

**RAPORTUL DE
PERFORMANȚĂ
AL A.N.A.F.
PENTRU ANUL 2009**



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



CUPRINS

- A.N.A.F. – Prezentare generală
- Obiectivele strategice majore ale A.N.A.F.
- Reforma structurală in anul 2009
 1. Reforma legislativă
 2. Reforma organizatorică
- Realizările A.N.A.F. în anul 2009
 1. Activitatea de administrare a veniturilor bugetare
 2. Combaterea evaziunii și fraudei fiscale
- Premisele dezvoltării A.N.A.F.
- Angajamentele A.N.A.F. pentru anul 2010

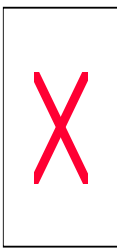
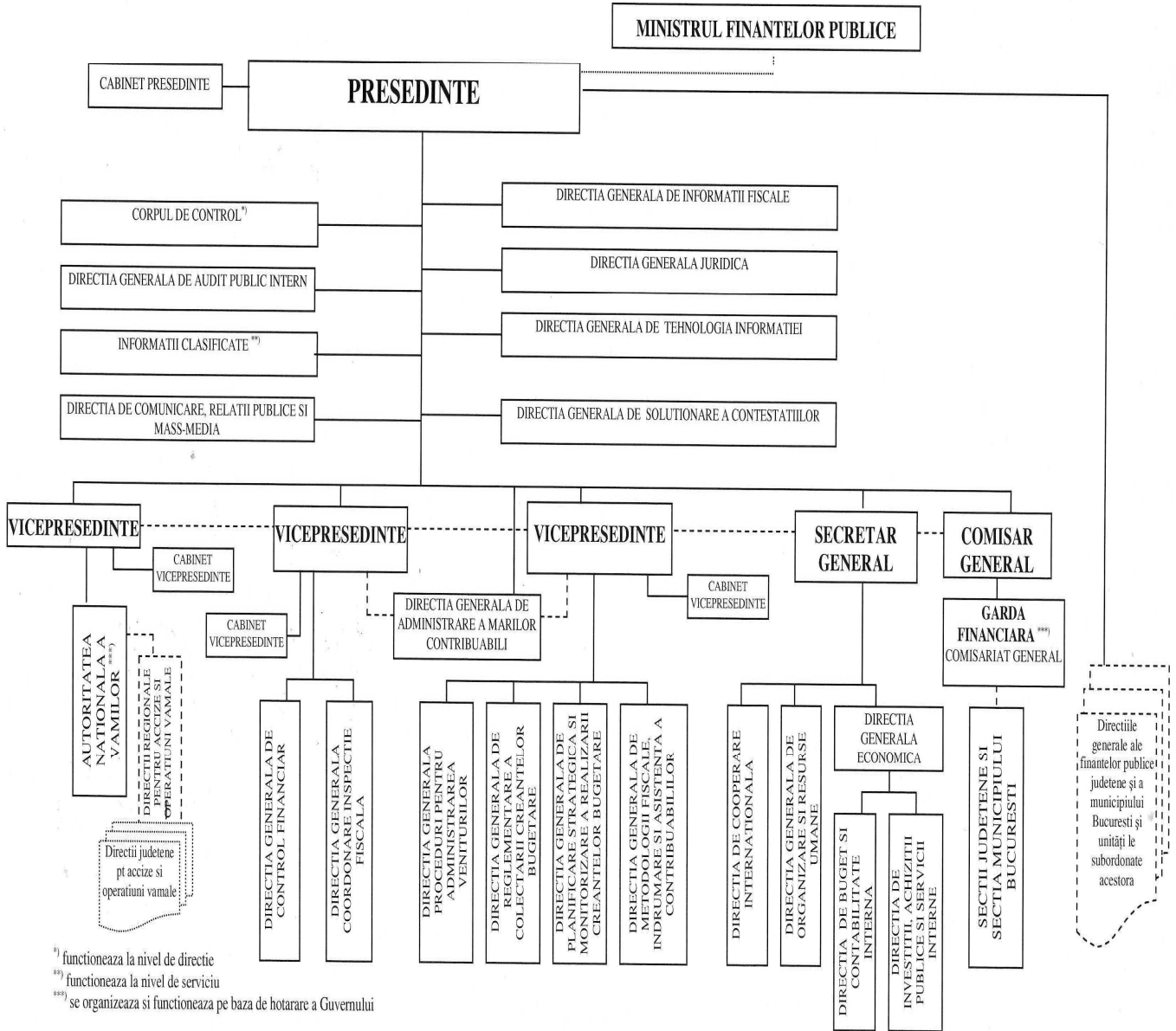


Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



STRUCTURA ORGANIZATORICA A AGENTIEI NATIONALE DE ADMINISTRARE FISCALA



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
 Administrare Fiscală**



I. A.N.A.F.- PREZENTARE GENERALĂ

A fost **inființată** prin O.G. nr. 86/2003, în funcțiune din anul 2004, în subordinea M.F.P., președintele A.N.A.F. având calitatea de ordonator secundar de credite.

Structura A.N.A.F.:

- ✓ **Administrația fiscală** - aparatul central, 42 D.G.F.P.-uri județene și D.G.F.P. București, 42 A.F.P.-uri pentru contribuabili mijlocii, 368 A.F.P.-uri și Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili;
- ✓ **Autoritatea Nationala a Vamilor** – aparat central, 8 direcții regionale, 42 direcții județene inclusiv Direcția pentru Accize și Operațiuni Vamale a municipiului București, 45 birouri vamale;
- ✓ **Garda Financiară** – aparat central, 41 secții județene și secția municipiului București.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



I. A.N.A.F.- PREZENTARE GENERALĂ

Administrează impozite, taxe și contribuții sociale care se constituie în surse ale bugetului general consolidat (exclusiv bugetele locale).

Are în evidență și administrează cca. 7,4 milioane de contribuabili, persoane juridice (1,4 milioane) și fizice (6 milioane).

