



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

**Agentia Nationala de
Administrare Fiscala**

**Directia Generala Regionala a
Finanțelor Publice – Bucuresti**



Directia Generală Regională
a Finanțelor Publice - București

Str.Prof.Dr. Dimitrie Gerota, nr.13, sector 2,
Bucuresti

Tel: 021.305.70.80; Fax: 021.305.74.44

e-mail: Date.MunBucuresti.MB@mfinante.ro

Numar de inregistrare operator de date cu
caracter personal ANSPDCP: 20494

Nr. MBR_DGR – 3.229/15.03.2016

RAPORTUL DE PERFORMANȚĂ PE ANUL 2015 AL DIRECȚIEI GENERALE REGIONALE A FINANȚELOR PUBLICE BUCUREȘTI

Capitolul I - Informații generale despre regiunea București-Ilfov

Reprezentare grafică:



Așezare geografică:

- 44°25'N 26°06'E – municipiul București

- 44°17'N 25°52'V – județul Ilfov

Suprafața: 228 km² - municipiul București

1.583 km² – județul Ilfov

Indicatori demografici:

- total populație: 1.883.425 – mun. București

- total populație: 388.738 – jud. Ilfov

(20.10.2011 - I.N.S.)

București este capitala României și, în același timp, cel mai populat oraș și cel mai important centru industrial și comercial al țării. Populația de 1.883.425 de locuitori (2011^[3]) face ca Bucureștiul să fie al zecelea oraș ca populație din Uniunea Europeană. Conform unor estimări ale unor specialiști, Bucureștiul adună zilnic peste trei milioane de oameni, iar în următorii cinci ani, acest număr va depăși patru milioane. La acestea se adaugă faptul că localitățile din preajma orașului, care vor face parte din viitoarea Zonă Metropolitană, însumează o populație de aproximativ 430.000 de locuitori.

Azi, Bucureștiul este cel mai mare oraș și principalul centru politic, administrativ, economic, financiar, bancar, educațional, științific și cultural din România.

Bucureștiul este un amestec de vechi și nou, tradițional și modern, occidental, fapt care îi dă pe de o parte aspectul unei metropole eclectice și neorânduite, conferindu-i pe de altă parte originalitate și farmec.

Organizare administrativă:

Municipiul București este împărțit în 6 sectoare administrative, fiecare conduse de o primărie proprie. Sectoarele sunt dispuse radial (și numerotate în sensul acelor de ceasornic) astfel încât fiecare să aibă în administrare o parte a centrului Bucureștiului.

Primăria Generală este responsabilă cu utilitățile (apa, transportul, bulevardele principale), iar Primăriile sectoarelor au responsabilitatea contactului dintre cetățeni și consiliile locale, străzile secundare, parcuri, școli și servicii de salubritate.

Pe teritoriul județului Ilfov se află 8 orase (Bragadiru, Buftea, Chitila, Măgurele, Otopeni, Pantelimon, Popești Leordeni și Voluntari), 32 comune și 91 sate.

Sectoarele, cartierele și localitățile în administrare:



Sectorul 1: Aviatorilor, Aviației, Băneasa, Bucureștii Noi, Dămăroaia, Domenii, Dorobanți, Floreasca, Gara de Nord, Grivița, Pajura, Pipera, Primăverii, Victoriei.

Sectorul 2: Colentina, Fundeni, Iancului, Pantelimon, Tei.

Sectorul 3: Balta Albă, Centru Civic, Dudești, Titan, Vitan.

Sectorul 4: Berceni, Olteniței, Timpuri Noi, Văcărești.

Sectorul 5: Cotroceni, Ferentari, Rahova.

Sectorul 6: Crângași, Drumul Taberei, Ghencea, Giulești, Militari.

AJFP Ilfov: Voluntari, Popești Leordeni, Glina, Otopeni, Balotești, Snagov, Gruiu, Periș, Nuci, Ciolpani, Cernica, Brănești, Pantelimon, Dobroești, Afumați, Găneasa, Ștefănești, Tunari, Moara Vlăsiei, Grăditea, Petrăchioaia, Dascălu.

Serviciul fiscal orașenesc Buftea: Buftea, Mogoșoaia, Chitila, Corbeanca.

Serviciul fiscal orașenesc Bragadiru: Bragadiru, Ciorogirla, Domnești, Clinceni, Cornetu, Măgurele, Dărăști, 1 Decembrie, Copăceni, Berceni, Jilava, Chiajna, Dragomirești, Vidra.

Capitolul II - Prezentarea Direcției generale regionale a finanțelor publice București

Sediul: Str. Prof. Dr. Gerota Dimitrie nr. 13, sector 2, București, cod postal 020027



Numere de telefon: 021.305.70.90; 021.305.74.49

Fax: 021.307.57.70

Adresa de e-mail:

Date.MunBucuresti.MB@mfinite.ro

Adresa paginii de Internet:

<http://anaf.ro/anaf/internet/Bucuresti>

Numele și prenumele persoanelor din conducerea Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București:

RIZEA MARINEL - DIRECTOR GENERAL

ACTIVITATEA DE COLECTARE

Călugăreanu Mirela – director executiv

ACTIVITATEA DE INSPECȚIE FISCALĂ

Ștefan Cristina – director executiv

ACTIVITATEA DE SERVICII INTERNE

Popp Cosmin Gabriel – director executiv

ACTIVITATEA JURIDICĂ

Topan Ciprian Octavian – director executiv

ADMINISTRAȚIA FISCALĂ PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII

Urs Ligia Mihaela – șef administrație

ADMINISTRAȚIA FISCALĂ PENTRU CONTRIBUABILI NEREZIDENȚI

Ilie Loredana Elena – șef administrație

DIRECȚIA REGIONALĂ VAMALĂ

Barbu Constantin Sorin - director executiv

ACTIVITATEA DE TREZORERIE

Abagiu Cezar Daniel – director executiv

Cadrul legislativ în baza căruia funcționează Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București :

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 74/2013 privind unele măsuri pentru îmbunătățirea și reorganizarea activității Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, ale H.G. nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, **începând cu data de 01 august 2013, s-a înființat Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București, prin transformarea Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București și fuziunea prin absorbție a Direcției Generale a Finanțelor Publice Ilfov și a Direcției pentru accize și operațiuni vamale a municipiului București și a județului Ilfov.**

În contextul celor menționate mai sus, s-a aprobat structura organizatorică a D.G.R.F.P.B., în baza O.P.A.N.A.F. nr. 1.104/01.08.2013, cu modificările și completările ulterioare.

În data de 25.11.2013, s-a aprobat structura organizatorică a D.G.R.F.P.B., în baza O.P.A.N.A.F. nr. 3.619/2013.

În cursul anului 2014, O.P.A.N.A.F. nr. 3.619/2013 este modificat și completat prin O.P.A.N.A.F. nr. 1.825/2014, potrivit căruia au loc modificări organizatorice la nivelul

aparaturii propriu, Direcției Regionale Vamale și Administrației Județene a Finanțelor Publice Ilfov.

În cursul anului 2015, O.P.A.N.A.F. nr. 3.619/2013 a fost modificat și completat prin O.P.A.N.A.F. nr. 49/2015, nr. 345/2015, nr. 2.314/2015, nr. 2.652/2015 și nr. 2.339/2015 potrivit cărora au loc modificări organizatorice la nivelul întregii structuri a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București.

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București este organizată pe activități, astfel:

- activitatea de colectare;
- activitatea de inspecție fiscală;
- activitatea juridică;
- activitate de servicii interne;
- activitatea de trezorerie;
- activitatea direcției regionale vamale.

Structurile organizatorice teritoriale la data de 31.12.2015 erau:

- Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 3 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice;
- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii;
- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți;
- Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov;
- Direcția Regională Vamală București.

Număr total contribuabili administrați:

- persoane juridice:
- persoane fizice:

1.319.805, din care:
345.347
974.458

Numărul total al personalului angajat la data de 31 decembrie 2015 al Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București era de 2.578 persoane.

Structura personalului la data de 31 decembrie 2015: după categoria postului (funcționari publici și personal contractual) și nivelul atribuțiilor (conducere și execuție) era următoarea:

Structura	Total posturi	Total personal angajat	Total posturi funcționari publici			Total posturi personal contractual		
			Total	conducere	execuție	Total	conducere	execuție
D.G.R.F.P.B. - aparat propriu	472	416	380	40	340	36	1	35
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii	179	158	157	11	146	1	0	1
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți	60	53	53	3	50	0	0	0
Administrația Sectorului 1 a	322	278	267	16	251	11	0	11

Finanțelor Publice								
Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice	269	243	237	19	218	6	0	6
Administrația Sectorului 3 a Finanțelor Publice	254	218	204	17	187	14	0	14
Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice	231	205	193	17	176	12	0	12
Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice	220	200	191	19	172	9	0	9
Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice	247	217	204	17	187	13	0	13
Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov	373	315	301	23	278	14	0	14
Direcția Regională Vamală	297	275	267	18	249	8	0	8
Număr total la 31 decembrie 2015	2924	2578	2454	200	2254	124	1	123

Structura personalului la data de 31 decembrie 2015: după nivelul studiilor (medii și superioare) și pe categorii de sex era următoarea:

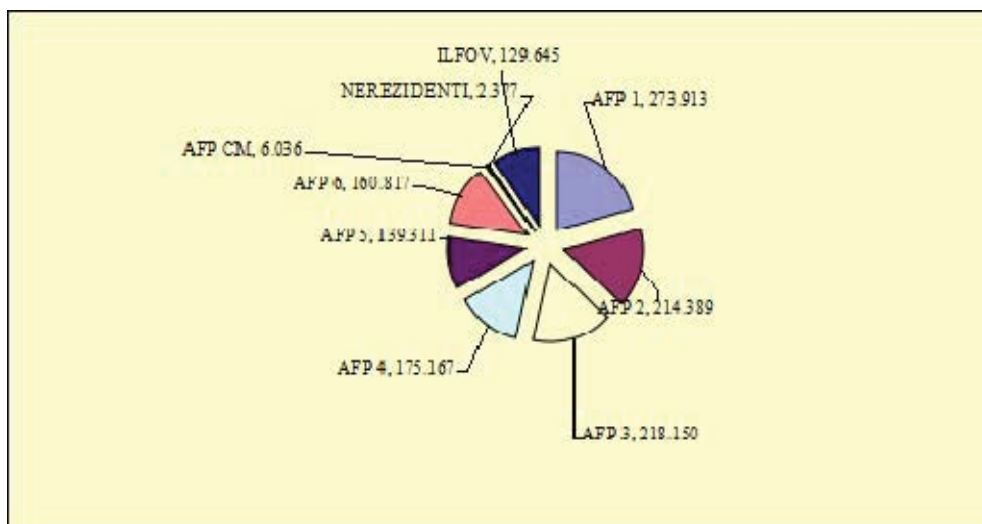
Structura	Total posturi aprobate	Total personal angajat	din care studii superioare			din care studii medii*		
			Total	Femei	Bărbați	Total	Femei	Bărbați
D.G.R.F.P.B. - aparat propriu	472	416	373	291	82	43	34	9
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii	179	158	152	123	29	6	5	1
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți	60	53	51	38	13	2	2	0
Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice	322	278	238	197	41	40	31	9
Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice	269	243	219	159	60	24	17	7
Administrația Sectorului 3 a Finanțelor Publice	254	218	194	51	143	24	21	3
Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice	231	205	182	146	36	23	15	8
Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice	220	200	169	133	36	31	27	4
Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice	247	217	175	38	137	42	30	12

Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov	373	315	292	199	93	23	14	9
Direcția Regională Vamală	297	275	224	88	136	51	26	25
Număr total la 31 decembrie 2015	2924	2578	2269	1463	806	309	222	87

Numărul contribuabililor administrați:

Numărul contribuabililor administrați de fiecare structură teritorială în anul 2015, conform indicatorilor de eficiență și eficacitate, se prezintă astfel:

STRUCTURA	PERSOANE FIZICE	PERSOANE JURIDICE	TOTAL CONTRIBUABILI
AFP 1	211.444	62.469	273.913
AFP 2	156.086	58.303	214.389
AFP 3	163.673	54.477	218.150
AFP 4	131.336	43.831	175.167
AFP 5	106.847	32.464	139.311
AFP 6	116.827	43.990	160.817
AFP CM		6.036	6.036
NEREZIDENT I		2.377	2.377
ILFOV	88.245	41.400	129.645
TOTAL	974.458	345.347	1.319.805



Capitolul III - Management pe bază de obiective de performanță

Principiile care guvernează activitatea Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București sunt:

- eficiența și stabilitatea activității de administrare fiscală, atât în relația cu contribuabilii, cât și în activitatea internă;
- transparența activității;
- tratamentul unitar și nediscriminatoriu în aplicarea legislației fiscale și vamale, cât și în relația cu contribuabilii;

- modernizarea și îmbunătățirea performanțelor instituției, prin îmbunătățirea sistemului actual de formare profesională, care să răspundă nevoilor reale de formare profesională, precum și performanța și eficientizarea activității.

