



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Organ fiscal

Str. nr., localitatea

Nr. data

REFERAT

privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state

Nr. crt.	Statul unde a fost stabilită creanța	Temei legal*)	Autoritatea solicitantă	Cererea autorității solicitante nr./data	Debitorul PF/PJ	CNP/CUI/NIF/ Pașaport	Adresa debitorului	Tipul creanței	Cont de disponibil din care se face plata**)	Titlul executoriu nr./data	Suma care se transferă (lei)
1.											
2.											

Conducătorul organului fiscal,

.....
(numele și prenumele)
L.S.

*) Se precizează directiva, regulamentul, convenția de evitare a dublei impunerii, alte convenții, acorduri în baza căreia/căruia/cărora se solicită asistență.

**) Contul 50.86.01 „Disponibil din executarea silită a creanțelor stabilite în alte state”, deschis la unitatea Trezoreriei Statului competentă.

1. Denumire: Referat privind transferul sumelor recuperate reprezentând creanțe stabilite în alte state

2. Se utilizează: în baza art. 322 alin. (8) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și a art. 23 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 1.189/2011 al Comisiei din 18 noiembrie 2011 de stabilire a unor norme referitoare la anumite dispoziții din Directiva 2010/24/UE a Consiliului privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de impozite, taxe și alte măsuri/art. 80 din Regulamentul (CE) nr. 987/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 septembrie 2009 de stabilire a procedurii de punere în aplicare

a Regulamentului (CE) nr. 883/2004 privind coordonarea sistemelor de securitate socială/articolelor privind asistența la încasare din convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu Algeria, Armenia, Azerbaidjan, Belgia, Filipine, India, Iordania, Kazahstan, Mexic, S.U.A., Turcia, Turkmenistan, Uruguay/cap. III secțiunea II — Asistența la recuperare din Legea nr. 13/2014 pentru ratificarea Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptată la Strasbourg la 25 ianuarie 1988, și a Protocolului de modificare a Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptat la Paris la 27 mai 2010, semnate de partea română la 15 octombrie 2012.

3. Se întocmește: în 3 exemplare de către organul fiscal competent.

4. Circulă: — 1 exemplar la unitatea de trezorerie competentă;

— 1 exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

5. Se arhivează: 1 exemplar la organul fiscal competent.

Pentru activitatea proprie a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, formularul:

1. se întocmește: în două exemplare de către Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE;

2. circulă: un exemplar la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București;

3. se arhivează: un exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

ANEXA Nr. 3



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Organ fiscal

Str. nr. localitatea

Nr. data

NOTĂ

pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state

Având în vedere Cererea nr. comunicată de din,

(autoritatea solicitantă)

în cazul persoanei fizice/juridice, CNP/NIF/Pașaport/CUI,

cu domiciliul/sediul în, str. nr., județul, vă rugăm să dispuneți plata

sumei de lei în contul autorității fiscale beneficiare din

(statul)

Datele de identificare ale băncii și contului beneficiarului sumei sunt:

Numărul de cont

Numele și adresa titularului contului

Referință*)

Conducătorul organului fiscal,

.....

(numele și prenumele)

L.S.

Menționăm că plata sumei de aferentă transferului la extern s-a efectuat cu OP
din data de, conform extrasului de cont anexat eliberat de instituția de credit.

Avizat.

Director general,

*Șef Administrație fiscală pentru contribuabili
nerezidenți,*

Șef serviciu reprezentanțe străine și nerezidenți,

*Compartimentul asistență reciprocă la recuperare
între state membre UE*

*) Se completează conform mențiunilor făcute de autoritatea solicitantă în cererea de recuperare.

1. Denumire: Notă pentru plata la extern a sumelor aferente creanțelor stabilite în alte state

2. Se utilizează: în baza art. 322 alin. (8) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și a art. 23 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 1.189/2011 al Comisiei din 18 noiembrie 2011 de stabilire a unor norme referitoare la anumite dispoziții din Directiva 2010/24/UE a Consiliului privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de impozite, taxe și alte măsuri/art. 80 din Regulamentul (CE) nr. 987/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 septembrie 2009 de stabilire a procedurii de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 883/2004 privind coordonarea sistemelor de securitate socială/articolelor privind asistența la încasare din convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu Algeria, Armenia, Azerbaidjan, Belgia, Filipine, India, Iordania, Kazahstan, Mexic, S.U.A., Turcia, Turkmenistan, Uruguay/cap. III secțiunea II — Asistența la recuperare din

Legea nr. 13/2014 pentru ratificarea Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptată la Strasbourg la 25 ianuarie 1988, și a Protocolului de modificare a Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptat la Paris la 27 mai 2010, semnate de partea română la 15 octombrie 2012.

