emblema de la fig. 3.13.

Pe umerii gecii se aplică însemnele de grad, care indică funcția.

Pe partea stângă a gecii, în zona superioară se aplică emblema cu seria de la fig. 3.13, precum şi înscrisul "ANAF Antifraudă", de culoare galbenă fosforescentă.

Geaca are mânecile şi căptuşeala detaşabile. Pentru timp friguros, geaca este prevăzută cu o căptuşeală matlasată, ataşabilă.

Seria A0025 a emblemei cu serie este dată pentru exemplificare.

Fig. 3.4 - Modelul de geacă şi pantalon pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei
Vedere lateral pantalon/Vedere spate geacă cu pantalon

Pe partea laterală a pantalonului se va aplica înscrisul „ANAF Antifraudă“, de culoare galbenă fosforescentă.

Pe spatele gecii se va aplica înscrisul „ANAF Antifrauda“, de culoare galbenă fosforescentă.

Pe geacă se va aplica la nivel superior al mânecii stângi emblema de la fig. 3.13.

Pe umerii gecii se aplică însemnele de grad care indică funcția.

Fig. 3.5 - Modelul de scurtă semiimpermeabilă toamnă - iarnă pentru inspectorii antifraudă - bărbați şi femei

Pe umerii scurtei semiimpermeabile toamnă-iarnă se aplică însemnele de grad, care indică funcția.

Fig. 3.6 - Modelul de coifură pentru inspectorii antifraudă – femei

Fig. 3.7 - Modelul de coifură pentru inspectorii antifraudă – bărbați

Fig. 3.8 - Modelul de şapcă pentru inspectorii antifraudă - femei şi bărbați

Fig. 3.9 - Modelul de coifură pentru funcționarii publici de conducere din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală – femei

Fig. 3.10 - Modelul de coifură pentru funcționarii publici de conducere din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală – bărbați

Fig. 3.11 - Modelul de şapcă pentru funcționarii publici de conducere din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală - femei şi bărbați

Fig. 3.12 - Sigla Direcției generale antifraudă fiscală - se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală

Fig. 3.13 - Emblema cu serie/insigna metalică pentru legitimația de control
Seria A0025 este dată pentru exemplificare.

A0025

Fig. 3.14 - Emblema coifură

Fig. 3.15 - Însemne de grad (trese şi stele care indică funcția), pe suport textil gri închis, ataşabile la uniformă

Însemne de grad (trese care indică funcția), ataşabile la uniformă

Însemne de grad cu o tresă aurie, de 7 mm lățime, pentru inspector antifraudă debutant

Însemne de grad cu o tresă aurie, de 7 mm lățime, şi două trese longitudinale, pentru inspector antifraudă asistent

Însemne de grad cu două trese aurii, de 7 mm lățime, şi două trese longitudinale, pentru inspector antifraudă principal

Însemne de grad cu trei trese aurii, de 7 mm lățime, şi două trese longitudinale, pentru inspector antifraudă superior

Însemne de grad cu stele, care indică funcția, pe suport textil gri închis, ataşabile la uniformă

Însemne de grad cu o stea mică aurie, pentru inspector şef antifraudă (şef birou)

Însemne de grad cu o stea mare aurie, cu chenar auriu al gradului, pentru inspector şef antifraudă (şef serviciu)

Însemne de grad cu două stele mari aurii, cu chenar auriu al gradului, pentru inspector şef antifraudă (director)

Însemne de grad cu trei stele mari aurii, cu chenar auriu al gradului, pentru inspector general adjunct antifraudă

Însemne de grad cu patru stele mari aurii, cu chenar auriu al gradului, pentru inspector general antifraudă

Fig. 3.16. a - Modelul legitimației de control

foto

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

DIRECȚIA GENERALĂ ANTIFRAUDĂ FISCALĂ

LEGITIMAȚIE DE CONTROL
SERIA **A** NR. **00025**

SIGLA

Dl./Dna. _____
Funcția _____

Este împuternicit/ă să efectueze control în condițiile legii.