Obiectivele generale și specifice ale D.G.R.F.P.B. pe anul 2015 au fost stabilite în concordanță cu **obiectivele** prevăzute în **Strategia A.N.A.F.**, astfel:

Obiective strategice conform strategiei ANAF pe termen mediu	Obiective strategice conform strategiei ANAF pentru perioada 2013-2017
Creșterea eficienței colectării	Creșterea eficienței și dinamicii colectării, concomitent cu reducerea costului unui leu colectat
Îmbunătățirea conformării voluntare	Încurajarea conformării voluntare, pentru asigurarea unei colectări rapide, la costuri reduse
Combaterea fermă a evaziunii fiscale	Combaterea evaziunii fiscale, precum și a oricăror altor forme de evitare a declarării și plății obligațiilor fiscale

Obiectivele au avut în vedere în principal următoarele ținte:

- realizarea programului de încasări a veniturilor bugetare, stabilit de A.N.A.F.;
- îmbunătățirea conformării voluntare, concretizată în creșterea gradului de conformare la declararea și plata obligațiilor bugetare;
- creșterea eficienței și dinamicii colectării, prin îmbunătățirea standardelor de calitate a serviciilor oferite contribuabililor;
- creșterea gradului de recuperare a creanțelor la bugetul general consolidat, prin creșterea eficienței managementului de administrare și organizare a activității de executare silită;
- combaterea fermă a evaziunii fiscale, prin eficientizarea activității de inspectie fiscală, aplicarea de proceduri moderne de control, dezvoltarea analizei de risc și îmbunătățirea schimbului de informații;
- întărirea controlului vamal, prin creșterea eficienței acțiunilor întreprinse;
- îmbunătățirea activităților interne ale structurilor care asigură asistența și îndrumarea contribuabililor și dezvoltarea canalelor de interacțiune informatică cu aceștia;
- dezvoltarea managementului resurselor umane și a activității de pregătire profesională a funcționarilor din administrația fiscală;
- transpunerea la nivelul aparatului propriu, a măsurilor dispuse de A.N.A.F. cu privire la standardele de management sau control intern și la îmbunătățirea comunicării interne și externe;
- eficientizarea activității de reprezentare a intereselor statului în fața instanțelor de judecată în litigiile legate de activitatea D.G.R.F.P.B.;
- creșterea operativității în soluționarea contestațiilor formulate de contribuabili.

Unul dintre obiectivele prioritare, inclus în Strategia fiscal - bugetară pentru perioada 2013 - 2015 și în Programul Legislativ al Guvernului României pentru perioada 2013 - 2016, a fost modernizarea legislației fiscale, proces complex, care a impus *rescrierea Codului fiscal, a Normelor metodologice de aplicare a acestuia și a Codului de procedură fiscală*. Astfel, începând cu anul 2016, au intrat în vigoare noile acte normative, respectiv:

- Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;
- Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 privind Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

1. Venituri realizate în anul 2015 (date operative) comparativ cu realizările anului 2014:

Structura	Realizări în anul 2014 (milioane lei)	Realizări în anul 2015 (milioane lei)	Evoluție 2015/2014
0	1	2	3=2-1
D.G.R.F.P.B.	30.513,80	36.269,23	5.755,43
VAMĂ	2.325,67	2.741,70	416,03
TOTAL D.G.R.F.P.B.	32.839,47	39.010,93	6.171,46

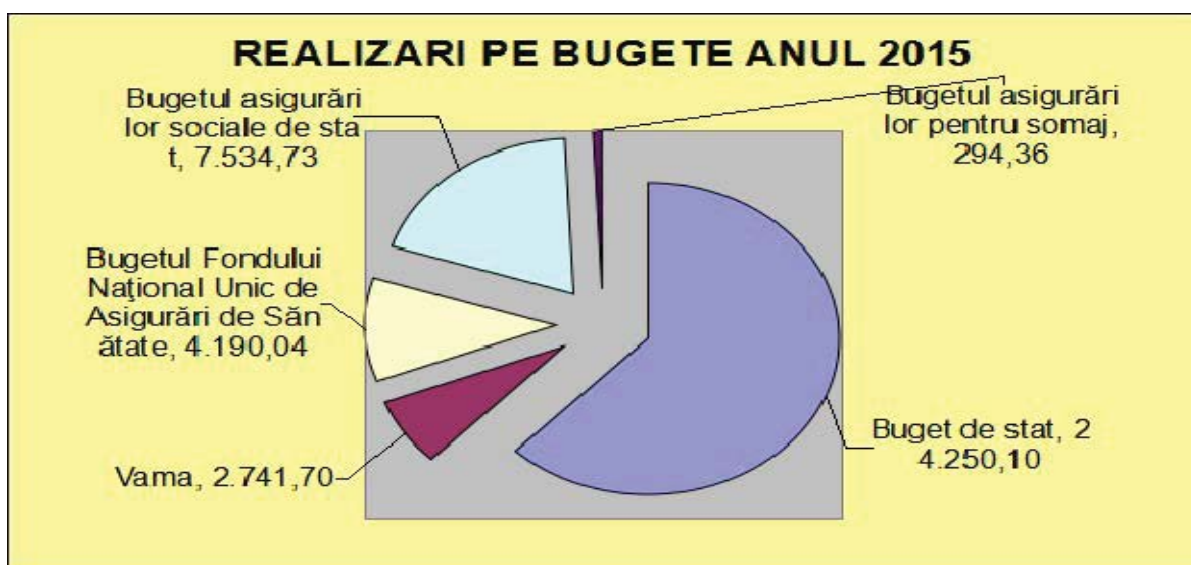
Veniturile realizate în anul 2015 exclusiv vama, au fost de 36.269,23 milioane lei față de 30.513,80 milioane în anul 2014, rezultând o creștere de 5.755,43 milioane lei, respectiv 18,86 %.

Veniturile totale realizate în anul 2015 au fost în suma de 39.010,93 milioane lei, față de 32.839,47 milioane lei în anul 2014, rezultând o creștere de 6.171,46 milioane lei, respectiv 18,79%.

a. Venituri realizate pe bugete, inclusiv vama, comparativ cu anul 2014

mil. lei

Venituri (milioane lei)	D.G.R.F.P.B.			
	2014	2015	2015-2014	2014/2015
(conform situației Indicatorului de performanță F2)	1	2	3=2-1	4=(3/1) %
0	1	2	3=2-1	4=(3/1) %
Buget de stat	19.135,78	24.250,10	5.114,32	26,73%
Vama	2.325,00	2.741,70	416,70	17,92%
Bugetul Fondului Național Unic de Asigurări de Sănătate	3.684,79	4.190,04	505,25	13,71%
Bugetul asigurărilor sociale de stat	7.442,61	7.534,73	92,12	1,24%
Bugetul asigurărilor pentru somaj	250,98	294,36	43,38	17,28%
Buget general consolidat	32.839,16	39.010,93	6.171,77	18,79%

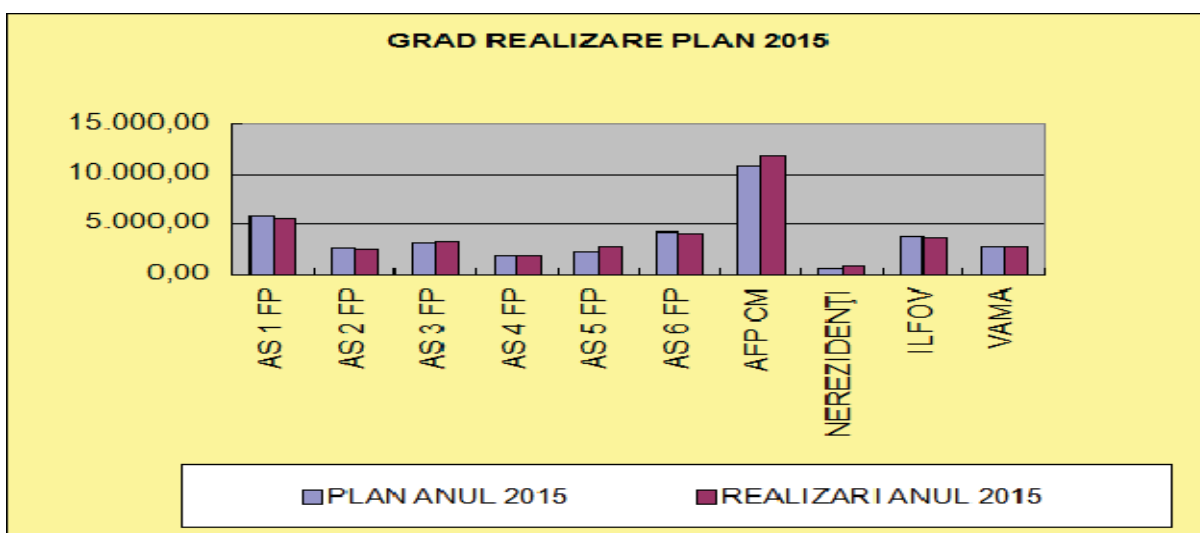


b. Gradul de realizare a programului de încasări la nivelul municipiului București, inclusiv VAMA se prezintă astfel :

mil. lei

STRUCTURA	PLAN ANUL 2015	REALIZARI ANUL 2015	GRAD REALIZARE
AS 1 FP	5.796,52	5.545,72	95,67%
AS 2 FP	2.655,31	2.533,38	95,41%
AS 3 FP	3.163,07	3.240,37	102,44%
AS 4 FP	1.750,51	1.809,33	103,36%
AS 5 FP	2.221,20	2.731,56	122,98%
AS 6 FP	4.186,41	4.038,90	96,48%
AFP CM	10.733,38	11.864,84	110,54%
NEREZIDENȚI	568,93	841,19	147,85%
ILFOV	3.852,48	3.663,94	95,11%
TOTAL	34.927,81	36.269,23	103,84%
VAMA	2.681,15	2.741,70	102,26%
TOTAL	37.608,96	39.010,93	103,73%

Rezultatul activității de colectare s-a concretizat prin realizarea programului de încasări totale, stabilit de ANAF pentru anul 2015, gradul de realizare înregistrat la nivelul DGRFPB fiind de 103,73%.



c. Venituri realizate pe bugete si principalele tipuri de impozite

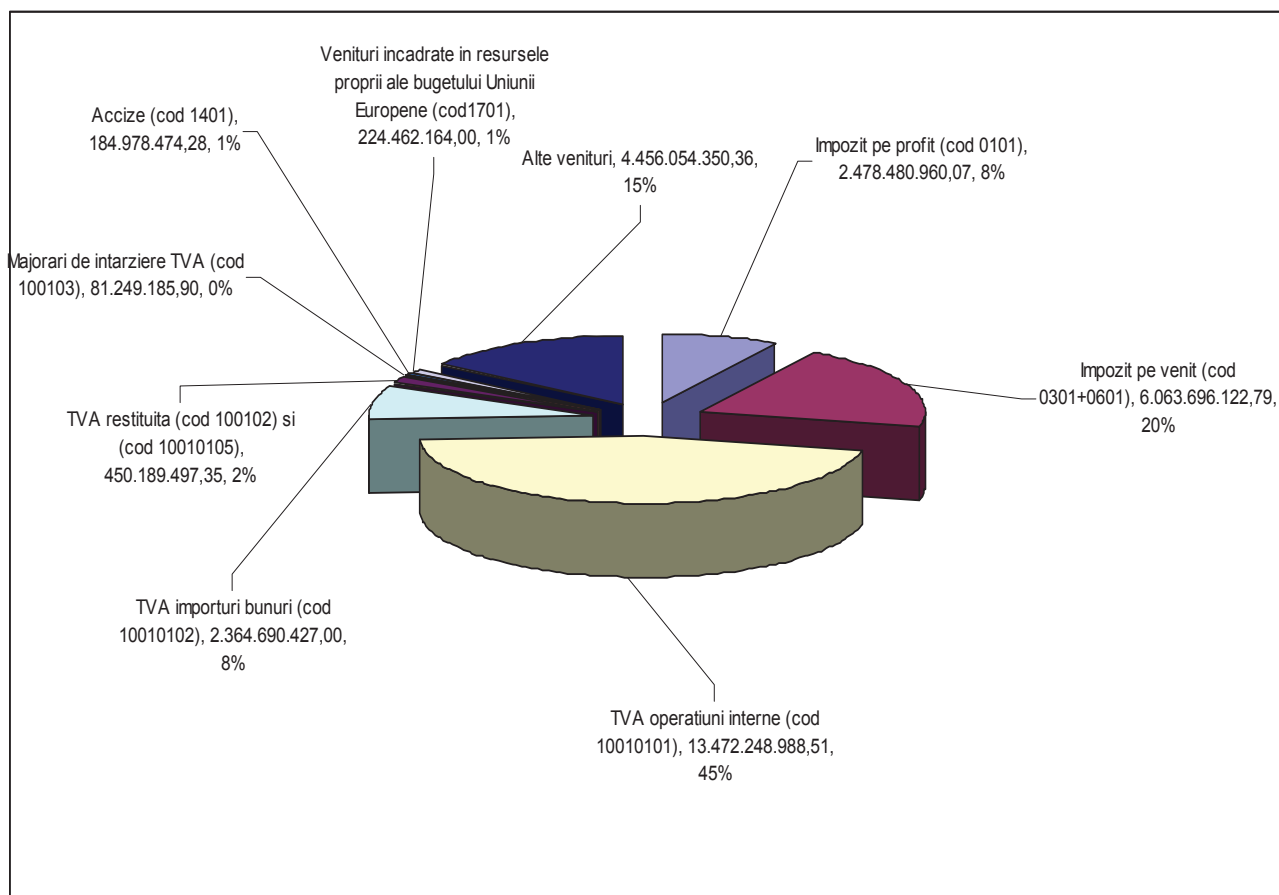
mil. lei

<i>Venituri</i>	<i>Anul 2015</i>
TOTAL BGC, administrat de A.N.A.F.	39.010,93
Buget de stat, din care: (exclusiv incasări in vama), din care :	26.991,80
-Impozit pe profit;	2.478,50
-Impozit pe venit;	6.063,58
-TVA (exclusiv incasări pentru importurile de bunuri)	11.219,73
- Accize (exclusiv incasări in vamă);	95,10
- Rest venituri(exclusiv incasări in vamă);	4.393,17
- Vama	2.741,70
Bugetul Fondului Național Unic de Asigurări de Sănătate	4.190,04
Bugetul asigurărilor sociale de stat	7.534,73
Bugetul asigurărilor pentru somaj	294,36