Numarul angajatilor in 2009 : Administratia Fiscala - 25.344 (*din care peste 5000 in Trezorerie*); Garda Financiara - 1.455, Autoritatea Nationala a Vamilor. - 3.994

An	Total angajati ai Administratiei Fiscale, Garzii Financiare, ANV	Evolutie % 2009/ 2008
2008	31.281	
2009	30.793	- 1,6 %



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



I. A.N.A.F.- PREZENTARE GENERALĂ

- ✓ **Viziunea A.N.A.F.**
 - O societate în care contribuabilii, persoane fizice si juridice, își plătesc voluntar obligatiile bugetare.
- ✓ **Misiunea A.N.A.F.**
 - Asigurarea resurselor necesare finanțării cheltuielilor publice în vederea bunei funcționări a statului.
- ✓ **Principiile care guvernează activitatea A.N.A.F.**
 - Tratatamentul unitar al contribuabililor;
 - Eficiența activității, atât în relația cu contribuabilii, cât și în activitatea internă.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



II. OBIECTIVELE STRATEGICE ALE A.N.A.F.

- ✓ **Combaterea evaziunii și fraudei fiscale**
precum și a oricăror alte forme de evitare a
declarației și plății obligațiilor fiscale;
- ✓ **Creșterea eficienței și dinamicii colectării**
concomitent cu reducerea costului unui leu
colectat;
- ✓ **Încurajarea conformării voluntare**
pentru asigurarea unei colectări rapide, la
costuri reduse.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



III. REFORMA STRUCTURALĂ ÎN ANUL 2009

- **Reforma legislativă**
 - 1.1. Reglementări propuse și adoptate pentru combaterea evaziunii și fraudei fiscale;
 - 1.2. Reglementări propuse și adoptate pentru sprijinirea mediului de afaceri;
 - 1.3. Alte măsuri
- **Reforma organizatorică**
 - 2.1. Îmbunătățirea coordonării interne;
 - 2.2. Reducerea cheltuielilor.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



1.1. Reglementări legislative propuse și adoptate pentru combaterea evaziunii și fraudei fiscale

- ✓ Prin O.U.G. nr. 46/2009,
 - au fost acordate competențe **Gărzii Financiare**, în vederea **instituirii măsurilor asigurătorii** și întocmirea de acte procedurale, la solicitarea procurorului, care pot constitui mijloace de probă ;
 - au fost modificate prevederile O.G. 75/2001, în sensul **completării cazierului fiscal**, cu înscrierea situației de atragere a răspunderii solidare cu debitorul declarat insolubil sau insolvent, precum și a situației în care contribuabilul se află în inactivitate fiscală.



Ministerul Finanțelor Publice

Agencia Națională de
Administrație Fiscală



-
- ✓ Prin O.U.G. nr 33/2009,
 - a fost încriminată **contrabanda ca infracțiune**, atunci când valoarea bunurilor în vamă este mai mare de 20.000 lei, faptă pedepsită cu închisoare de la 2 la 7 ani și interzicerea unor drepturi.
 - ✓ Prin O.U.G. nr. 93/30 iunie 2009,
 - au fost reglementate măsuri pentru **întărirea controlului**, în scopul combaterii **transporturilor ilicite de mărfuri**, acestea constituind baza legală a Acțiunii **Cărăușul**, acțiune comuna Garda Financiară și Inspectoratul General al Poliției Române.
 - ✓ Prin O.U.G. nr. 109/octombrie 2009 s-a eliminat facilitatea exploatată ilicit prin care firmele aflate în insolvență beneficiau de taxare inversă a TVA – măsura fiind aplicabilă din luna ianuarie 2010.
 - ✓ Prin O.P.A.N.A.F. nr. 1206/2009,
 - a fost elaborată procedura privind utilizarea de **sigilii inteligente** (GPS) la containerele și mijloacele de transport, pentru mărfuri aflate sub supravegherea autorității vamale (în special produsele supuse la plata accizelor armonizate și nearmonizate)



-
- ✓ Prin O.P.A.N.A.F. nr. 1378/2009,
 - au fost elaborate procedura și condițiile de înregistrare a operatorilor economici care comercializează en gros/en detail produsele energetice;

 - ✓ Prin O.P.A.N.A.F. nr.1167/2009,
 - a fost publicata, pe Portalul A.N.A.F., *Lista contribuabililor declarați inactivi*
 - In anul 2009, au fost declarați 86.765 contribuabili inactivi, carora li s-a retras calitatea de plătitor de T.V.A. în registrul contribuabililor și, implicit, în sistemul VIES (consecință: imposibilitatea acestora de a mai desfășura operațiuni din sfera T.V.A., inclusiv de a mai realiza operațiuni intracomunitare în regim de taxare inversă).
 - In anul 2008 au fost propusi spre inactivare 783 de contribuabili.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



1.2. Reglementări propuse și adoptate în vederea sprijinirii mediului de afaceri

- ✓ Prin O.U.G. nr. 92/2009,
 - a fost reglementată **amânarea la plată pentru 6 luni a obligațiilor fiscale, neachitate la termen, urmare a efectelor crizei economice.** Pana in prezent, ANAF a inregistrat 660 de cereri de amanare la plata a obligatiilor fiscale la stat ale companiilor, fiind aprobate 413 solicitari pentru o valoare totala a obligatiilor de 210 milioane RON (50 milioane euro).

- ✓ Prin O.U.G. nr. 46/2009,
 - a fost reglementată **repunerea în termen a îlesnirilor la plată care și-au pierdut valabilitatea, urmare a efectelor crizei economice.**



-
- ✓ Prin O.P.A.N.A.F. nr. 1308/2009,
 - a fost introdusă **posibilitatea cesionării drepturilor de rambursare/restituire a T.V.A.**, având drept consecință îmbunătățirea rambursării T.V.A. In 2009 au fost efectuate cesionari in valoare totala de 491,6 milioane lei.

 - ✓ Prin O.P.A.N.A.F. nr. 847/2009,
 - a fost extinsă **depunerea on-line a declarațiilor** fiscale si la persoanele fizice care detin certificat digital calificat (formularul 200 – “Declaratia privind veniturile realizate”).