3. Se întocmește: în 3 exemplare de către organul fiscal competent.

4. Circulă: 2 exemplare la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE, din care unul se va întoarce cu confirmarea că operațiunea privind plata la extern a fost efectuată, la organul fiscal competent.

5. Se arhivează: 1 exemplar la organul fiscal competent Pentru activitatea proprie a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, formularul:

1. se întocmește: în 1 exemplar de Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE;

2. Se arhivează: 1 exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

ANEXA Nr. 4



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Organ fiscal

Str. nr., localitatea

Nr. data

INFORMARE

privind solicitarea de asistență la recuperare pentru creanțe stabilite în România privind sumele ce urmează a fi încasate în alte state

Nr. crt.	Organul fiscal care a formulat cererea	Organul fiscal competent în stingerea obligațiilor	Unitatea de trezorerie arondată organului fiscal competent în stingerea obligațiilor	Cerere de recuperare		Statul unde își are sediul autoritatea solicitată	Autoritatea solicitată	Temeiul*)	Debitorul PF/PJ	CUI/CNP/ NIF/ Pașaport debitor	Adresa debitorului	Titlul executoriu nr./data	Contul de disponibil în care se efectuează plata creanței	Suma de încasat		
				Nr./ data	Cont bancar aferent valutei									Cuantum		Tipul valutei
														valută	lei	
1.																
2.																

Conducătorul organului fiscal,

.....
(numele și prenumele)
L.S.

*) Se precizează directiva, regulamentul, convenția de evitare a dublei impuneri, alte convenții, acorduri în baza căreia/căruia/cărora se solicită asistență.

1. Denumire: Informare privind solicitarea de asistență la recuperare pentru creanțe stabilite în România privind sumele ce urmează a fi încasate în alte state

2. Se utilizează: în baza art. 322 alin. (8) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și a art. 23 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 1.189/2011 al Comisiei din 18 noiembrie 2011 de stabilire a unor norme referitoare la anumite dispoziții din Directiva 2010/24/UE a Consiliului privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de impozite, taxe și alte măsuri/art. 80 din Regulamentul (CE) nr. 987/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 septembrie 2009 de stabilire a procedurii de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 883/2004 privind coordonarea sistemelor de securitate socială/articolelor privind asistența la încasare din convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu Algeria, Armenia, Azerbaidjan, Belgia, Filipine, India, Iordania, Kazahstan, Mexic, S.U.A., Turcia, Turkmenistan,

Uruguay/cap. III secțiunea II — Asistența la recuperare din Legea nr. 13/2014 pentru ratificarea Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptată la Strasbourg la 25 ianuarie 1988, și a Protocolului de modificare a Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptat la Paris la 27 mai 2010, semnate de partea română la 15 octombrie 2012.

3. Se întocmește: în 2 exemplare de către organul fiscal competent.

4. Circulă: 1 exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

5. Se arhivează: 1 exemplar la organul fiscal competent

Pentru activitatea proprie a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, formularul:

1. se întocmește: în 1 exemplar de către Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE;

2. se arhivează: 1 exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

ANEXA Nr. 5



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

DGRFP București/ Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE

Str. nr., localitatea

Nr. data

REFERAT

privind transferul sumelor recuperate în alte state reprezentând creanțe stabilite în România

Nr. crt.	Statul unde își are sediul autoritatea solicitată	Autoritatea solicitată	Temeiul*)	Cerere recuperare		Debitorul PF/PJ	CUI/CNP/ NIF/ Pașaport debitor	Adresa debitorului	Codebitori**)	Contul de disponibil în care se transferă suma recuperată	Titlul executoriu nr./data	Organul fiscal competent	Suma de transferat	
				Nr./ data	Cont bancar aferent valutei								lei	Contravaloarea în valută (tipul valutei)
1.														
2.														

Conducătorul organului fiscal,

.....
(numele și prenumele)
L.S.

*) Se precizează directiva, regulamentul, convenția de evitare a dublei impuneri, alte convenții, acorduri în baza căreia/căruia/căroră se solicită asistență.

**) Se precizează societatea pentru ale cărei obligații fiscale restante a fost atrasă răspunderea solidară a persoanei vizate de cerere.