2. Principalele venituri ale bugetului de stat (inclusiv vama) realizate în anul 2015 (date operative):

-lei-

VENITURI ANUL 2015	
TOTAL venituri, din care:	26.991.789.980,86
Impozit pe profit (cod 0101)	2.478.480.960,07
Impozit pe venit (cod 0301+0601)	6.063.696.122,79
TVA (cod 1001) din care:	13.584.117.909,36
TVA operațiuni interne (cod 10010101)	13.472.248.988,51
TVA importuri bunuri (cod 10010102)	2.364.690.427,00
TVA serv.elect.pers.neimpoz.stab.în România (cod 10010103)	0,00
TVA restituită (cod 100102) si (cod 10010105)	450.189.497,35
Majorări de întârziere TVA (cod 100103)	81.249.185,90
Accize (cod 1401)	184.978.474,28
Venituri încadrate în resursele proprii ale bugetului Uniunii Europene (cod1701)	224.462.164,00
Alte venituri	4.456.054.350,36



3. Indicatori de performanță:

Indicator 2015	Program	Realizat	Grad îndeplinire indicator	Observații
F1=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare (valori brute)	100%	103,61%	103,61%	Gradul de realizare al programului de încasări venituri bugetare (valori brute) a fost mai mare cu 3,61 % față de programul stabilit de ANAF.
F2a=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare (valori nete)	100%	103,84%	103,84%	Gradul de realizare al programului de încasări venituri bugetare (valori nete) în anul 2015 a fost mai mare cu 3,84 % față de programul stabilit de ANAF.
F2b=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare în vamă	100%	102,26%	102,26%	Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare încasate în vamă în anul 2015 a fost mai mare cu 2,26 % față de programul stabilit de ANAF.
F2c=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare (valori nete) cu vamă	37.608.955.000 lei	39.010.899.444 lei	103,73%	Gradul de realizare al programului de încasări venituri bugetare (valori nete) cu vamă în anul 2015 a fost mai mare cu 3,73% față de programul stabilit de ANAF.
F3=Gradul de încasare/stingere a arieratelor din executare silită la persoane juridice	55%	32,62%	59,31%	Gradul de încasare/stingere a arieratelor prin aplicarea măsurilor de executare silită la persoane juridice a fost mai mic cu 22,38% față de programul stabilit de ANAF.
F4=Rata de colectare a arieratelor recuperabile la persoane juridice	43,18%	32,52 %	75,31%	Rezultă un grad de realizare mai mic cu 10,66% a ratei de colectare a arieratelor recuperabile față de programul stabilit de ANAF, respectiv cu 23,19 milioane lei.
F5=Ponderele încasărilor realizate prin aplicarea măsurilor de executare silită în total venituri încasate	10,82%	6,12%	56,56%	Ponderele încasărilor realizate prin aplicarea măsurilor de executare silită în total venituri încasate a fost mai mic cu 4,7% față de programul stabilit de ANAF
F6a=Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale (valoric)	85%	79,09%	93,05%	Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale (valoric) -a - a fost mai mic cu 5,91% față de programul stabilit de ANAF
F6b=Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale (valoric)	85%	80,63%	94,86%	Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale (valoric) -b - a fost mai mic cu 4,37% față de programul stabilit de ANAF
F7=Gradul de depunere voluntară a declarațiilor fiscale, pe tipuri de impozite	93%	92,94%	99,94%	
F8=Evoluția stocului de DNOR care, la sfârșitul lunii, au termenul legal de soluționare întârziat cu mai mult de 180 de zile, față de stocul de astfel de deconturi de la sfârșitul anului precedent	100%	22,46%	22,46%	
F9a=Încadrarea în țintele asumate cu FMI pentru numărul eșalonărilor la plată aflate în derulare la	406 (nr. eșalonări)	406 (nr. eșalonări)	100%	Rezultă că, numărul eșalonărilor la plată aflate în derulare la sfârșitul perioadei de raportare se încadrează întocmai în țintele

sfârșitul perioadei de raportare	FMI.					FMI.
F9b=Încadrarea în țintele asumate cu FMI pentru valoarea rămasă de colectat la eșalonările aflate în derulare la sfârșitul perioadei de raportare	214.710.077 lei	214.710.077 lei	2,37%	100%	100%	Rezultă că, valoarea rămasă de colectat la eșalonările aflate în derulare la sfârșitul perioadei de raportare se încadrează întocmai în țintele FMI.
F9c=Încadrarea în țintele asumate cu FMI pentru sumele colectate din ratele eșalonate	228.169.271 lei	228.169.271 lei		100%	100%	Rezultă că, sumele colectate din ratele eșalonate se încadrează întocmai în țintele FMI.
F10=Rata de încasare a obligațiilor stabilite suplimentar de activitatea de inspecție fiscală, încasată în 30 de zile, pentru persoane juridice (date din SIACF)	-	2,37%		NA	NA	Rata de încasare a obligațiilor stabilite suplimentar de activitatea de inspecție fiscală, încasată în 30 de zile, pentru persoane juridice (date din SIACF) a fost de 2,37%
F11=Rata de încasare a obligațiilor stabilite suplimentar de activitatea de inspecție fiscală, încasată în 30 de zile, pentru persoane fizice (date din SIACF/GOTICA)	-	20,68%		NA	NA	Rata de încasare a obligațiilor stabilite suplimentar de activitatea de inspecție fiscală, încasată în 30 de zile, pentru persoane fizice (date din SIACF/GOTICA) a fost de 20,68%
F12=Număr inspecții efectuate de un inspector la contribuabili persoane juridice	13	5,62		43,23%	43,23%	Numărul de inspecții efectuate de un inspector la contribuabili persoane juridice a fost mai mic cu 7,38 față de planul stabilit de ANAF
F13=Număr inspecții efectuate de un inspector la contribuabili persoane fizice	21	4,6		21,90%	21,90%	Numărul de inspecții efectuate de un inspector la contribuabili persoane fizice a fost mai mic cu 16,4 față de planul stabilit de ANAF
F14=Sume atrase suplimentar (nete) pe un inspector, urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane juridice	5.000.000 (lei)	10.041.827 (lei)		200,84%	200,84%	Gradul de încasare a sumelor atrase suplimentar (nete) pe un inspector, urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane juridice a fost mai mare cu 100,84% față de planul stabilit de ANAF
F15=Sume atrase suplimentar (nete) pe inspector urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane fizice	800.000 (lei)	918.056 (lei)		114,76%	114,76%	Gradul de încasare a sumelor atrase suplimentar (nete) pe un inspector, urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane fizice a fost mai mare cu 14,76% față de planul stabilit de ANAF
F16=Pondere impozitelor, taxelor și contribuțiilor pentru care s-a modificat baza de impunere în total impozite, taxe și contribuții verificate la contribuabili persoane juridice	75%	61,82%		82,43%	82,43%	Pondere impozitelor, taxelor și contribuțiilor pentru care s-a modificat baza de impunere în total impozite, taxe și contribuții verificate la contribuabili persoane juridice a fost mai mic cu 17,5% față de planul stabilit de ANAF
F17=Gradul de asigurare a colectării creanțelor fiscale din prisma măsurilor asigurătorii instituite de inspecția fiscală la contribuabili persoane juridice	-	23,15%		NA	NA	Gradul de asigurare a colectării creanțelor fiscale din prisma măsurilor asigurătorii instituite de inspecția fiscală la contribuabili persoane juridice a fost de 23,15%
F18=Diminuarea pierderii fiscale pe o inspecție urmare inspecțiilor fiscale efectuate la contribuabili persoane juridice care înregistrează	-	632.521 lei		NA	NA	

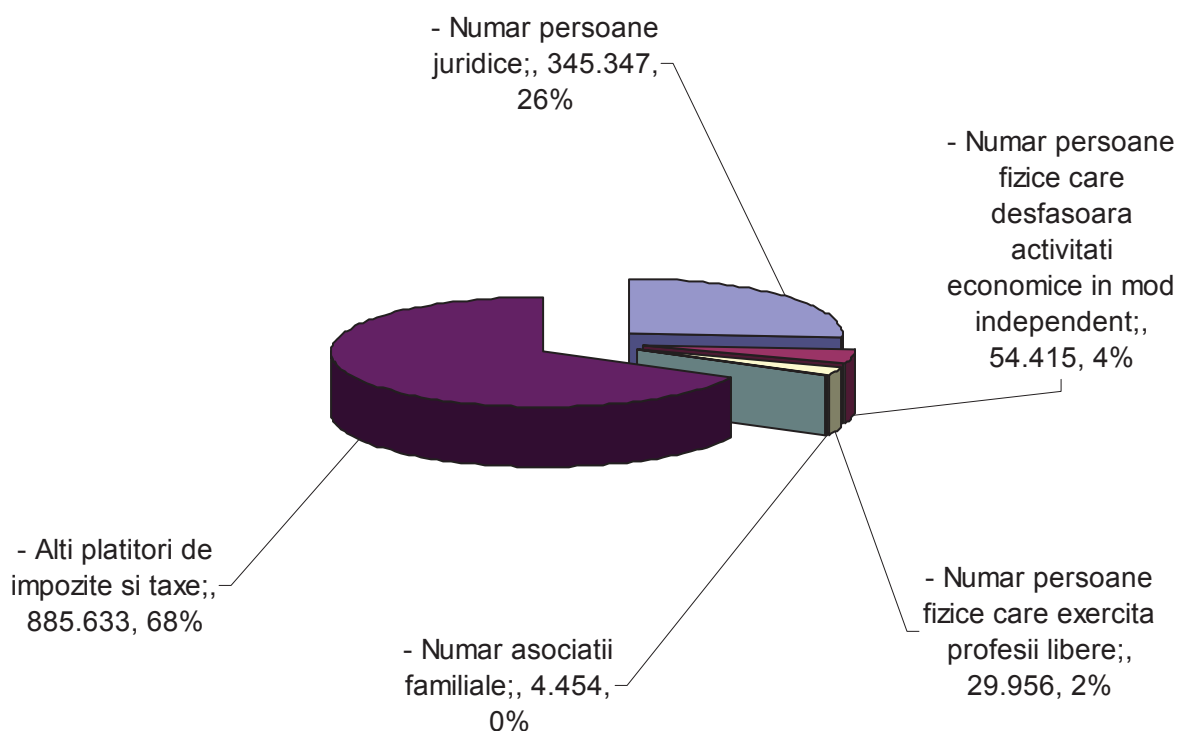
<i>pierdere fiscală</i>					
<i>F19=Rata sumelor admise de instanță în total sume contestate la instanță</i>	-	24,37%	NA		
<i>F20=Pondere sumelor pentru care s-au pronunțat de organele de soluționare a contestațiilor soluții de admitere și/sau desființare în totalul sumelor soluționate pe fond de organele de soluționare a contestațiilor din cadrul ANAF și DGRFP</i>	-	23,73%	NA		

Capitolul IV - Rezultatele obținute în anul 2015, pe domenii de activitate

1.Activitatea de gestiune:

NR. CRT.	INDICATOR	Anul 2015
1.	Total contribuabili administrați la 31.12.2015 din care:	1.319.805
a	- Număr persoane juridice	345.347
b	- Număr contribuabili activi	256.136
c	- Număr persoane fizice care desfășoară activități economice în mod independent	54.415
d	- Număr persoane fizice care exercită profesii libere	29.956
e	- Număr asociații familiale	4.454
f	- Alți plătitori de impozite și taxe	885.633
2.	Număr contribuabili cu obligații de declarare pentru impozitele prevăzute în vectorul fiscal în luna, din care:	419.483
	- Număr contribuabili plătitori de impozit pe profit	124.457
	- Număr contribuabili plătitori înregistrați în scopuri de TVA	101.299
	- Număr contribuabili plătitori impozit pe venit din salarii	131.148
	- Alți plătitori	142.926
3.	Total număr declarații gestionate, pe fiecare tip de formular, din care:	3.711.990
a.	- declarații de impozite, taxe și contribuții	2.582.689
	- declarații privind impozitul pe venit	176.703
	- declarații informative	513.740
b.	din care depuse electronic:	2.453.442
4.	Număr de decizii de impunere emise pentru plăți	273.507
5.	Număr de decizii de impunere anuală emise:	109.904
	- din care, decizii cu sume de restituit	23.905
6.	Sume restituite rezultate din deciziile de impunere anuale	1.757.561
7.	Număr certificate de cazier fiscal eliberate	22.330
8.	Număr sancțiuni înscrise în cazierul fiscal	23.293
9.	Număr deconturi cu sume negative de TVA cu opțiune de rambursare (depuse)	7.126
10.	Sume TVA restituite	2.154.295.536
11.	Număr notificări nedepunere declarații, deconturi	183.990
12.	Număr certificate digitale pentru declarații on-line eliberate	66.955
13.	Număr de certificate de rezidență emise	4.968

TOTAL CONTRIBUABILI ADMINISTRATI



2.2. Activitatea de colectare a creanțelor fiscale 2015 (date operative):

Recuperarea creanțelor bugetare datorate bugetului general consolidat prin aplicarea modalităților de executare silită:		Anul 2015	Anul 2015 Executare Silită	
			PF	PJ
1.	Total număr de titluri executorii comunicate, din care:	606.039	146.660	459.379
	- persoane juridice	459.379		459.39
	- persoane fizice	146.660	146.660	
2.	Sume realizate la bugetul general consolidat din executare silită pe categorii de contribuabili, din care: (lei)	2.387,76	87,47	2.300,29
	- persoane juridice	2.261,45		2.300,29
	- persoane fizice	126,31	87,47	0,00
3.	Sume realizate la bugetul general consolidat din aplicarea măsurilor de executare silită din: (lei)	2.387,76	87,47	2.300,29
	- somații	1.480,77	56,19	1.424,58
	- popriri asupra disponibilităților din conturi bancare	851,46	32,17	819,29
	- popriri pe venituri (la terț)	48,11	-1,22	49,33
	- valorificări sechestrare mobile	0,79	-0,14	0,93
	- valorificări bunuri imobile indisponibilizate	6,63	0,47	6,16
4.	Număr de licitații organizate pentru valorificarea bunurilor mobile și imobile sechestrate	304		
5.	Atragerea răspunderii solidare:			
	-număr decizii	74		
	-sume (lei)	1.510,27		

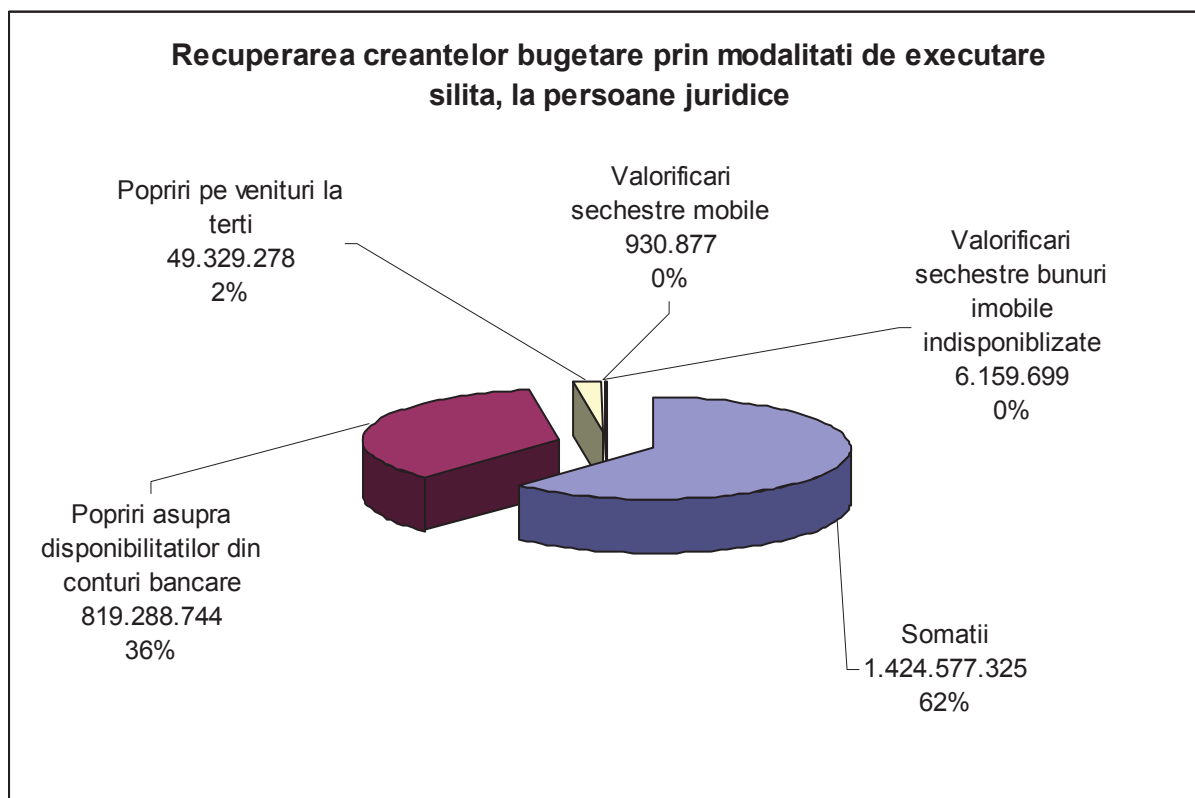
6.	Debitorii pentru care s-a deschis procedura de insolvență:			
	-număr	1.174		
	-sume	870,90		
7.	Înscrierea creanțelor fiscale în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare:			
	-Valoarea creanțelor fiscale pentru care s-au emis avize (lei)	2.110.801.260		
	-Valoarea creanțelor fiscale înscrise în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare (lei)	2.110.801.260		

Recuperarea creanțelor bugetare datorate bugetului general consolidat prin aplicarea modalităților de executare silită, la persoane juridice, se prezintă astfel:

- lei -

STRUCTURA	Total încasări din executare silită 2015 (din care):	somații	popriri asupra disponibilităților din conturi bancare	popriri pe venituri (la terți)	valorificări sechestr e mobile	valorificări bunuri imobile indisponibilizate
0	1=2+3+4+5+6	2	3	4	5	6
AS 1	395.557.339	329.994.494	59.596.373	0	183.497	5.782.975
AS 2	220.255.489	138.525.134	81.616.949	113.406	0	0
AS 3	215.794.979	103.665.366	100.801.454	11.020.792	307.367	0
AS 4	167.089.970	73.467.977	78.816.385	14.209.846	219.038	376.724
AS 5	203.352.080	123.629.300	68.590.811	11.008.645	123.324	0
AS 6	117.734.297	53.221.376	64.490.444	0	22.477	0
AF CM	639.004.821	383.260.274	246.921.932	8.747.441	75.174	0
AJ IF	341.496.948	218.813.404	118.454.396	4.229.148	0	0
TOTAL DGRFPB	2.300.285.923	1.424.577.325	819.288.744	49.329.278	930.877	6.159.699

lei



În anul 2015 creanțele bugetare încasate ca urmare a aplicării măsurilor de executare silită au fost de 2.300,29 milioane lei (cu 8,8% mai mari decât cele înregistrate în anul 2014), din care somații 61,93%, poprii asupra conturilor bancare 35,62% și poprii terți 2,14%.

Analiza arieratelor bugetare:

Arieratele rămase de recuperat, aflate în sold la 31.12.2015, de la persoane juridice, au fost de 6.770,74 milioane lei, din care arierate certe de 3.204,47 milioane lei.

mil. lei

ÎNCASĂRI/STINGERE A ARIERATELOR DIN EXECUTARE SILITĂ DW CF F3									
AS1FP 2015	AS2FP 2015	AS3FP 2015	AS4FP 2015	AS5FP 2015	AS6FP 2015	CONTRI B MIJLOCII 2015	NEREZIDENT I 2015	AJFP ILFOV 2015	DGRFP B ANUL 2015
325,56	258,96	214,14	197,57	231,16	168,70	862,88	0	448,10	2.707,07

mil. lei

SRUCTURA	31/12/2014 (col.22)	ARIERATE CERTE 31 DECEMB 2014	31/12/2015 (col.22)	ARIERATE CERTE 31 DECEMBRIE 2015	An 2015 față de An 2014 (col.22)	An 2015 față de An 2014 Arierate certe	EVOLUȚIE col.22 %	EVOLUȚIE ARIERATE CERTE %
0	1	2	3	4	5=3-1	6=4-2	7=5/1	8=6/2
DGRFPB	5.697,81	2.815,78	6.770,74	3.204,47	1.072,93	388,69	18,83%	13,80%

Reducerea arieratelor constituie obiectivul prioritar al organelor fiscale, care au acordat o atenție sporită analizei acestora, în ordinea descrescătoare a sumelor datorate, astfel încât arieratele din evidența fiscală să fie în concordanță cu starea de fapt fiscală a contribuabililor.

Arieratele totale și certe au înregistrat o creștere, datorată în principal următoarelor cauze:

- sumelor stabilite prin Deciziile de impunere, ca urmare a inspecției fiscale efectuate în anul 2015;
- obligațiilor fiscale restante în curs de soluționare, ca urmare a cererilor de eșalonare depuse, precum și evoluția stocului de DNOR, nesoluționate la 31.12.2015;
- obligațiilor societăților sosite prin transfer (țară și DGAMC);
- confirmarea pe bază a deciziilor de calcul accesorii, exigibile în 2015.

3. Activitatea de asistență și servicii contribuabili:

Activitățile desfășurate cu publicul prin structurile de asistență contribuabili din cadrul D.G.R.F.P.B. și unităților subordonate, în anul 2015, s-au concretizat prin:

- ✓ soluționarea unui număr de 3.519 adrese;
- ✓ transmiterea prin e-mail a unui număr de 4.509 de răspunsuri;
- ✓ a fost editat/distribuit/afișat la locuri vizibile sau pe site-ul D.G.R.F.P.B., un număr de 20.099 de materiale informative/flyere, broșuri, postere, roll-up-uri.

În vederea implementării unei strategii bugetare complexe de consolidare fiscală, precum și de eficientizare a sistemului de colectare a veniturilor bugetare, la nivelul A.N.A.F., prin Serviciul de comunicare, relații publice și mass-media a fost gestionat proiectul **“Dezvoltarea unui parteneriat viabil între Agenția Națională de Administrare Fiscală și beneficiarii direcți ai serviciilor furnizate de acesta - premisă a eficientizării sistemului de colectare a veniturilor publice”**, (program cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative – **PODCA**); Astfel, în cursul anului 2015, sub sloganul **“România funcționează cu taxele tale”**, s-a desfășurat la nivel național o **amplă campanie de conștientizare și educare fiscală a contribuabililor**, simultan în presa scrisă, audio, online și tv.

4. Biroul de Presă și Relații Publice

Conform monitorizării realizate de Biroul de Presă și Relații Publice al Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București prin raportul **CENTRALIZARE CALCULAȚIE ACTIVITATE COMUNICARE & PR DGRFP BUCUREȘTI**, în perioada ianuarie-decembrie 2015, au fost făcute 152 referiri în mass-media la adresa DGRFPB și a structurilor subordonate.

Aparițiile în mass-media au fost analizate și departajate în funcție de categoriile de apariție în:

- articole presa scrisă locală, în număr de 116;
- știri media audio locală (opțional, dacă și când există posibilitatea monitorizării), în număr de 5;

- știri media video locală (opțional, dacă și când există posibilitatea monitorizării), în număr de 31.

Dintre articolele din presa scrisă, au fost monitorizate separat cele negative, în număr de 13.