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrare Fiscală**



1.3. Alte masuri

- ✓ A fost continuata îmbunătățirea **administrării specializate**: a crescut numărul de contribuabili încadrați la categoriile mari (de la 1273 la 1434) și mijlocii (de la 10.071 la 19.114);
- ✓ A fost reglementată valorificarea prin vânzarea la licitație a bunurilor sechestrate potrivit Codului de procedură fiscală;
 - În anul 2009, din valorificarea prin vânzare la licitație a bunurilor sechestrate, s-au încasat 62,1 mil. lei.



2. Reforma organizatorică

2.1. Îmbunătățirea coordonării interne

- ✓ Pentru evaluarea eficienței activității :
 - a fost introdus un nou sistem de indicatori de performanță pe domenii de activitate (colectare, inspecție fiscală, Garda Financiară și A.N.V.);
 - a fost adaptată baza unică de date (Data Warehouse), pentru monitorizarea indicatorilor de performanță.



-
- ✓ A fost concentrată activitatea de inspecție fiscală- persoane juridice și fizice – la nivelul DGFP-urilor județene, prin unificarea controlului fiscal sub conducerea unui singur director coordonator adjunct, având următoarele consecințe:
 - mai buna selectare și programare a acțiunilor de control;
 - coordonare eficientă și unitară a inspecțiilor fiscale prin eliminarea paralelismelor.

 - ✓ De asemenea, activitatea de colectare la nivelul DGFP-urilor județene a fost concentrată sub conducerea unui singur director coordonator adjunct.



2.2. Reducerea cheltuielilor

✓ Sfera de cuprindere:

- Toate structurile A.N.A.F.:
 - Administrație fiscală;
 - Garda Financiară;
 - Autoritatea Nationala a Vamilor
- Nivelul implicat:
 - Aparat central;
 - Structuri teritoriale.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



✓ **Măsurile organizatorice dispuse în anul 2009:**

- Etapa 1 – finalizată la data de 20.02.2009
 - **Au fost reduse 420 funcții publice de conducere** la nivelul aparatului propriu al agenției, D.G.F.P.-uri și A.N.V. (economii la fondul de salarii de 399.039 lei lunar).
- Etapa 2– finalizată la data de 27.04.2009
 - **Au fost reduse 565 posturi de conducere** la nivelul D.G.F.P.-urilor (economii suplimentare de cca. 350.746 lei lunar);
 - **A fost modificată structura organizatorică atât a D.G.F.P. județene, D.R.A.O.V. și D.J.A.O.V., cât și a aparatului central al A.N.A.F. și A.N.V.**



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



-
- Etapa 3– finalizată la data de 1.05.2009
 - Au fost reduse:
 - ⇒ **indemnizații** și
 - ⇒ **sporuri**

Au rezultat economii totale de cheltuieli de personal de 2.679.598 lei pentru perioada mai – decembrie 2009.

Din cele 3 etape, au rezultat in 2009 economii salariale totale de 9,5 mil. lei.



✓ Alte măsuri de reducere a cheltuielilor

- S-a renunțat la trimiterea prin poștă, pe cheltuiala A.N.A.F., a cca. 900.000 de plicuri cu declarații de venit pentru persoanele fizice (Declarația 200)
 - măsura a condus la economii de 5,5 milioane de lei (cca 1,3 mil. euro).
 - măsura a fost compensată de implementarea unui concept nou - Campania *Fiscul iese în stradă*, măsură de marketing fiscal, care a vizat conștientizarea contribuabililor cu privire la îndeplinirea obligațiilor declarative în acest domeniu
 - ⇒ Campania a determinat o creștere a gradului de depunere în termen a declarațiilor de venit cu 15 % comparativ cu anul 2008, pe fondul renunțării la sistemul de trimitere a plicurilor cu declarațiile de venit prin poștă;



IV. REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2009

1. ACTIVITATEA DE ADMINISTRARE A VENITURILOR BUGETARE

1.1. Activitatea de colectare

Sume realizate - total: 133.914,5 mil., care au reprezentat 99,97% din programul stabilit de M.F.P.

Comparativ cu anul 2008 (143.145,4 mil lei), încasările au scăzut cu 6,4%, ca rezultat al **contextului macroeconomic** lei prezentat mai jos:

Diminuarea P.I.B.:	- 7,2 %
⇒ Consumul final: (în primele 9 luni)	- 11,1 %
⇒ Rata șomajului (dec.2009/dec.2008):	+ 3,4 p.p.
⇒ Rata medie a inflației:	- 2,3 p.p.
⇒ Cererea la import:	- 30,8 %

Rezultatele bune obținute de A.N.A.F., în anul 2009, au fost determinate de adoptarea unui management eficient, care a vizat creșterea performanței tuturor activităților Agenției, ceea ce a condus la contracararea în mare măsură a impactului negativ al conjuncturii macroeconomice prezentate.

