

FIȘA DE ANALIZĂ DE RISC

Cod de identificare fiscală _____

Denumire _____

Domiciliu fiscal _____

NR.crt.		Sume negative de TVA	Obsevații	Informații privind perioadele supuse inspecției fiscale, după caz:
1.	Suma solicitată la rambursare, din care:			
2.	- din perioada de raportare			
3.	- din perioadele anterioare de raportare:	Subtotal (de la 3.1 până la 3.11)		
3.1.	- perioada			
3.2.	- perioada			
3.3.	- perioada			
3.4.	- perioada			
3.5.	- perioada			
3.6.	- perioada			
3.7.	- perioada			
3.8.	- perioada			
3.9.	- perioada			
3.10.	- perioada			
3.11.	- perioada			

Indicatori de analiză pentru perioadele de raportare în care suma negativă de T.V.A. este mai mare decât S.I.N.-ul.

Nr. Crt.	Indicatori	Punctaj	Punctaj acordat
1	Media veniturilor realizate în ultimele 12 luni		
	-veniturile din perioada analizată mai mari decât media veniturilor în ultimele 12 luni	0	
	-veniturile din perioada analizată mai mici decât media veniturilor în ultimele 12 luni	50	
2	Media valorii achizițiilor pe ultimele 12 luni		
	-achizițiile din perioada analizată mai mici decât media achizițiilor în ultimele 12 luni	0	
	-achizițiile din perioada analizată mai mari decât media achizițiilor în ultimele 12 luni	50	
3	Operațiunea preponderentă din operațiunile de		

	livrări/prestări		
	- scutită cu drept de deducere	0	
	- scutită fără drept de deducere	30	
	- livrare/prestare cu cota 20%	40	
	- livrare/prestare cu 9%	40	
	- livrare cu 5%	0	
	TOTAL		

APROBAT,

ÎNTOCMIT,