CENTRALIZATOR ACTIVITATE COMUNICARE ȘI PR DGRFPB 2015

	Ian	Feb	Mar	Apr	Mai	Iun	Iulie	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	TOTAL
Comunicate de presă locale							1	1					2
Solicitări scrise presa locale	5	1	4	3	2	5	7	4		6	2	3	42
Știri media locală total, din care:	12	2	1	16	20	6	8	12	18	43	7	7	152
presa scrisă:	8	1	1	13	17	5	4	12	14	28	7	6	116
din care, negative (presa scrisă)	1				3				8			1	13
audio*	4						1						5
video*		1		3	3	1	3		4	15		1	31
Talk show-uri media locală (audio+video)*													0
Număr petiții OG nr. 27/2002 înregistrate	30	62	57	53	54	80	63	95	76	64	58	85	777
Numă. solicitări informații publice L544/2001 înregistrate	4	5	10	6	5	4	6	4	3	3	5	4	59
Număr evenimente cu contribuabilii/ întâlniri instituționale/ seminarii/ conferințe, organizate de DGRFPB sau cu participarea reprezentanților DGRFP, la nivel local	9	8	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	87

*opțional (dacă și când există posibilitatea monitorizării)

În anul 2015 au fost înregistrate la Biroul de Presă și Relații Publice un număr total de 59 de solicitări de informații de interes public formulate în baza Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, față de 36 de solicitări înregistrate în anul 2014.

În ceea ce privește petițiile adresate de cetățeni DGRFPB și structurilor subordonate în baza OG nr. 27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, acestea au fost în număr de 777, cu 156 mai multe decât petițiile înregistrate în anul 2014.

La nivelul DGRFPB și a unităților subordonate au fost organizate un număr de 87 de evenimente cu contribuabilii/întâlniri instituționale/seminarii/conferințe.

5. Activitatea de inspecție:

Inspecție fiscală persoane juridice și persoane fizice

- Număr acțiuni de inspecție realizate: 1.816
- Sume suplimentare atrase pe total și pe categorii de venituri (debite): 2.072.667,59 mii lei, din care:
 - impozit pe profit: 547.410,28 mii lei;
 - venituri microintreprinderi: 3.838,93 mii lei;
 - taxa pe valoare adăugată: 1.444.871,31 mii lei;

• impozit de natura salariala:	6.590,48 mii lei;
• impozit nerezidenti:	1.663,84 mii lei;
• impozit dividende:	2.825,76 mii lei;
• CAS:	13.961,18 mii lei;
• somaj:	996,46 mii lei;
• sanatate:	5.646,53 mii lei;
• alte impozite:	37.948,49 mii lei;
• impozit pe venit:	2.914,29 mii lei;
• accize	0,04 mii lei.
➤ Sume suplimentare stabilite drept accesorii:	939.257,73 mii lei;
➤ valoarea amenzilor aplicate:	2.618,77 mii lei;
➤ numar contribuabili propusi a fi declarati inactivi:	146;
➤ numar deconturi negative de TVA solutionate ca urmare a controalelor fiscale efectuate	1.975;
➤ TVA solicitata:	1.351.013,36 mii lei;
• TVA aprobata:	1.021.593,38 mii lei;
• TVA respinsa:	329.419,99 mii lei.

Serviciul de inspecție economico-financiară (SIEF):

➤ Numar acțiuni realizate:	49 acțiuni
➤ Sume atrase pe total și pe categorii de venituri:	1.225.719,06 mii lei, din care:
- Subvenții, transferuri și alte alocări bugetare:	9,09 mii lei
- Alte diferențe de natură financiară:	1.225.709,97 mii lei
- Număr sancțiuni aplicate:	14 în valoare de 66,7 mii lei
- Număr petiții:	0 și obligații stabilite: 0 mii lei.

SIEF și-a desfășurat activitatea în anul 2015 cu un număr mediu de 7 salariați.

În baza programului de activitate pe anul 2015 și a aprobărilor prealabile acordate în conformitate cu prevederile OMFP nr. 13/2014, SIEF a efectuat, în perioada 01.01.2015 – 31.12.2015, 49 de acțiuni de inspecție economico-financiară, la un număr de 33 de entități, în urma cărora au fost întocmite 67 de acte, înregistrându-se următoarele rezultate:

-rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind avizarea subvențiilor, transferurilor, alocațiilor și altor sume asimilate acestora, acordate de la bugetul de stat: s-au încheiat **31 Note unilaterale** în baza actelor normative incidente, respectiv Ordinul comun al Ministerului Finanțelor Publice și Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului nr. 504/501/2005. În cadrul acestui capitol au fost avizate 31 note de fundamentare în sumă totală de 2.769.863.160 lei;

-rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind modul de utilizare a subvențiilor, transferurilor, alocațiilor și altor sume asimilate acestora, acordate de la bugetul de stat: s-a încheiat **1 Proces Verbal de Control Financiar** întocmit în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 30/1991 și OMFP nr. 889/2005; sume identificate în urma controlului ca fiind acordate de la bugetul general consolidat fără bază legală: 9.090 lei;

-rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind raportarea indicatorilor economico-financiarilor, aprobați prin BVC, prevăzuți în OMFP nr. 41/2014 și OG nr. 26/2013, de către entități. S-au încheiat **11 Rapoarte de Inspecție Economico-Financiară** și **12 PVCSC**, anexa la raportul de inspecție economico-financiară, conform prevederilor art. 19 lit. b) din HG nr.101/2012. S-au aplicat **14 amenzi contravenționale** în sumă totală de 66.700 lei și **1 avertisment scris**;

-rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind verificarea operațiunilor refuzate la viza de control financiar preventiv delegat și efectuate de către ordonatorul de credite pe propria răspundere, întocmit urmare a inspecției efectuate în conformitate cu

prevederile art. 22 din OG nr. 119/1999. S-a încheiat **1 Proces Verbal de Inspecție**, prin care s-au stabilit alte diferențe de natură bugetară, reprezentând cheltuieli chirie și utilități aferente locuinței de serviciu, în sumă de 15.340,59 lei și dobânzi și penalități aferente cheltuielilor necuvenite, în sumă de 1.393,07 lei;

-rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind acțiunile de impulsivitate întreprinse de către organele de inspecție economico-financiară din cadrul Serviciului de inspecție economico-financiară: s-a încasat la bugetul de stat suma de 1.225.693.237 lei, reprezentând "*dividende și/sau vărsăminte la bugetul de stat*", de la un număr de 13 operatori economici;

-rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind sesizările penale: s-a întocmit **1 sesizare penală** pentru care au fost estimate prejudicii în sumă totală de 15.340,59 lei.

Alte acțiuni de inspecție economico-financiară:

- ✓ Efectuarea sau participarea de/la verificări la operatorii economici, din dispoziția conducerii Ministerului Finanțelor Publice și/sau Agenției Naționale de Administrare Fiscală sau la solicitarea unor instituții ale statului - Președinția, Guvernul României, Ministerul Administrației și Internelor, Parchetul General, Curtea de Conturi și alte instituții ale statului, conform competențelor legale:
 - acțiuni de inspecție economico-financiară - finalizate: 11;
 - acțiuni de inspecție economico-financiară - în curs: 3;
 - acțiuni de inspecție economico-financiară - suspendate: 4.
- ✓ Cooperarea între instituții publice, prin schimbul de informații, în scopul creșterii nivelului de colectare a dividendelor, vărsămintelor și altor sume datorate bugetului general consolidat al statului.

6. Activitatea de contestații:

În perioada supusă raportării au fost înregistrate în cadrul Serviciului soluționarea contestațiilor un număr total de 772 contestații, adică 1.362 capete de cerere însumând debite în valoare totală de 227.368.692 lei.

Soldul existent la începutul anului 2015 a totalizat un număr de 418 contestații, adică 564 capete de cerere, însumând 112.936.437 lei, în timp ce soldul existent la sfârșitul anului 2015 a totalizat un număr total de 259 contestații, adică 395 capete de cerere însumând 81.387.031 lei.

În cursul perioadei au fost soluționate un număr de 931 contestații, adică 1.531 capete de cerere, ce însumează 258.918.098 lei, după cum urmează:

- admise – 70 capete de cerere, însumând 2.772.146 lei;
- respinse – 1.057 capete de cerere, însumând 147.109.373 lei;
- desființate – 230 capete de cerere, însumând 43.004.688 lei;
- alte soluții – 174 capete de cerere, însumând 66.031.891 lei.

7. Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți

Începând cu data de 01.08.2013, în urma reorganizării A.N.A.F. conform H.G. nr.520/2013 și a O.U.G. nr.74/2013 s-a înființat Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți. Aceasta structura este unică la nivelul național și funcționează în cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București.

Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți are ca principale atribuții următoarele:

-administrare reprezentanțe străine și companii aeriene, restituire TVA și accize în favoarea misiunilor diplomatice, a oficiilor consulare, a personalului acestora precum și a cetățenilor străini cu statut diplomatic și organismelor internaționale;

-administrare contribuabili nerezidenti din Uniunea Europeana care au obligatia sa se inregistreze direct in Romania in scop de TVA si contributii sociale;
-solutionarea cererilor de rambursare a TVA solicitate de persoanele impozabile nestabilite in Romania, stabilite in alt stat membru al Uniunii Europene;
-transferarea sumelor recuperate in Romania reprezentand creante stabilite in alte state membre ale Uniunii Europene, precum si transferarea sumelor recuperate de autoritatile competente din alte state membre, reprezentand creante stabilite in Romania.

Numar total contribuabili administrati:

-220 reprezentante straine,
-18 companii aeriene,
-1000 misiuni diplomatice, oficii consulare, personalul acestora precum si cetateni straini cu statut diplomatic.

Trimestrial se solutioneaza 1080 de cereri de restituire de TVA si accize in favoarea misiunilor diplomatice si a cetatenilor straini cu statut diplomatic.

Contribuabili nerezidenti inregistrati direct in scop de TVA:	1042;
Contribuabili nerezidenti inregistrati in scop de contributii sociale:	97;
Numar deconturi negative de TVA in stoc:	124;
Valoare DNOR in stoc:	202.680.775 lei.

Administrarea contribuabililor nerezidenti din Uniunea Europeana care au obligatia sa se inregistreze direct in Romania in scop de TVA si contributii sociale presupune inregistrarea si evidenta acestora in cadrul Registrului Contribuabililor Nerezidenti, inregistrarea deconturilor si declaratiilor de TVA si contributii sociale, evidenta analitica pe platitor, indreptarea erorilor materiale si corectia deconturilor de TVA, executarea silita si compensarea obligatiilor fiscale, valorificarea rapoartelor se inspectie fiscala, acordarea asistentei contribuabililor.

Solutionarea cererilor de rambursare a TVA solicitate de persoanele impozabile nestabilite in Romania, stabilite in alt stat membru al Uniunii Europene presupune analiza documentara a documentelor atasate cererilor transmise pe portalul electronic, intocmirea referatului si deciziei de rambursare a TVA, intocmirea notelor de restituire, a ordinelor de plata si a dispozitiilor de plata externa in vederea platii efective a sumelor aprobate.

In perioada aprilie 2007-decembrie 2015 au fost transmise un numar de 33.753 cereri de rambursare de TVA in suma de 3.720.866.965 lei si au fost inregistrate un numar de 1.678 de contestatii. In prezent exista un stoc de 3527 cereri de TVA si un numar de 35 contestatii nesolutionate.

Activitatea de transferare a sumelor recuperate in Romania reprezentand creante stabilite in alte state membre ale Uniunii Europene, precum si transferarea sumelor recuperate de autoritatile competente din alte state membre, reprezentand creante stabilite in Romania, presupune intocmirea ordinelor de plata si a dispozitiilor de plata externa in vederea platii efective a sumelor reprezentand creante, transmiterea referatelor privind transferul sumelor si a extraselor de cont organului fiscal competent in executarea creantelor si pastrarea legaturii atat cu Directia Generala de Colectare a Creantelor Bugetare cat si cu directiile generale ale finantelor publice judetene privin cererile de recuperare.

In perioada aprilie 2007-decembrie 2015 au fost transferate un numar de 676 de creante stabilite in alte state membre U.E. si recuperate din Romania in valoare de 9.228.220,42 lei. In aceeaasi perioada au fost incasate un numar de 577 de creante stabilite in Romania si recuperate din alte state membre U.E in valoare de: 9.958.681,65 lei, 3.694,24 EURO si 753.346,41 HUF.

La data de 31.12.2015 functionau in cadrul acestei structuri un numar de 54 de persoane.