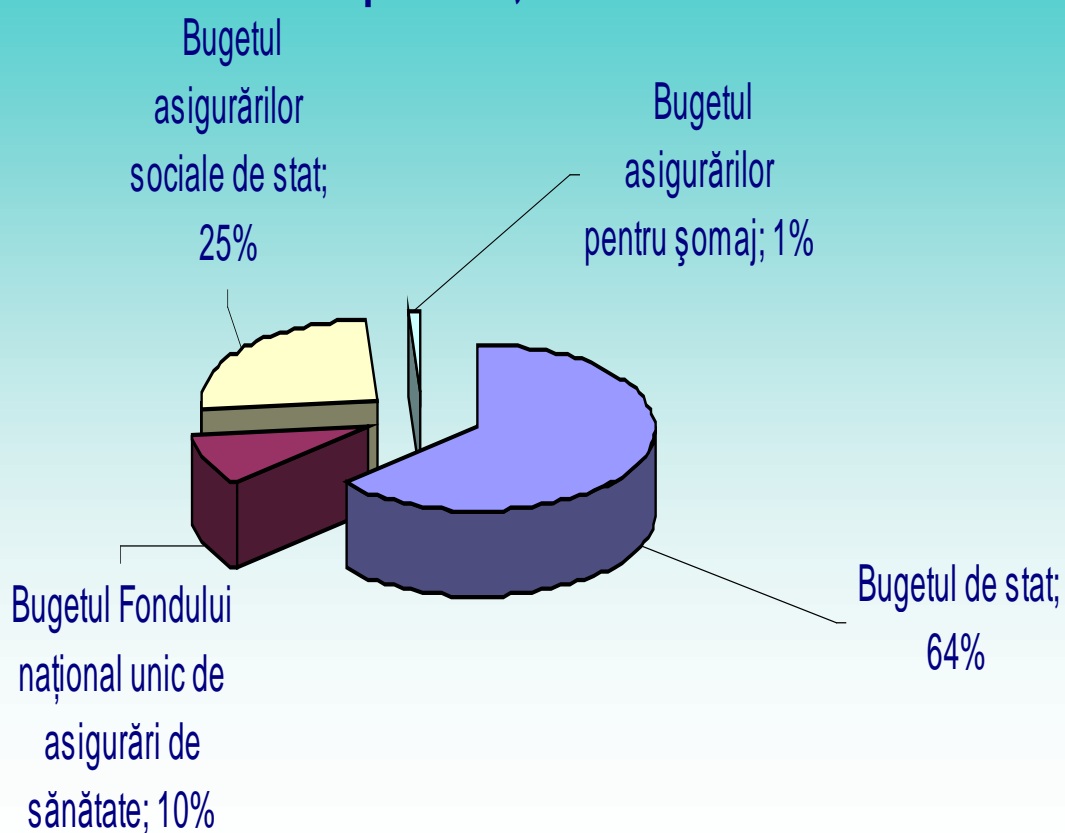


Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



Structura veniturilor colectate de ANAF pe bugetele componente, în anul 2009

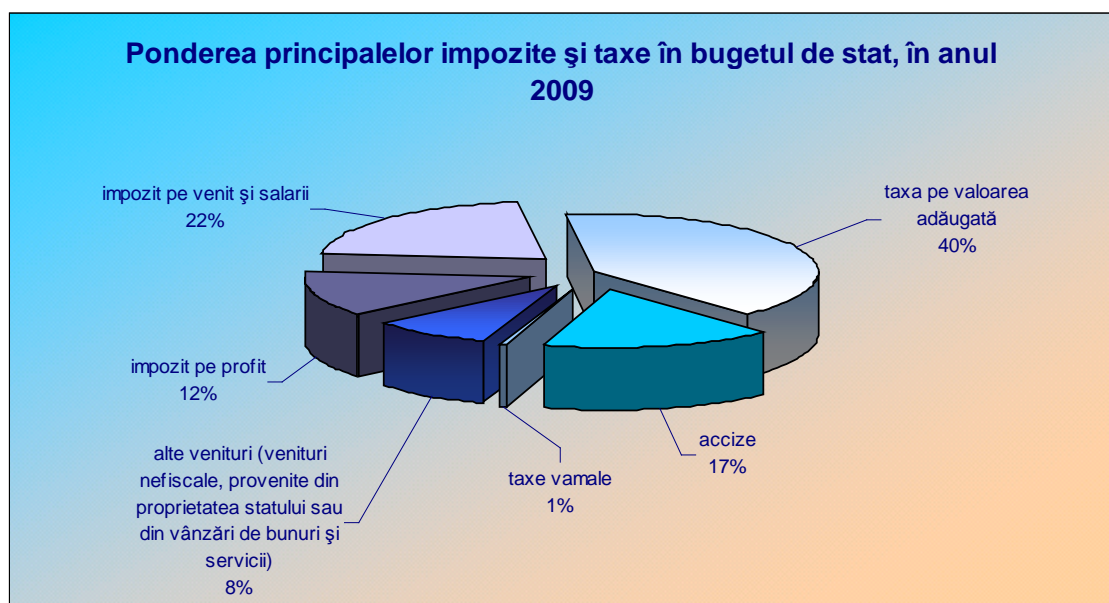


Ministerul Finanțelor Publice

Agencia Națională de
Administrare Fiscală



IV. REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2009



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrație Fiscală**



IV. REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2009

Colectarea veniturilor prin executarea silită

-număr-

	2008	2009	Crestere/desc restere 2009/2008 (%)
Somatii	6.503.839	7.541.831	16,0
Conturi bancare poprite	1.645.026	1.813.391	10,2
Popriri terti	56.235	119.216	112,0



Ministerul Finanțelor Publice

Agencia Națională de
Administrare Fiscală



-
- ✓ A fost înființată **Unitatea de imprimare rapidă** de la Râmnicu Vâlcea, dată în funcțiune din iulie 2009:
- Este una dintre cele mai moderne din Europa;
 - Valoarea totală a investiției a fost de 13,7 mil. lei, din care: 7,7 mil. lei - efort propriu, iar restul finanțare Phare;
 - Unitatea asigură tipărirea centralizată a unor acte administrative din întreaga administrație fiscală: somatii de plata și titlurile executorii aferente, deciziile de calcul accesorii, instiintarile privind stingerea creanțelor fiscale și notificările de nedepunere a declarațiilor fiscale;
 - Are rol important în reducerea treptată a costului colectării și dinamizării executării silite.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



1.2. Îmbunătățirea asistenței furnizate contribuabililor

Moto-ul A.N.A.F.: “Un contribuabil bine și la timp informat este un cetățean disciplinat fiscal”

Măsuri:

- ✓ A fost acordat accesul contribuabililor la baza de întrebări și răspunsuri pe teme fiscale ANAFI ;
- ✓ A fost elaborat *Ghidul asociațiilor de proprietari*, care conține informații privind înregistrarea fiscală a asociației de proprietari, depunerea declarației de înregistrare fiscală și obținerea certificatului de înregistrare fiscală, obligația înscrierii codului de identificare fiscală pe documentele utilizate, obligația conducerii evidențelor contabile și fiscale etc.



