

ANEXA 10.a

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Direcția Generală

Administrația

Nr. /zz.II.aa

SOMAȚIE

Domnului/Doamnei, în calitate/funția
de al/a

Vă înștiințăm că în data de organe de inspecție fiscală din cadrul
Agenției Naționale de Administrare Fiscală - Direcția
Generală...../

Administrația s-au deplasat la domiciliul
fiscal/sucursala/filiala/sediul secundar al..... situat
în/la

în vederea*1):

.....
.....*1) nu s-a putut efectua, drept care pentru furnizarea de
informații și lămuriri necesare stabilirii situației fiscale de fapt, în baza prevederilor
art. 56 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și ale
prevederilor art. 4 din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea
evaziunii fiscale cu modificările și completările ulterioare, ați fost invitat/invitată să
vă prezentați în data de, ora....., la sediul Direcției
Generale.....,

Administrația....., adresa, camera,
telefon, în vederea efectuării/continuării.....*1).

Intrucât la data denu ați dat curs solicitării/vi s-au solicitat prin
adresa înregistrată sub nr.....prezentarea de documente
/inscrisuri, vă somăm să vă prezentați în data de....., la sediul organului
fiscal din adresa....., în vederea
efectuării/continuării*1) cu următoarele documente :

.....
.....

Dacă, în termen de 15 zile de la primirea prezentei somații, nu veți da curs
solicitării, în cauză sunt incidente prevederile art. 4 din Legea nr. 241/2005 pentru
prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările și completările
ulterioare.

Conducătorul structurii de inspecție fiscală,
(funcția, nume, prenume, semnătură, stampilă)

-
- *1) Se înscrie obiectul acțiunii:
- prezentarea de înscrisuri în conformitate cu prevederile art. 64 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;
 - efectuarea unei constatări la fața locului în conformitate cu prevederile art. 65 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;
 - efectuarea unei inspecții fiscale în conformitate cu prevederile art. 113 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;
 - efectuarea unui control inopinat/încrucișat în conformitate cu prevederile art.134 Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;

ANEXA 10.b

INSTRUCȚIUNI

de completare și utilizare a formularului "Somație"

Reprezintă documentul prin care un contribuabil este somat să se prezinte la sediul organului de inspecție fiscală în vederea efectuării unei acțiuni în conformitate cu prevederile art. 56, 64, 65, 113, 134 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;

Se întocmește în cazurile când contribuabilul/plătitorul nu a dat curs invitației organului de inspecție fiscală/control pentru efectuarea inspecției fiscale/ controlul inopinat/încrucișat/constatarea la fața locului sau refuză să pună la dispoziția organelor de inspecție fiscală documentele și înscrisurile necesare efectuării/continuării acțiunii de inspecției fiscale/ controlul inopinat/încrucișat/constatarea la fața locului și există indicii rezonabile conform cărora contribuabilul/plătitorul refuză nejustificat să prezinte documentele legale și bunurile din patrimoniu necesare pentru stabilirea situației fiscale de fapt, în scopul împedicii verificărilor fiscale.

Se întocmește de către echipa desemnată pentru efectuarea inspecției fiscale/ controlul inopinat/încrucișat/constatarea la fața locului.

Se întocmește în două exemplare:

- exemplarul 1 va fi remis contribuabilului/plătitorului prin poștă cu confirmare de primire sau înmănat personal reprezentantului societății comerciale, cu mențiunea pe exemplarul 2 a calității reprezentantului, datelor de identificare (BI/CI/pașaport nr., serie, domiciliu), datei și semnăturii sau prin publicitate, considerându-se comunicat în termen de 15 zile de la data afișării anunțului.

- exemplarul 2 va fi reținut de echipa de inspecție fiscală și va fi anexat la raportul de inspecție fiscală/procesul-verbal.

ANEXA 10.c

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și păstrare a formularului "Somație"

1. Denumire: Somație;
2. Format: A4/t1;
3. Caracteristici de tipărire: se tipărește pe o singură față. Se poate edita cu ajutorul tehnicii de calcul;
4. Se difuzează: gratuit;
5. Se utilizează: de către organele de inspecție fiscală pentru somarea contribuabilului/plătitorului de a se prezenta la sediul organului fiscal/ de a prezenta documentele și înscrisurile necesare efectuării/ continuării acțiunii de inspecției fiscale/ controlul inopinat/încrucișat/constatarea la fața locului ;
6. Se întocmește: în două exemplare, de către organul de inspecție fiscală/control;
7. Circulă:
 - exemplarul 1 la contribuabil/plătitor;
 - exemplarul 2 la organul fiscal care va efectua inspecția fiscală/controlul;
8. Se arhivează:
 - exemplarul 1 la contribuabil/plătitor;
 - exemplarul 2 anexă la Raportul de inspecție fiscală/procesul-verbal.