CAPITOLUL V - Activitatea de Trezorerie

I. INDICATORI NUMERICI PENTRU ANUL 2015

Nr. crt.	Denumire indicator	TOTAL Regiunea București
1	Număr contribuabili (persoane fizice și juridice) la bugetul general consolidat	1.520.087
2	Număr conturi analitice de venituri bugetare inclusiv conturi colectoare aferente acestora	10.227.784
3	Numar operațiuni de încasări venituri bugetare din care: - în numerar - prin virament	7.642.378
		1.517.554
		6.124.824
4	Numar instituții publice și agenți economici cu conturi de cheltuieli bugetare sau de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	49.089
5	Număr conturi analitice de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	175.058
6	Număr operațiuni de plăți dispuse din conturi de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului, din care: - în numerar - prin virament	4.299.515
		122.008
		4.177.507
7	Număr de operațiuni de deschidere/repartizare și retragere de credite bugetare	196.933
8	Număr de activități de verificare și îndrumare efectuate	776
9	Numar de lucrari centralizate si transmise la MFP/DGRFP/Prefectura	477

II. INDICATORI VALORICI PENTRU ANUL 2015

- mii lei -

Nr. crt.	Denumire indicator	TOTAL Municipiul București
1	Total venituri bugetare încasate, din care: - în numerar - prin virament	192.325.258,19
		1.308.564,35
		191.016.693,84
2	Total plăți efectuate din conturi de cheltuieli bugetare sau de disponibilități, din care: - în numerar - prin virament	229.800.913,94
		897.741,63
		228.903.172,32

Notă: Indicatorii numerici și valorici pe anul 2015, cuprind datele de la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, Trezoreriile Statului Sectoarele 1-6 și Structura de Trezorerie Ilfov, cu excepția indicatorilor "Număr de activități de verificare și îndrumare efectuate" și "Numar de lucrari centralizate si transmise la MFP/DGRFP/Prefectura", care sunt specifice Activității de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

CAPITOLUL VI - Alte activități

1. Situația valorificării bunurilor confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului în anul 2015:

Categoriile de bunuri	Valoarea bunurilor la 01.01.2015	Valoarea bunurilor confiscate în anul 2015	Valoarea bunurilor vândute în anul 2015(x)	Valoarea bunurilor aflate în stoc la 31.12.2015
1	2	3	4	5
Total, din care:	5.319.390	177.976.124	25.844.934	157.450.580
1) Alimentare grupa A	93.522	3.908.709	3.292.383	709.848
2) Nealimentare grupele B,C,D,E,G,F,H,J,I,K	4.655.026	165.553.718	18.017.804	152.190.940
3) Altele : grupa L	570.842	8.513.697	4.534.747	4.549.792

(x) – Valoarea bunurilor vândute în anul 2015 include următoarele: vânzări, reevaluări de prețuri, atribuiri gratuite și distrugerii bunuri.

2. Operatori economici autorizați în domeniul produselor accizabile:

- predarea memoriilor fiscale ale AMEF-urilor: 7.089 societăți;
- instalarea memoriilor fiscale ale AMEF-urilor: 14.386 societăți;
- monitorizare plătitori de acciză: 324 societăți autorizate;
- resigilare și readucere în parametrii pentru imprimante fiscale la sediul prestatorului de servicii: 2.988 procese verbale încheiate;
- participarea în comisia MFP în vederea autorizării unităților emitente de tichete de vacanță/bonuri de masă: 0 procese verbale;
- autorizații emise magazinelor care efectuează vânzări de bunuri persoanelor cumpărători nestabiliți în Comunitatea Europeană: 53 dosare;
- monitorizare activitate jocuri de noroc - raportări: 100 societăți.

3. Aparatele de marcat electronice fiscale:

- 3.1. numere de ordine în vederea declarațiilor de instalare: 9.785;
- 3.2. număr aparate de marcat fiscalizate: 19.092;
- 3.3. număr de memorii fiscale preluate pentru analiză și exploatare: 8.139.

4. Activități de verificare a achizițiilor publice pe anul 2015 (perioada 01.01.2015 - 10.09.2015)*:

- 1. număr de proceduri inițiate: 66
- 2. număr de proceduri finalizate: 27

*Începând cu data de 11.09.2015 Serviciul de verificare achiziții publice, inclusiv Compartimentul de verificare achiziții publice Ilfov, a fost încadrat în Agenția Națională pentru Achiziții Publice.

CAPITOLUL VII - Funcții suport

1. Activitatea de audit :

În anul 2015 au fost emise 12 ordine de serviciu pentru un număr de 12 misiuni de audit intern. Structura celor 12 de ordine de serviciu a fost următoarea:

-3 au fost emise pentru prelungirea misiunilor de audit public intern începute în anul 2014 și finalizate cu rapoarte de audit în anul 2015;

-9 au fost emise pentru misiuni de audit public intern prevăzute în planul de audit aferent anului 2015 și au fost finalizate astfel:

- pentru 8 ordine de serviciu s-au încheiat 8 rapoarte de audit public intern;

- pentru un ordin de serviciu, misiunea de audit public intern s-a finalizat la data de 31.12.2015, raportul de audit public intern fiind încheiat în luna februarie 2016 (misiunea de evaluare la structura de audit din cadrul Sectorului 1 al municipiului București).

În anul 2015 au fost încheiate un număr de 11 rapoarte de audit public intern, din care:

- 3 rapoarte de audit public intern pentru misiuni de audit inițiate în anul 2014;

- 8 rapoarte de audit intern pentru misiuni inițiate în anul 2015 (7 misiuni de asigurare și o misiune de evaluare).

Principalele domenii auditabile în anul 2015, au fost:

1. Auditarea activității de evidență pe plătitori persoane fizice;

2. Auditarea activității de colectare și executare silită persoane juridice;

3. Auditarea activității de evidență pe plătitori persoane juridice;

4. Verificarea modului de transfer al creanțelor fiscale de la structurile vamale la structura cu atribuții de executare silită, predarea-primirea acestor creanțe fiind prevăzută a se efectua la art. 2 din OPANAF nr. 2.594/29.08.2013”;

5. Auditarea activității de colectare a resurselor proprii tradiționale, din momentul prezentării mărfurilor la autoritățile vamale, trecând prin etapa înregistrării taxelor vamale în conturile vamale și în contabilitățile A și B aferente RPT”;

6. Auditarea activității de executare silită contribuabili mijlocii”;

7. Verificarea respectării normelor privind exercitarea activității de audit public intern, a instrucțiunilor și a Codului privind conduita etică a auditorului intern”;

8. Auditarea activității de gestiune declarații persoane juridice”.

În afara activităților cuprinse în Planul anual de audit public intern pentru anul 2015, în cadrul Serviciului audit public intern au fost realizate alte activități, precum:

-întocmirea raportului lunar de activitate al serviciului solicitat de directorul general;

-raportarea anuală și semestrială privind activitatea de audit public intern către DAPI-ANAF;

-încărcarea periodică în aplicația AUDIT, gestionată de DAPI-ANAF a documentelor rezultate din activitatea de audit public intern (rapoarte de audit, planuri de audit public intern, rapoarte anuale și semestriale privind activitatea de audit public intern);

-coordonarea în perioada ianuarie – februarie 2016 a sistemului de raportare a activității de audit public intern desfășurată la nivelul ordonatorilor principali de credite ai bugetului local din regiunea București-Ilfov și transmiterea acestora către MFP – UCAAPI.

2. Activitatea juridică:

- | | |
|--|--------|
| • Număr de dosare pe rolul instanțelor, total: | 16.067 |
| - contencios administrativ | 4.467; |
| - cercetare, urmărire sau judecată în materie penală | 1.855; |
| - plângeri contravenționale | 323; |
| - alte cauze (civile) | 9.414. |
| • Număr cauze - câștigate definitiv | 3.212; |
| - pierdute definitiv | 3.072. |

Notă: Datorită faptului că numărul litigiilor judecate în temeiul vechiului cod de procedură civilă a scăzut considerabil, dosarele câștigate/pierdute irevocabil au fost incluse în categoria dosarelor câștigate/pierdute definitiv.

Situația dosarelor având ca obiect Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței aferente anului 2015:

- total dosare de insolvență aflate pe rol în anul 2015: 11.895 dosare;
- număr dosare insolvență deschise în anul 2015: 4.144 dosare;
- total creanțe aferente dosarelor deschise în anul 2015: 2.052.464.235,98 lei;
- cereri de deschidere a procedurii formulate în anul 2015 de către DGRFPB: 84 cereri;
- total creanțe pentru cererile formulate de către DGRFPB în anul 2015: 107.499.839 lei;
- dosare de insolvență închise în anul 2015: 1.874 dosare;
- total creanțe recuperate de la societățile în insolvență în anul 2015: 88.988.284,32 lei.

3. Activitatea economică:

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București, structura aflată în subordinea A.N.A.F., cu atribuții de administrare fiscală și colectarea taxelor și impozitelor destinate bugetului general consolidat de pe raza teritorială a municipiului București și a Județului Ilfov. Are în administrare peste 1.300.000 de contribuabili (persoane juridice și persoane fizice), desfășurând activități specifice prin intermediul a 9 structuri fiscale, 9 structuri de trezorerie și a 5 structuri vamale.

Pentru aducerea la îndeplinire a obiectivelor, DGRFPB utilizează 28 de sedii cu suprafața totală de 34.621 mp. Numărul posturilor aprobate pentru Regionala București este de 2.924, din care 2.578 ocupate.

Spre deosebire de celelalte structuri regionale de administrare fiscală din țară, structuri care au sedii proprii construite sau reabilitate în ultimii 10-15 ani, adaptate atât cerințelor specifice lucrului cu publicul cât și personalului încadrat, DGRFPB utilizează spații subdimensionate din punct de vedere al suprafețelor și improprii conform standardelor impuse de legislația în vigoare, pentru activitățile desfășurate și, în situații punctuale, cu risc major în caz de dezastre.

La nivelul D.G.R.F.P. București există un număr de 82 autovehicule, din care un număr de 28 sunt autovehicule noi, care au fost achiziționate în ultimii trei ani, prin Programul Rabla.

a) Execuția bugetară a DGRFPB a avut la bază bugetul aprobat pentru anul 2015 și s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii finanțelor publice nr. 500/2002 și a Normelor date în aplicarea acesteia, aprobate prin OMFP nr. 1.792/2003 (cu modificările și completările ulterioare).

Deschiderea de credite bugetare a fost efectuată în conformitate cu instrucțiunile elaborate de Ministerul Finanțelor Publice, cu încadrarea în prevederile bugetare aprobate pentru fiecare trimestru și pe total an.

b) Indicatorii cumulați la 31.12.2015, sunt structurați astfel:

- execuție cumulată la cheltuieli de personal: 166.999.472 lei;
 - execuție cumulată la cheltuieli materiale: 11.906.074 lei;
 - execuție cumulată la investiții: 734.714 lei;
 - execuție alte acțiuni: -4.842.301 lei;
-
- Total execuție bugetară: 174.797.958 lei.**

4. Activitatea de ajutor de stat, practici neloiale și prețuri reglementate:

Serviciul Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Prețuri Reglementate asigură aplicarea dispozițiilor legale privind ajutorul de stat, dispozițiilor legale în domeniul publicității înșelătoare și publicității comparative, precum și a dispozițiilor legale în domeniul prețurilor și tarifelor reglementate, pentru care legea abilitază MFP.

În anul 2015 în cadrul Serviciului Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Prețuri Reglementate, s-au desfășurat acțiuni de control și activități referitoare la ajutoare de stat, prețuri reglementate, publicitate înșelătoare și publicitate comparativă, în baza următoarelor acte normative:

O.U.G. nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat:

- a) au fost monitorizați un număr de 29 agenți economici, la care s-au încheiat Note de constatare unilaterale privind durata minimă de menținere a investiției, conform prevederilor HG nr. 1.164/2007 privind acordarea de ajutoare de minimis pentru dezvoltarea sau modernizarea întreprinderilor, cu modificările și completările ulterioare;
- b) s-au efectuat 2 acțiuni de verificare la fața locului privind menținerea investiției, în baza prevederilor HG nr. 1.680/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind asigurarea dezvoltării economice durabile, cu modificările și completările ulterioare;
- c) a fost efectuată o verificare la fața locului în baza HG nr. 797/2012 privind instituirea unei scheme de ajutor de stat pentru sprijinirea investițiilor care promovează dezvoltarea regională prin utilizarea tehnologiilor noi și crearea de locuri de muncă;
- c) au fost efectuate 12 raportări lunare privind situația ajutoarelor de stat ilegale sau interzise de recuperat de la societățile comerciale, beneficiare de ajutor de stat, în baza informațiilor transmise de Administrațiile sectoarelor 1-6 ale finanțelor publice, Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii, precum și de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov;
- d) s-au efectuat 12 raportări periodice referitoare la starea firmelor beneficiare de ajutor de stat de minimis, conform prevederilor HG nr. 1.164/2007 privind acordarea de ajutoare de minimis pentru dezvoltarea sau modernizarea întreprinderilor, cu modificările și completările ulterioare;
- e) a fost efectuată Raportarea anuală a ajutoarelor de stat, acordate de către MFP, în calitate de furnizor, conform Ordinului nr. 175/2007 al Consiliului Concurenței, pentru punerea în aplicare a Regulamentului privind procedurile de monitorizare a ajutoarelor de stat, respectiv Raportarea ajutoarelor de stat primite în anul 2014 și corecții pentru anii 2012 și 2013.