1.3. Proceduri fiscale simplificate și modernizate

Moto-ul A.N.A.F.: “Simplificarea procedurilor, premisă pentru conformarea voluntară și reducerea corupției”

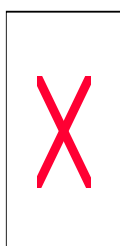
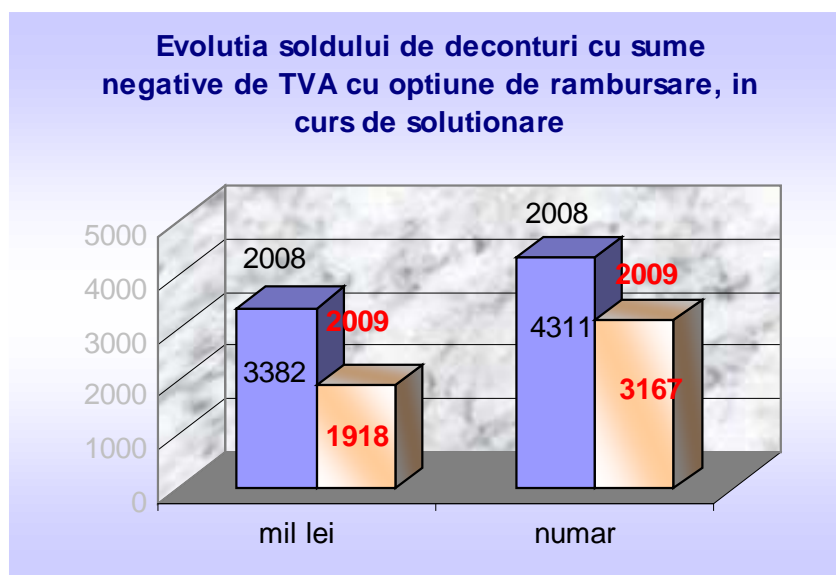
Măsuri:

- ✓ Transparența rambursărilor de T.V.A. a crescut prin prezentarea lunară pe pagina de internet a A.N.A.F. a următoarelor informații:
 - Situația stocului de deconturi aflate în curs de soluționare la nivelul organelor fiscale teritoriale;
 - numărul de deconturi cu termenul legal de soluționare întârziat a scăzut cu 27 % în 2009 raportat la 2008 (de la 4.311 deconturi la 31.12.2008 la 3.167 deconturi la 31.12.2009).
 - valoarea deconturilor cu termenul legal de soluționare întârziat a scăzut cu 43,2% în 2009 comparativ cu 2008. Astfel de la 3.382 mil lei la sfârșitul anului 2008, valoarea s-a diminuat până la 1.918 mil lei la 31.12. 2009.

Mentiune: La data de 31 ianuarie 2010 erau înregistrate 2.428 deconturi cu termenul legal de soluționare întârziat în valoare de 1.582 mil lei.



IV. REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2009



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



-
- Introducerea pe portalul www.anaf.ro a aplicației prin care se poate verifica stadiul de soluționare al unui decont cu sumă negativă de T.V.A.;



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



IV. REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2009

2. COMBATEREA EVAZIUNII ȘI FRAUDEI FISCALE

Sesizările penale înaintate de către structurile A.N.A.F.

	Total prejudicii estimate (euro)					
	2008		2009		Crestere 2009/2008 (%)	
	număr	valoare	număr	valoare	număr	valoare
Total	5.54 6	925.16 2.901	7.91 6	1.368.037 .710	41,1	45,6
Garda Financiară	4.39 2	522.61 2.143	5.07 0	535.937.2 14	15,4	2,6
Activitatea de inspecție fiscală și control financiar	1.04 8	391.38 2.000	2.69 9	756.353.7 23	157, 5	93,3
Autoritatea Națională a Vămilelor	106	11.168. 758	147	75.746.77 3	38,7	578,2



Ministerul Finanțelor Publice

Agencia Națională de
Administrare Fiscală



2.1. Activitatea de inspecție fiscală

Măsuri:

- ✓ Acțiunile de inspecție fiscală au vizat, prioritar, contribuabilii cu potențial de evaziune și fraudă fiscală ridicată, selectați în baza analizei de risc: ;
 - ✓ dezvoltatorii imobiliari - persoane fizice, care aveau obligativitatea înregistrării ca platitori de TVA;
 - ✓ domeniile care au înregistrat pierderi, în anii de creștere economică (societăți comerciale din sectorul construcțiilor, societăți comerciale implicate în tranzacții intracomunitare etc.);
 - ✓ societățile comerciale care au raportat T.V.A. de recuperat și nu l-au solicitat la rambursare.
 - ✓ societăți care au efectuat tranzacții cu firme aflate în inactivitate fiscală și/sau în insolvență



Realizari sintetice ale activitatii inspectiei fiscale

Indicatori	2008	2009	Crestere/descr estere 2009/2008 (%)
Număr verificări la contribuabilii persoane juridice	97.07 7	83.01 0	-14,5
Obligații suplimentare stabilite (mil. lei)	4.587, 0	6.082, 0	32,6
Măsuri asigurătorii (mil. lei)	618,0	1.948, 1	215,2
Confiscări (mil. lei)	36,0	96,9	169,2



Ministerul Finanțelor Publice

Agencia Națională de
Administrație Fiscală



Sume suplimentare stabilite, pe principalele domenii de activitate
(persoane juridice)

Domeniul verificat	Număr inspecții fiscale	Obligații suplimenta re atrase - mil lei
Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale	22	410,1
Comerț cu ridicata al altor produse	75	335,8
Comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, băuturi și tutun	319	320,7
Tranzacții imobiliare - TVA persoane fizice	297	285,1
Comerț cu ridicata al fructelor și legumelor	170	251,5
Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat	274	243,8
Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	2.045	237,3
Comerț cu ridicata nespecializat	302	189,0
Intermedieri în comerțul cu produse diverse	551	113,9
Intermedieri în comerțul cu combustibili, minerale și produse chimice pentru industrie	14	102,7