1. Denumire: Referat privind transferul sumelor recuperate în alte state reprezentând creanțe stabilite în România

2. Se utilizează: în baza art. 322 alin. (8) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și a art. 23 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 1.189/2011 al Comisiei din 18 noiembrie 2011 de stabilire a unor norme referitoare la anumite dispoziții din Directiva 2010/24/UE a Consiliului privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de impozite, taxe și alte măsuri/art. 80 din Regulamentul (CE) nr. 987/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 septembrie 2009 de stabilire a procedurii de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 883/2004 privind

coordonarea sistemelor de securitate socială/articolelor privind asistența la încasare din convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu Algeria, Armenia, Azerbaidjan, Belgia, Filipine, India, Iordania, Kazahstan, Mexic, S.U.A., Turcia, Turkmenistan, Uruguay/cap. III secțiunea II — Asistența la recuperare din Legea nr. 13/2014 pentru ratificarea Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptată la Strasbourg la 25 ianuarie 1988, și a Protocolului de modificare a Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptat la Paris la 27 mai 2010, semnate de partea română la 15 octombrie 2012.

3. Se întocmește: în 3 exemplare sau mai multe, după caz, de către Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

4. Circulă: — 1 exemplar la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București;

— 1 exemplar la organul fiscal competent în administrarea obligațiilor debitorului principal;

— 1 exemplar sau mai multe, după caz, la organul fiscal competent în administrarea obligațiilor stabilite în sarcina persoanelor cărora le-a fost atrasă răspunderea solidară.

5. Se arhivează: 1 exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

Pentru activitatea proprie a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, formularul:

1. se întocmește: în 2 exemplare de către Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE;

2. circulă: un exemplar la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București;

3. se arhivează: 1 exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.

ANEXA Nr. 6



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Organ fiscal

Str. nr., localitatea

Nr. data

REFERAT

privind stingerea obligațiilor fiscale restante recuperate în alte state

Potrivit Cererii de recuperare nr., în cazul debitorului, din localitatea, județul, str. nr., CUI/CNP/NIF/Pașaport, obligat în solidar la plata creanțelor restante ale societății, CUI, din localitatea, județul, str. nr., autoritatea solicitată din a recuperat suma de valută.

Cu suma de lei, transferată în contul 50.86.02, „Disponibil din executare silită a creanțelor stabilite în România și recuperate în alte state”, organul fiscal competent a procedat la stingerea creanțelor restante ale debitorului conform dispozițiilor legale în vigoare astfel:

Nr. crt.	Tipul impozitului	Cuantumul creanței	Titlul executoriu	Suma distribuită (lei)	Nr. cont venituri bugetare

Conducătorul organului fiscal,

.....
(numele și prenumele)
L.S.

1. Denumire: Referat privind stingerea obligațiilor fiscale restante recuperate în alte state

2. Se utilizează: în baza art. 322 alin. (8) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare (*Codul de procedură fiscală*) și a art. 23 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 1.189/2011 al Comisiei din 18 noiembrie 2011 de stabilire a unor norme referitoare la anumite dispoziții din Directiva 2010/24/UE a Consiliului privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de impozite, taxe și alte măsuri/art. 80 din Regulamentul (CE) nr. 987/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 septembrie 2009 de stabilire a procedurii de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 883/2004 privind coordonarea sistemelor de securitate socială/articolelor privind asistența la încasare din convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu Algeria, Armenia, Azerbaidjan, Belgia, Filipine, India, Iordania, Kazahstan, Mexic, S.U.A., Turcia, Turkmenistan, Uruguay/cap. III secțiunea II — Asistența la recuperare din Legea nr. 13/2014

pentru ratificarea Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptată la Strasbourg la 25 ianuarie 1988, și a Protocolului de modificare a Convenției privind asistența administrativă reciprocă în domeniul fiscal, adoptat la Paris la 27 mai 2010, semnate de partea română la 15 octombrie 2012, coroborat cu art. 257—259 din Codul de procedură fiscală.

3. Se întocmește: în 2 exemplare de către organul fiscal competent.

4. Circulă: 1 exemplar la unitatea de trezorerie competentă.

5. Se arhivează: 1 exemplar la organul fiscal competent.

Pentru activitatea proprie a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, formularul:

1. se întocmește: în 2 exemplare de către Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE;

2. circulă: 1 exemplar la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București;

3. se arhivează: 1 exemplar la Compartimentul asistență reciprocă la recuperare între state membre UE.