O.U.G. nr. 36/2001 privind regimul prețurilor și tarifelor reglementate care se stabilesc cu avizul MFP:

În cursul anului 2015 au fost efectuate un număr de 16 acțiuni de control la agenți economici care desfășoară activitate de extracție și comercializare agregate minerale, privind prețurile practicate.

La nivelul anului 2015, în urma acțiunilor de control, au fost încasate la bugetul de stat:

-amenzi contravenționale în valoare de 7.500 lei;

-sume confiscate în valoare de 1.553 lei.

Legea nr. 158/2008 privind publicitatea înșelătoare și publicitatea comparativă, republicată:

A fost efectuată cercetarea unui număr de 25 sesizări/autosesizări formulate în baza legii, privind posibile încălcări ale prevederilor legale.

Durata medie a unei acțiuni de cercetare în vederea soluționării unei sesizări/autosesizări este de circa 3-4 luni.

Pentru sesizările soluționate până la sfârșitul anului 2015, au fost aplicate amenzi contravenționale în valoare de 140.000 lei, din care au fost încasate 82.000 lei (adică 59%).

Restul Proceselor verbale de constatare și sancționare a contravențiilor prin care au fost aplicate amenzi contravenționale, au fost contestate și se află pe roulul instanțelor judecătorești.

5. Resurse umane și formare profesională:

Având în vedere prevederile *Legii nr. 188/1999 (r2) privind Statutul funcționarilor publici*, cu modificările și completările ulterioare și *H.G. nr. 611/2008 pentru aprobarea normelor privind organizarea și dezvoltarea carierei funcționarilor publici*, cu modificările și completările ulterioare, la nivelul D.G.R.F.P. București au fost organizate în cursul anului **2015**, un număr de **13 concursuri de recrutare (funcții publice de execuție și funcții publice de conducere)**, după cum urmează:

-în luna **aprilie** pentru un număr de **6 posturi**, pentru funcțiile publice de execuție vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **6 funcționari publici** în cadrul instituției;

-în luna **mai** pentru un număr de **120 posturi**, pentru funcțiile publice de execuție vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **80 funcționari publici** în cadrul instituției;

-în luna **mai** pentru un număr de **6 posturi**, pentru funcțiile publice de execuție vacante din cadrul D.G.R.F.P. București – Direcția Regională Vamală București, în urma căruia au fost angajați **5 funcționari publici** în cadrul instituției;

-în luna **iulie** pentru un număr de **15 posturi**, pentru funcțiile publice de conducere vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **10 funcționari publici** în cadrul instituției;

-în luna **octombrie** pentru un număr de **9 posturi**, pentru funcțiile publice de execuție vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **6 funcționari publici** în cadrul instituției;

-în luna **octombrie** au fost organizate **8 concursuri de recrutare** pentru un număr de **46 posturi**, pentru funcțiile publice de conducere vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **12 funcționari publici** în cadrul instituției.

Conform reglementărilor *Legii nr. 188/1999 (r2) privind Statutul funcționarilor publici*, cu modificările și completările ulterioare și ale O.P.A.N.A.F. nr. 547/2010 privind Regulamentul-cadru pentru organizarea și desfășurarea testării profesionale organizate la nivelul Agenției Naționale a Funcționarilor Publici pentru selectarea funcționarului public care urmează a fi redistribuit pe funcția publică de execuție vacantă / temporar vacantă, respectiv pe funcția publică de conducere vacantă, cu modificările și completările ulterioare, în luna **octombrie** a fost organizat un examen privind **redistribuirea din Corpul de rezervă al funcționarilor publici** pentru un număr de **123 posturi de execuție vacante** din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia a fost angajat un funcționar public în cadrul instituției.

Potrivit reglementărilor *H.G. nr. 286/2011 pentru aprobarea Regulamentului-cadru privind stabilirea principiilor generale de ocupare a unui post vacant sau temporar vacant corespunzător funcțiilor contractuale și a criteriilor de promovare în grade sau trepte profesionale imediat superioare a personalului contractual din sectorul bugetar plătit din fonduri publice*, cu modificările și completările ulterioare, *Legii nr. 22/1969*, cu modificările și completările ulterioare, *O.M.F. nr. 1.767/1998*, cu modificările și completările ulterioare, la nivelul instituției noastre au fost organizate în anul 2015, un număr de **3 concursuri de recrutare**, astfel:

-în luna **aprilie** pentru un număr de **8 posturi**, pentru funcțiile contractuale vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **7 salariați** în cadrul instituției;

-în luna **mai** pentru un număr de **5 posturi**, pentru funcțiile contractuale vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **3 salariați** în cadrul instituției;

-în luna **septembrie** pentru un număr de **6 posturi**, pentru funcțiile contractuale vacante din cadrul D.G.R.F.P. București, în urma căruia au fost angajați **4 salariați** în cadrul instituției.

Ținând cont de actele normative în vigoare, în **anul 2015**, au fost organizate **trei examene**, respectiv :

-1 examen de promovare în grad profesional superior în limita funcțiilor publice rezervate promovării din planul de ocupare a funcțiilor publice și în limita fondurilor bugetare alocate, în luna **noiembrie** pentru un număr de **247** funcționari publici din cadrul aparatului propriu și unități subordonate;

-1 examen de promovare în clasă pentru funcționarii publici încadrați pe funcții publice cu nivel de studii inferior, care absolvă o formă de învățământ superior sau de lungă sau de scurtă durată în specialitatea în care își desfășoară activitatea, în luna **noiembrie** pentru un număr de **5** funcționari publici din cadrul aparatului propriu și unități subordonate ;

-1 examen de promovare în grad/treaptă pentru personalul contractual în limita fondurilor bugetare alocate, în luna **decembrie** pentru un număr de **4** salariați din cadrul aparatului propriu și unități subordonate.

Fluctuația personalului: număr persoane angajate în cursul anului 2015; număr persoane care au încetat raporturile de serviciu în anul 2015:

Structura	Angajări pe anul 2015			Încetat activitatea în anul 2015		
	Total	din care funcționari publici	din care personal contractual	Total	din care funcționari publici	din care personal contractual
D.G.R.F.P.B. - aparat propriu	36	32	4	60	56	4
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii	16	16	0	24	24	0
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți	7	7	0	13	13	0
Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice	23	21	2	33	32	1
Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice	18	15	3	15	12	3
Administrația Sectorului 3 a Finanțelor Publice	11	10	1	19	18	1
Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice	18	17	1	13	12	1
Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice	21	21	0	15	15	0
Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice	25	20	5	23	21	2
Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov	19	17	2	21	21	0
Direcția Regională Vamală	12	10	2	22	20	2
Număr total la 31 decembrie 2015	206	186	20	258	244	14

Număr de sancțiuni disciplinare aplicate în anul 2015:

Tip sancțiune	Număr sancțiuni
Mustrare scrisă	11
Diminuarea drepturilor salariale cu 5% pe o lună	0
Diminuarea drepturilor salariale cu 5% pe 2 luni	0
Diminuarea drepturilor salariale cu 5% pe 3 luni	0
Diminuarea drepturilor salariale cu 10% pe o lună	0
Diminuarea drepturilor salariale cu 10% pe 2 luni	0

Diminuarea drepturilor salariale cu 10% pe 3 luni	0
Diminuarea drepturilor salariale cu 15% pe 3 luni	0
Diminuarea drepturilor salariale cu 20% pe o lună	0
Destituire din funcția publică	0
Încetare de drept a raporturilor de serviciu ca urmare a condamnării definitive	0
Avertisment scris	0
Suspendarea dreptului de a promova în funcția publică (în grad)	0
Total sancțiuni	11

Analiza activității de formare profesională în anul 2015

În cursul anului 2015, un număr de **1772 de angajați** ai D.G.R.F.P. București au participat la **210 instruirii** (cursuri, seminarii, ateliere de lucru, reuniuni, diseminări, conferințe și alte proiecte).

Astfel, în anul 2015 personalul care își desfășoară activitatea în cadrul instituției noastre a urmat cursuri/activități de formare profesională organizate atât de Școala de Finanțe Publice și Vamă, de Agenția Națională de Administrare Fiscală sau de către diverse departamente de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, respectiv de alte organisme specializate în acest domeniu, cât și de către lectorii interni.

Totodată, în cadrul structurilor de trezorerie aferente aparatului propriu și Administrației Finanțelor Publice sector 2, în perioada ianuarie – decembrie 2015, au fost derulate instruirii de către lectorii/formatorii proprii în vederea îmbunătățirii cunoștințelor din domeniul de activitate de către angajați. În acest sens, **136 funcționari publici** din cadrul structurilor de trezorerie au fost instruiți de către formatorii proprii.

De asemenea, la nivelul Direcției Regionale Vamale - aparat propriu și unități subordonate au fost susținute lunar *instruirii* cu formatori proprii, în domenii precum „*anticorupție*”, „*vamal*”, „*etică și integritate*”, „*cod etic*”.

Structura tematicilor cursurilor de formare profesională

1. Integrare și afaceri europene

a) În cadrul proiectului cu titlul “*Dezvoltarea unui parteneriat viabil între Agenția Națională de Administrare Fiscală și beneficiarii direcție ai serviciilor furnizate de aceasta - premiză a eficientizării sistemului de colectare a veniturilor publice*”, cod SMIS 31224, s-a luat parte la instruirea cu tema “*Organizarea și derularea de campanii media*”, proiect finanțat din fonduri structurale pentru PODCA.

b) Participări la sesiunile de instruire organizate în cadrul proiectului cu titlul “*Îmbunătățirea proceselor de activitate ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală*”, cod SMIS 40478, implementat de A.N.A.F., pe platforma Moodle Vamă, cu privire la:

-Sesizarea organelor competente pentru reținerea și nevirarea obligațiilor cu reținerea la sursă”;

-Inactivare/reactivare contribuabil;

-Planificarea bugetului de cheltuieli;

-Soluționarea petițiilor/cererilor/sesizărilor primite de la contribuabili, precum și la conferința de închidere a proiectului.

De asemenea, pentru acest proiect a fost desemnat responsabilul cu activitatea de formare profesională, precum și un responsabil cu desfășurarea a două sesiuni de observare a procesului de activitate “*Sesizarea organelor competente pentru reținerea și nevirarea obligațiilor cu reținerea la sursă*”, desfășurate la nivelul instituției noastre.

c) În cadrul proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale RAMP cu Banca Mondială, au fost organizate o serie de activități, respectiv sondaje interne, focus-group-uri, ateliere de lucru, instruirii, după cum urmează:

-Sondaje interne cu privire atât la strategia de comunicare ANAF ca parte a componentei nr. 16 din proiect, cât și în privința calității serviciilor oferite de instituție;

-Focus-group-uri referitoare la “Sondaje anuale, focus grupuri, campanii și instruire în analiza sondajelor” (2 sesiuni) - CS/17, respectiv cu privire la politica de resurse umane - CS/5;

-Ateliere de lucru având drept obiect prezentarea proiectului și a principalelor sale obiective;

-Instruiri cu teme “Comunicare organizațională”, “Metode statistice” și “Tehnici de inspecție fiscală” (“Dezvoltarea funcției de control fiscal și îmbunătățirea tehnicilor de control fiscal”, RAMP/CS/10).

Totodată, în cadrul acestui proiect s-a efectuat analiza procesului și programului de formare profesională “Dezvoltarea Politicii și Strategiei de Resurse Umane” - componenta CS/5 și au fost desemnate persoane de contact de la nivelul instituției noastre care să reprezinte interlocutorii direcți ai Unității de Management al Proiectului din cadrul Agenției.

d) Participare la cursul cu tema “Dezvoltarea abilităților de management în contextul proceselor de reformă din cadrul administrațiilor fiscale”, desfășurat la Ljubljana în Slovenia.

e) Pentru proiectul cu tema “Creșterea integrității în Agenția Națională de Administrare Fiscală prin cooperare instituțională și consolidarea capacității”, finanțat prin Mecanismul financiar norvegian, implementat la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală a fost desemnat personal care să ia parte la un studiu de evaluare.

f) În cadrul proiectului “Instruire aplicată pentru continuarea întăririi capacității instituționale a administrației publice din România pentru o gestionare eficientă a fondurilor structurale”, cod SMIS 48159, implementat la nivelul Agenției Naționale a Funcționarilor Publici s-a luat parte la instruire în domeniul managementului instrumentelor structurale, respectiv expert implementare fonduri structurale și de coeziune.

g) Participare la seminarul cu tema “Aducem noutate funcției publice” organizat în cadrul proiectului “e-ANFP - întărirea capacității instituționale a ANFP în vederea asigurării unui management performant al funcției publice și funcționarilor publici la nivelul administrației publice centrale și locale prin implementarea de instrumente inovatoare”, cod SMIS 36675, implementat de către Agenția Națională a Funcționarilor Publici.