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



2.2. Activitatea de control financiar

	2008	2009	Crestere 2009/2008 (%)
Număr de acte de control incheiate	8.486	10.402	22,6
Sume stabilite	2.141	3.828	78,8
Sume achitate în timpul controlului	39,7	649,1	1.537



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



2.3. Activitatea Gărzii Financiare

Măsur:

- ✓ Monitorizarea și intervenția operativă în **domeniile cu grad ridicat de risc** la evaziunea fiscală (produse accizabile, achizitii intracomunitare, operațiuni de import/export);
- ✓ Continuarea acțiunilor inopinate privind utilizarea și dotarea operatorilor economici cu aparate de marcat electronice fiscale;
- ✓ Acțiuni ale Garzii Financiare desfășurate la solicitarea:
 - ✓ Parchetului – 1.223 acțiuni, din care 567 la solicitarea DNA
 - ✓ Poliției – 4.296 acțiuni
 - ✓ ONPCSB – 1.275 acțiuni



-
- ✓ Acțiuni specifice **activităților sezoniere** (cu caracter interinstituțional) - **acțiuni tematice de control desfășurate în colaborare cu alte instituții** (Poliție, inspectori din cadrul Ministerului Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, Agenția Națională a Resurselor Minerale și Garda Națională de Mediu), care au vizat combaterea fenomenelor ilicite din domenii ce țin de produsele agricole/cerealiere, panificație, exploatarea și comercializarea masei lemnoase, a produselor de balastieră, în domeniul transporturilor de mărfuri, etc:

- “Vatra”;
- “Gaterul”;
- „Balastiera”;
- „Cărăușul”.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrație Fiscală**



Indicatori-Garda Financiară	2008	2009	Creștere/descrere ștere
Nr. agenți economici verificați	176.201	183.132	2009/2008 (%) 3,9
Sume totale stabilite (mil. lei)	382,5	374,0	-2,2
Amenzi stabilite (mil. lei)	251,1	239,5	-4,6
Confiscări (mil. lei):	131,4	134,6	2,4
Măsurii asigurătorii (mil. lei)	*	423,3	*

*** Odata cu adoptarea OUG 46/2009 Garda Financiară a primit competența în vederea stabilirii măsurilor asigurătorii**



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrație Fiscală**



Domenii verificate - Garda Financiară	Agenti economici verificați (nr.)
Tranzacții intracomunitare	5.999 ^[1]
Importul, producția și comercializare petrolului, carburanților sau altor componente petroliere	1.628
Comerțul cu cereale, produse de morărit și panificație	8.309
Producerea și comercializarea de țigarete și produse din tutun	2.300
Jocuri de noroc	888
Prestări servicii	29.314
Importul, producerea și comercializarea alcoolului	357
Importul, producerea și comercializare băuturilor alcoolice	6.181
Exploatarea, gestionarea, prelucrarea și comercializarea masei lemnoase	4.511
Controale efectuate în zone comerciale	9.927
Controale privind disciplina în comerț și contabilitate	53.915
Agenți economici care gestionează și valorifică deșeuri industriale reciclabile	1.247
Alte acțiuni (inclusiv la solicitarea altor institutii)	47.229

^[1] Număr operatori economici selectați în baza analizei de risc



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



Acțiunea „Cărăușul”:

- ✓ Verificarea a peste **19.000 mijloace de transport aflate în trafic** a condus la:
 - Sanctiuni contravenționale de peste 3,9 mil. lei;
 - Confiscarea:
 - peste 1.000 tone cereale,
 - 566 tone produse agricole de cultură
 - 21 tone de legume-fructe
 - 58 tone produse energetice
 - 48 tone de făină,
 - peste 35.000 litri alcool sau băuturi alcoolice
 - 900.000 țigarete,
 - un număr de 17 mijloace de transport marfă utilizate în mod ilicit.



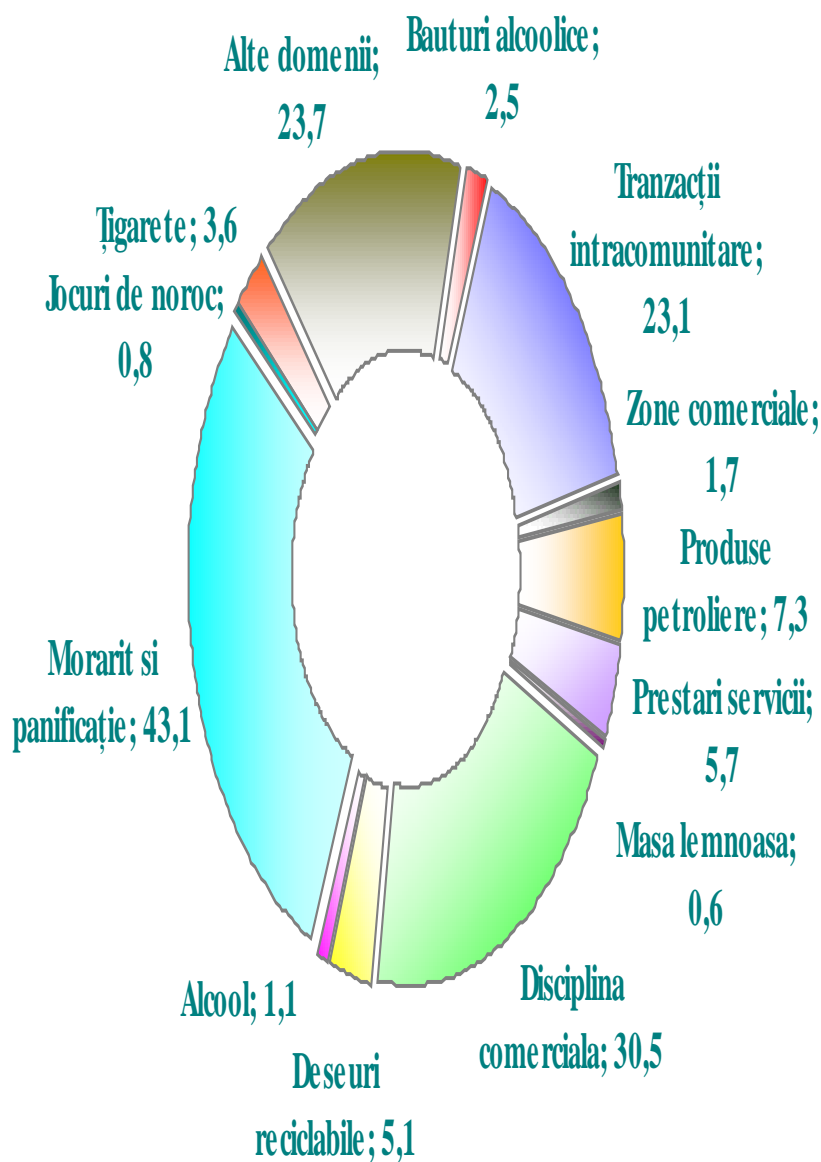
Aplicația „Trafic Control”