VIZAT,
INSPECTOR
GENERAL
ANTIFRAUDĂ

VALABILĂ PE ÎNTREG TERITORIUL ROMÂNIEI

Fig. 3.16. b - Modelul legitimației de serviciu

foto

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

DIRECȚIA GENERALĂ ANTIFRAUDĂ FISCALĂ

LEGITIMAȚIE DE SERVICIU
SERIA **A** NR. **00025**

SIGLA

Dl./Dna. _____
Funcția _____

VIZAT,
INSPECTOR
GENERAL
ANTIFRAUDĂ

Fig. 3.17 - Modelul emblemei aplicabile pe mâneca stângă a articolelor de echipament

Fig. 3.18 - Modelul ordinului de serviciu permanent

ROMÂNIA

MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

DIRECȚIA GENERALĂ ANTIFRAUDĂ FISCALĂ

ORDIN DE SERVICIU PERMANENT

Dl/Dna ....., având funcția de inspector ..... este autorizat/ă să execute control operativ şi inopinat în domeniul economic, financiar, fiscal şi vamal, în conformitate cu atribuțiile prevăzute de lege.

INSPECTOR GENERAL ANTIFRAUDĂ

ANEXA Nr. 4

NORMA DE DOTARE ŞI DURATA DE SERVICIU
privind drepturile de echipament ale inspectorilor antifraudă

I. Norma de dotare şi durata de serviciu privind drepturile de echipament ale inspectorilor antifraudă

Nr. crt.	Denumirea echipamentului	U.M.	Prevederi cantitate	Durata de serviciu - ani -	Observații
1.	Coifura de iarnă	buc.	1	2	
2.	Coifura de vară	buc.	1	2	
3.	Şapcă	buc.	1	2	
4.	Scurtă semiimpermeabilă pentru toamnă-iarnă, bărbați/femei	buc.	1	3	
5.	Costum (veston cu 2 pantaloni lungi pentru bărbați/femei sau fustă pentru femei) de iarnă	buc.	2	3	
6.	Costum (veston cu 4 pantaloni lungi pentru bărbați/femei sau fustă pentru femei) de vară	buc.	1	2	
7.	Geacă şi pantaloni	buc.	1	2	
8.	Cămaşă albă cu mânecă lungă	buc.	5	1	
9.	Cămaşă albă cu mânecă scurtă	buc.	5	1	
10.	Cămaşă bluză	buc.	5	1	
11.	Pantofi de iarnă	per.	1	2	Se distribuie alternativ, cu pantofii de vară.
12.	Pantofi de vară	per.	1	2	Se distribuie alternativ, cu pantofii de iarnă.
13.	Ghete îmblănite pentru bărbați	per.	1	2	
14.	Cizme îmblănite pentru femei	per.	1	2	
15.	Cravată	buc.	4	2	
16.	Curea din piele, pentru pantaloni	buc.	1	2	
17.	Şosete bumbac	per.	5	1	
18.	Ciorapi lână	per.	3	1	

II. Însemne specifice

Nr. crt.	Denumirea însemnelor specifice	U.M.	Prevederi cantitate	Observații
	Însemne distinctive			
1.	Emblemă coifură	buc.	3	1 buc. pentru şapcă, 1 buc. pentru coifură vară şi 1 buc. pentru coifură iarnă
2.	Set cuprinzând însemne de împuternicire a controlului	set	1	1 pentru fiecare inspector antifraudă
	- legitimație cu insignă metalică înseriată	buc.	1	1 pentru fiecare inspector antifraudă
	- portlegitimație	buc.	1	1 pentru fiecare inspector antifraudă
	- ordinul de serviciu permanent	buc.	1	1 pentru fiecare inspector antifraudă
3.	Emblema cu serie; 4 buc./set, câte 1 buc. pentru vestoane, geacă şi bluză	set	1	1 pentru fiecare inspector antifraudă
4.	Însemne grad (trese şi stele care indică funcția) 5 buc./set de însemne grad, câte 1 buc. pentru fiecare articol scurtă, vestoane, geacă şi bluză	set	1	1 pentru fiecare inspector antifraudă

NOTE: Detalii minime cu privire la modelul articolelor de uniformă şi al însemnelor distinctive se regăsesc în planşele prevăzute în anexa nr. 3 la hotărâre.

Norma de dotare şi durata de serviciu se referă la funcționari publici de conducere şi funcționari publici de execuție, cu drept de control, din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală.