✓ În domeniul **achizițiilor intracomunitare** au fost obținute următoarele rezultate:

- nr. operațiuni monitorizate - 51.808;
- nr. operatori economici selectați în baza analizei de risc - 5.999;
- nr. operatori economici dați în consemn la punctul de trecere a frontierei de stat (PTF) pentru stoparea activității - 509;
- confiscări de sume și bunuri – 23,1 mil. lei (121,4 tone combustibil, 123,6 tone materiale de construcții, 712,5 tone cereale)
- prejudiciu din impozite și taxe – 382,2 mil. lei;
- număr sesizări penale – 458.



Valoarea confiscărilor de sume și bunuri în principalele domenii de activitate (mil. lei)

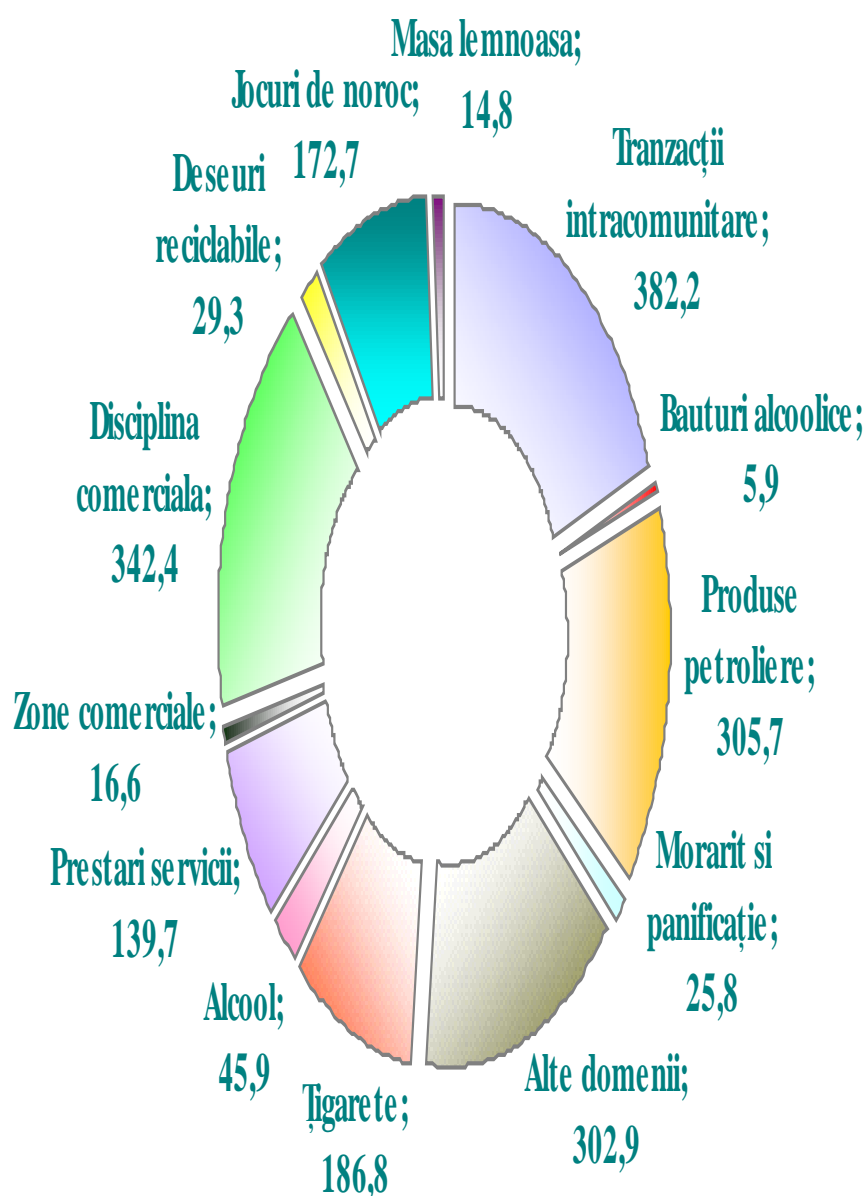


Ministerul Finanțelor Publice

Agencia Națională de
Administrare Fiscală



Valoarea prejudiciilor stabilite în principalele domenii monitorizate (mil. lei)



Ministerul Finanțelor Publice

Agencia Națională de
Administrare Fiscală



2.4. Activitatea Autorității Naționale

a Vămir

	2008	2009	Creștere/descreștere 2009/2008 (%)
Activitati de control ulterior			
Sume constatate (mil lei)	222,2	283,0	27,4
Activitatea echipelor mobile			
Numar actiuni	14.002	17.324	23,7
Numar PVC	3.636	6.087	67,4
Valoare bunuri confiscate	28,4	36,8	29,6
Marfuri confiscate			
Droguri (Kg) (in colaborare cu organele de urmarire penala)	2,8	1415,1	50439,3
Tigarete (bucati)	117.055.617	119.755.742	2,3
Cartuse de vanatoare	221	409.113	185.019
Marfuri contrafacute			
- bucati	21.411.728	70.076.524	227,3
- valoare (euro)	41.686.270	92.000.000	120,7
Activitatea de inspectie fiscala			
Nr inspectii	286	387	35,3
Sume suplimentare atrase (mil. Lei)	446,8	408,1	- 8,7



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



V.PREMISELE DEZVOLTĂRII A.N.A.F.