ANEXA Nr. 5

LISTA
mijloacelor tehnice, a echipamentelor de autoapărare, de protecție şi comunicare şi a altor mijloace speciale de dotare

a) Arme de foc şi mijloace individuale de autoapărare:

- arme de foc:

1. armament de serviciu: pistol cu un încărcător; câte o bucată pentru fiecare inspector antifraudă;

2. toc din piele pentru pistol;

3. muniție de război pentru fiecare încărcător de pistol pentru fiecare şedință de tragere, precum şi în cazul unor acțiuni speciale;

- mijloace individuale de autoapărare:

1. butelie cu gaz (spray) paralizant cu portbutelie pentru centură pentru dotarea fiecărui inspector antifraudă*;

2. electroşocuri:

- maximum 500 de bucăți de mici dimensiuni;

- maximum 500 de bucăți de pistoale/bastoane, pentru dotarea inspectorilor antifraudă*).

b) Echipament individual de protecție:

1. vesta de protecție fluorescent-reflectorizantă**) pe fond de culoare roşie (fig. 5.1): 1.000 de bucăți;

2. bastoane reflectorizante pentru acțiunile stradale: 1.000 de bucăți.

c) Mijloace de comunicare:

- telefon mobil şi serviciile aferente - un aparat/persoană.

d) Alte mijloace speciale de dotare:

1. microscoape portabile pentru citirea elementelor de secretizare de pe timbre şi banderole;

2. sigilii metalice de unică folosință, personalizate şi înseriate;

3. imprimate (formulare cu regim special);

4. alte articole necesare, bine justificate, propuse de inspectorul general antifraudă, avizate de vicepreşedintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală, coordonator al Direcției generale antifraudă fiscală, şi aprobate de preşedintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

Fig. 5.1. - Modelul vestei de protecție fluorescent-reflectorizante, pe fond de culoare roşie

*) În mod justificat, inspectorul general antifraudă poate aproba dotarea şi a altor persoane din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală cu astfel de mijloace, dacă acestea participă la acțiuni şi numai pe timpul desfăşurării acțiunii.

Lista inspectorilor antifraudă care primesc în dotare armament de serviciu se stabileşte prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, la propunerea vicepreşedintelui coordonator al Direcției generale antifraudă fiscală.

**) Modelul vestei este reprodus în facsimil.

ANEXA 6

Însemnele distinctive şi modul de echipare ale autovehiculelor
Direcției generale antifraudă fiscală cu mijloace de semnalizare luminoasă şi sonoră
(autovehicule cu destinație specială)

Modele*) privind inscripționarea autovehiculelor cu destinație specială şi modul de prindere a instalației de semnalizare luminoasă şi sonoră.

*) Modelele sunt reproduse în facsimil

ANEXA Nr.7[1])

Modelul legitimației de control/serviciu pentru personalul vamal

Fig. 7.1. - Legitimația de control

Fig. 7.2. - Legitimația de serviciu

Legitimațiile se semnează şi se ştampilează, după caz, de către directorul general al Direcției generale a vămilor sau directorii generali ai direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice.Modelul siglei se va aproba prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, conform art. 3 din hotărâre.

[1] Anexa nr. 7 este reprodusă în facsimil.

*) Se completează, după caz, pentru personalul direcției regionale vamale.

**) Se completează, după caz, pentru personalul biroului vamal.

ANEXA Nr. 8

I. Mijloace de transport şi consumul de carburanţi pentru activităţi specifice Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală

Nr. crt.	Unitatea	Tipul mijlocului de transport	Numărul maxim aprobat (bucăţi)	Consumul maxim de carburant pentru un autovehicul (litri/lună)
1. Agenţia Naţională de Administrare Fiscală - aparat propriu				
	1.1. parc auto demnitari şi asimilaţi	autoturism*	5	400
	1.2. parc comun	autoturism*	4	300
		autoturism	4	300
		autoturism operativ**	30	500
		autovehicul transport marfă	1	450
		autovehicul transport persoane (asigurare transport delegaţii)	1	450
	1.3. Direcţia generală a vămilor	autoturism	1	350
		autovehicul transport marfă şi persoane (aprovizionare, deplasări operative, protocol)	5	350
		autoturism operativ (supravegheri, însoţiri, controale, investigaţii)	7	350
		autovehicul (autovehicule pentru transportul câinilor dresaţi de detecţie bunuri a căror circulaţie este interzisă sau restricţionată)	4	350
		autoturism operativ (control/inspecţii/expertize - unitatea nucleară)	2	300
		autospecială (laborator mobil pentru control vamal cu raze X, raze gamma)	15	4.500
	1.4. Direcţia generală antifraudă fiscală	autoturism operativ pentru acţiunile de prevenire şi combatere a actelor şi faptelor de evaziune fiscală, fraudă fiscală şi vamală	490	500
		autovehicul transport marfă şi persoane (deplasări operative)	240	500
		autovehicul transport persoane (asigurare transport echipe operative)	3	500
		ambarcaţiuni fluviale (4 locuri + echipaj)	1	800
		ambarcaţiuni fluviale (8/10 locuri + echipaj)	1	1.000
2. Direcţiile generale regionale ale finanţelor publice				
	2.1. Direcţiile generale regionale - structuri de administrare fiscală şi trezorerie	autoturism	555	450
		autovehicul transport marfă	80	450
		autovehicul transport valori la trezorerie	59	600
		şalupă pentru control (judeţul Tulcea)	1	80 l/oră pentru maximum 60 ore/lună
	2.2. Direcţiile regionale vamale	autoturism	8	350
		autovehicul transport marfă şi persoane (aprovizionare, deplasări operative, protocol)	8	350
		autoturism operativ (supravegheri, însoţiri, controale, investigaţii)	54	350
		autovehicul (autovehicule pentru transportul câinilor dresaţi de detecţie bunuri a căror circulaţie este interzisă sau restricţionată)	56	350
		autoturism operativ (control/inspecţii/expertize - unitatea nucleară)	5	300
		autospecială (laborator mobil pentru control vamal cu raze X, raze gamma)	2	1.200
		autoturisme operative pentru birourile vamale de interior şi frontieră	88	500
		autovehicule operative (control pistă pentru structurile din aeroporturile internaţionale Otopeni şi Timişoara)	2	150
		autovehicule operative pentru structurile de frontieră cu puncte vamale arondate (transport valori, bunuri confiscate, personal operativ, supraveghere porturi, zone libere)	5	500
		autovehicul operativ pentru structurile vamale situate între 5 şi 90 km	11	500

		față de localitatea de reşedință (transport valori, bunuri confiscate, personal operativ)		
		autospeciale deszăpezire structuri vamale de frontiera rutieră	9	350
		şalupe patrulare control şi supraveghere vamală, în limitele de competență	10	80 l/oră pentru maximum 60 ore/lună
			3	100 l/oră pentru maximum 60 ore/lună

* Numărul autoturismelor este reglementat prin Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice şi instituțiile publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 247/2002, cu modificările şi completările ulterioare (9 autoturisme).

** Cele 30 de autoturisme sunt destinate activității Direcției generale coordonare inspecție fiscală, Direcției generale de integritate, Direcției verificări fiscale şi Direcției generale de administrare a marilor contribuabili şi vor fi conduse numai de persoanele nominalizate prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

II. Câini

Nr. crt.	Unitatea	Denumirea	Numărul maxim aprobat (bucăți)
1	Direcția generală a vămilor	Câini dresați pentru depistarea bunurilor a căror circulație este interzisă sau restricționată	60

NOTE:

1. Repartizarea, redistribuirea şi modul de utilizare a mijloacelor de transport repartizate structurilor din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală - aparat propriu şi direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice se aprobă prin ordin al preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

2. Nu se consideră depăşiri la consumul normat la mijloacele de transport consumul care la nivelul anului bugetar se încadrează în limita carburantului normat în raport cu numărul total de mijloace aprobat pentru Agenția Națională de Administrare Fiscală - aparat propriu şi direcțiile generale regionale ale finanțelor publice.

3. Mijloacele de transport din dotarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală pot fi conduse de salariații care au prevăzută această activitate prin fişa postului sau de demnitari şi de alte categorii de salariați, persoane care au acest drept, potrivit legii, nominalizați în baza ordinului preşedintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

4. După finalizarea demersurilor de scoatere din uz a mijloacelor de transport care au îndeplinit toate condițiile de casare, pot fi achiziționate mijloace de transport noi, astfel încât totalul autovehiculelor din parc să nu depăşească numărul total aprobat.