- ✓ **Planificare strategică și operațională**
 - ✓ Strategie pe termen mediu 2009-2012;
 - ✓ Planuri anuale de performanță.

- ✓ **Informatizarea** – instrumentul principal al modernizării și eficienței;

- ✓ **Îmbunătățirea managementului resurselor umane** – vizarea unei resurse de calitate prin îmbunătățirea profesionalismului angajaților.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



4. Cooperarea internațională

- ✓ Au fost dezvoltate relațiile de colaborare cu administrații fiscale europene (Ungaria, Franța, Spania, Cehia), de exemplu:
 - A fost semnat un acord cu Administrația de Control Fiscal și Financiar din Ungaria pentru:
 - întărirea asistenței mutuale în recuperarea creanțelor;
 - schimbul automat de informații;
 - activități de control fiscal în comun.



VI. ANGAJAMENTE PENTRU ANUL 2010

1. Acțiuni organizatorice

✓ Continuarea îmbunătățirii organizatorice:

- Comasarea/desființarea unor structuri teritoriale (administratii municipale/orasenesti/comunale) in vederea reducerii costului colectarii, scaderea cheltuielilor aferente fiecarui leu incasat la buget;
 - reorientarea personalului spre domeniile deficitare.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



2. Activitatea de administrare a veniturilor

- ✓ Reducerea numarului de declaratii pe care un contribuabil trebuie sa le depuna;
- ✓ Unificarea bazelor de calcul aferente contributiilor sociale;
- ✓ Modificarea procedurilor privind distribuirea sumelor din contul unic, pentru eliminarea necorelațiilor existente;
- ✓ Simplificarea procedurii de utilizare a serviciului de declarare on-line pentru persoanele fizice



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrare Fiscală**



-
- ✓ Imbunatatirea procedurilor de rambursare a T.V.A.
 - ✓ Trecerea la incadrarea automata in categoria “risc fiscal mic” a deconturilor prin care se solicita la rambursare sume cuprinse intre 5.000 si 10.000 lei, controlul fiscal urmand sa se faca ulterior rambursarii
 - ✓ Introducerea un regim special de rambursare pentru exportatori (persoane care desfasoara activitati de export, in nume propriu sau in comision si/sau livrari intracomunitare de bunuri scutite de TVA), respectiv rambursarea se va efectua cu inspectie fiscala ulterioara, cu exceptia situatiilor de risc fiscal mare.

 - ✓ Introducerea obligativității depunerii declarațiilor fiscale on-line pentru contribuabilii mijlocii;



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



-
- ✓ Realizarea, în mediu electronic, a popririi conturilor bancare ale debitorilor și a licitațiilor pentru vânzarea bunurilor imobile sechestrate ale debitorilor;
 - ✓ Dezvoltarea metodologiei privind stabilirea, din oficiu, a impozitelor, taxelor și contribuțiilor;
 - ✓ Crearea Registrului operatorilor intracomunitari;
 - ✓ Dezvoltarea activităților realizate de Unitatea de Imprimare Rapidă;
 - ✓ Unificarea sistemului de administrare a creanțelor persoanelor fizice cu sistemul de administrare a creanțelor persoanelor juridice;
 - ✓ Definitivarea și promovarea Cartei Contribuabilului.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



VI. ANGAJAMENTE PENTRU ANUL 2010

3. Activitatea de inspecție fiscală, Garda Financiară și A.N.V.

Obiective comune

- ✓ Verificarea cu prioritate a contribuabililor din domeniile cu risc fiscal ridicat, pe baza analizei de risc perfecționate;
- ✓ Extinderea metodelor de control (control electronic, control indirect);
- ✓ Dezvoltarea unor arii noi de control (de exemplu, controlul comerțului electronic).



Ministerul Finanțelor Publice

**Agenția Națională de
Administrație Fiscală**



3.1. Activitatea de inspecție fiscală

- ✓ Intensificarea verificărilor în vederea prevenirii și combaterii fraudei la T.V.A. (în special fraudă de tip “Carousel”);
- ✓ Modificarea perioadei de depunere a declarației informative privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național privind T.V.A. (Formularul 394) - de la semestru la luna calendaristică;
- ✓ Continuarea efectuării verificărilor la societățile comerciale care au înregistrat 4 deconturi succesive cu sume negative de T.V.A. și nu au solicitat rambursare;



-
- ✓ Continuarea verificării societăților comerciale care au înregistrat pierderi în ultimii 3-4 ani;
 - ✓ Continuarea verificării persoanelor fizice care au efectuat tranzacții imobiliare în perioada 2006-2008;
 - ✓ Controlarea companiilor care raportează pierderi mari sau înregistrează succesiv pierderi dar își continuă activitatea;
 - ✓ Întărirea activității de control și îmbunătățirea calității serviciilor pentru contribuabilii administrați de Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrare Fiscală**



VI. ANGAJAMENTE PENTRU ANUL 2010

3.2. Garda Financiară și A.N.V.

- ✓ Intensificarea supravegherii mișcării produselor accizabile și a antrepozitelor fiscale, inclusiv zonele limitrofe;
- ✓ Monitorizarea la frontieră a achizițiilor intracomunitare și extinderea controalelor operative la firmele implicate în domeniul comerțului cu produse accizabile;
- ✓ Dezvoltarea și modernizarea sistemului implementat de supraveghere și control al mișcării produselor accizabile EMCS-RO;
- ✓ Intensificarea controlului la frontieră, în special a celei de Nord și Est;
- ✓ Creșterea numărului de acțiuni ale echipelor mobile, prin prezența mai activă în teren și a controalelor efectuate în trafic.



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrație Fiscală**



Va
multumim!



Ministerul Finanțelor Publice

**Agencia Națională de
Administrație Fiscală**