2. Alte tematici:

-“Dezvoltarea abilităților de comunicare organizațională - 2 Module” (2 sesiuni de instruire);

-“Instruire privind verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale privind accizele”;

-“Curs specializare limba engleză nivel B2 terminologie Schengen” - 2 Module;

-“Analiza de risc la înregistrarea în scopuri de TVA”;

-“Metodele indirecte de control utilizate în cadrul verificării situației fiscale personale a persoanelor fizice”;

-“Asigurarea unui sistem de raportare unitar și coerent a rezultatelor activității de audit intern în administrația publică locală, cunoașterea problematicii legate de punerea în aplicare a noilor prevederi ale normelor generale în domeniul auditului public intern”;

-“Aplicația informatică SIARC - Sistemul Integrat de Administrare a Recuperării Creanțelor”;

-“Implementarea noilor prevederi legale în domeniul auditului public intern. Modul de realizare a unei misiuni de audit public intern în conformitate cu modificările survenite prin H.G. nr. 1086/2013”;

-“Managementul timpului și al stresului”;

-“Mișcare produse accizabile”;

-“Utilizarea aplicației EMCS - RO”;

-“Procedura de soluționare a contestațiilor” (2 sesiuni de instruire);

-“Aplicații informatice inspecție fiscală, analiza de risc”;

- “Curs de pregătire în utilizarea aplicației informatice PATRIM”;
- “Aspecte concrete privind monitorizarea și controlul schemelor de ajutor de stat administrate de MFP și publicitatea înșelătoare și publicitatea comparativă – aspecte teoretice și practice”;
- “Analiza și evaluarea competențelor profesionale necesare desfășurării activității de audit intern”;
- “Emitere autorizații în NSEA”;
- “Curs privind formularea de cereri de asistență reciprocă la recuperare”;
- “Comunicare și relații publice în administrația publică”;
- “Curs de specializare în limba franceză, nivel B2 – terminologie Schengen” (2 Module) ;
- “Strategii de comunicare și consiliere profesională” ;
- “Instrumente specifice în asistența contribuabililor” ;
- “Înregistrarea în scopuri de TVA”;
- “Psihologia comunicării. Analiza și detectarea comportamentului simulat în context profesional”;
- “Atelier de lucru privind activitatea de informații fiscale”;
- “Fișa postului și evaluarea performanțelor profesionale individuale ale funcționarilor publici și personalului contractual”;
- “Curs de pregătire profesională a personalului din aparatul de inspecție economico - financiară”;
- “Pregătire generală în domeniul Schengen”;
- “Liberul acces la informațiile de interes public”;
- “Metodologia acordării asistenței contribuabililor”;
- “Combaterea criminalității transfrontaliere”;
- “Codul de procedură fiscală rescris – Elemente de noutate”;
- Cursurile cu temele “Audit public intern”, “Implementarea și evaluarea SCIM”, “Implementarea procesului de management al riscului”;
- “Dezvoltarea funcției de control intern”;
- “Sesiune de formare privind aplicarea procedurilor de lucru cu semnalările din SINS/SIS specifice personalului vamal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală”;
- “Utilizarea aplicației AEOI”;
- “Acțiuni de pregătire profesională cu funcționarii publici din aparatul de inspecție economico – financiară de pe raza municipiului București”;
- “Vulnerabilitatea la corupție - Profesionalismul funcționarilor publici”;
- “Codul de conduită și etica profesională a personalului din cadrul ANAF”;
- “Vulnerabilitatea la corupție - Declarațiile de avere și declarațiile de interese”;
- “Vulnerabilitatea la corupție - Conflictul de interese și regimul incompatibilităților”;
- “Comportamentul funcționarilor publici în relațiile cu persoanele fizice și juridice”;
- “Integritatea morală, principiu de bază în conduita funcționarilor publici”;
- “Mișcarea produselor accizabile”;
- “Inventarierea instituțiilor publice”;
- “Supremația Constituției și a legii”;
- “Combaterea traficului de droguri, evaluarea riscurilor, aprofundarea tehnicii de control vamal, prelevarea de probe”;
- “Prevenirea situațiilor de încălcare a secretului fiscal”;
- “Analiza de risc”;
- “Utilizarea resurselor publice”;
- “Valoarea în vamă”;
- “Aspecte privind protejarea drepturilor de proprietate intelectuală, proceduri și formalități vamale, mărfuri contrafăcute”, etc.

3. Cursuri susținute în modalitate e-learning:

Platforma S.F.P.V.:

- “Limba engleză – nivel mediu” (2 sesiuni);
- “Comunicare și relații interpersonale”;
- „Control financiar preventiv la nivelul entităților publice”.

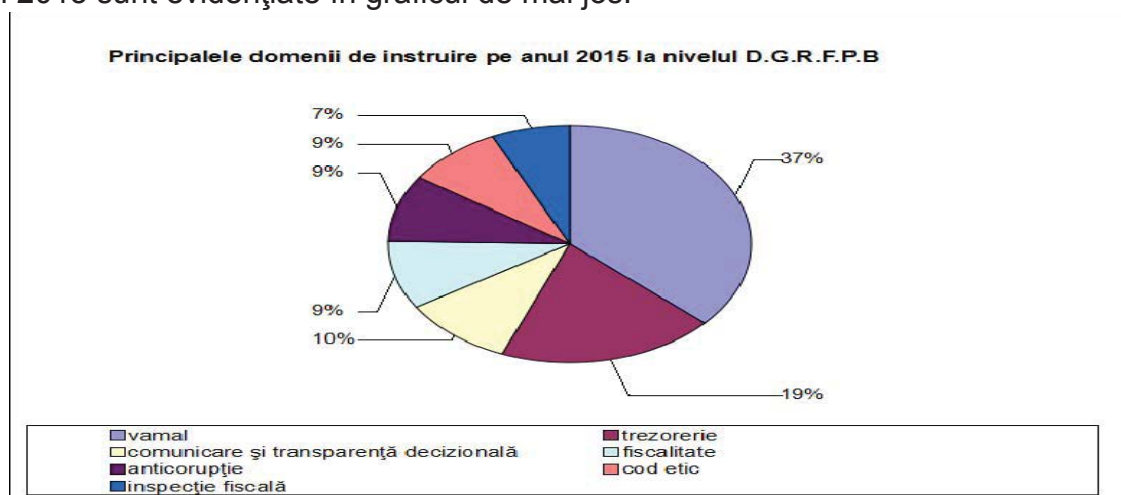
Platforma Moodle Vamă:

- “Originea mărfurilor”;
- “Sistemul armonizat de taxe vamale”;
- “Controlul vamal al mijloacelor de transport”;
- “Accize”;
- „Regimuri vamale economice”;
- „Pregătirea echipelor mobile”;
- „Proceduri simplificate de vămuire”;
- „Prelevarea de probe”.

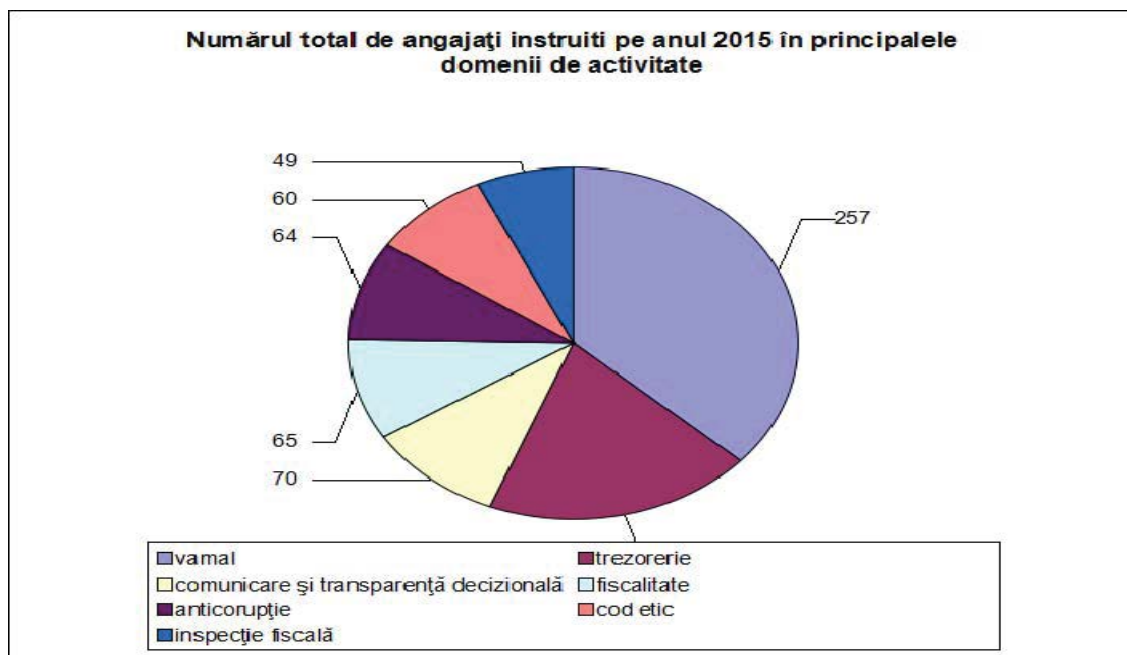
4. Cursuri susținute în sistem videoconferință:

- “1.Programul de activitate pe anul 2015 al aparatului de inspecție economico-financiară aprobat de conducerea Ministerului Finanțelor Publice și tematicile de control; 2.Modificarea Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 cu privire la întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoră; 3.Modificarea Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor; 4.Legea responsabilității fiscal–bugetare nr. 69/2010 și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1.090/2014 privind împuternicirea persoanelor din cadrul aparatului de inspecție economico – financiară de a constata contravențiile și a aplica sancțiunile prevăzute în Legea responsabilității fiscal–bugetare nr. 69/2010”;
- “1.O.M.F.P. nr. 668/09.05.2014; 2. Formularul informatic P4000 privind inventarul centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii”;
- “Instruire în sistem videoconferință în domeniul inspecției economico - financiare” (3 sesiuni de instruire);
- “Instruire în sistem videoconferință cu privire la aspecte legale și practice în domeniul achizițiilor publice”;
- „TVA – modificări legislative și aspecte generale”.

Față de cele prezentate, principalele domenii de instruire la nivelul D.G.R.F.P. București pe anul 2015 sunt evidențiate în graficul de mai jos:



respectiv numărul total de angajați instruiți (cu mențiunea că o parte din aceștia au participat în cursul anului la una sau mai multe instruirii în diverse domenii de activitate), astfel:



Alte activități în domeniul formării profesionale

În cursul anului 2015 a fost acordată asistență metodologică, în conformitate cu prevederile legale din domeniul formării profesionale, angajaților care au luat parte la diverse instruirii, în procesul de diseminare a informațiilor dobândite la acestea către colegii interesați.

Urmare implementării Contractului cadru de colaborare referitor la organizarea și desfășurarea stagiului de practică pentru studenții Facultății de Finanțe, Asigurări, Bănci și Burse de Valori (FABBV) încheiat între Ministerul Finanțelor Publice (aparatură proprie și unități subordonate) și Academia de Studii Economice la nivelul instituției noastre, un număr de **29 studenți** au efectuat stagiul de practică în activități precum “trezorerie”, “colectare”, “contribuabili nerezidenți”, “financiar–contabil” și “inspecție fiscală”, în perioada **ianuarie – mai 2015**. În acest sens, a fost acordată asistență metodologică atât tutorilor desemnați să coordoneze activitatea de practică a studenților, cât și studenților în cauză.

Totodată, în cadrul instituției noastre un număr total de **14 studenți** din cadrul altor facultăți ale Academiei de Studii Economice (Administrație Publică și Management Public, Economie Agroalimentară și a Mediului, Contabilitate și Informatică de Gestiune, Business și Turism), respectiv Școala Națională de Studii Politice și Administrative, Universitatea Titu Maiorescu din București, Universitatea Athenaeum din București au efectuat stagiul de practică în domenii precum “colectare”, “inspecție fiscală”, “juridic”, “comunicare și relații publice” și “resurse umane”.

În cursul anului au fost eliberate adeverințe pentru salariați cu privire la instruirile urmate în perioada 2012 – 2015, necesare la Camera Auditorilor Financiari din România.

De asemenea, a fost actualizată situația personalului care are calitatea de lector/formator/cadru didactic din cadrul instituției noastre – aparat propriu și unități subordonate.

Urmare solicitării reprezentanților Agenției Naționale de Administrare Fiscală, a fost efectuată o analiză a ofertei de cursuri specifice domeniului Schengen pentru anul 2016 a Centrului Multifuncțional de Pregătire Profesională (CMPS) la nivelul Direcției Regionale Vamale București - aparat propriu și unități subordonate.

Conform prevederilor legale în domeniul formării profesionale, în cursul anului 2015 a fost întocmit la nivelul instituției noastre Planul anual de perfecționare profesională pentru anul 2015, în scopul instruirii angajaților din cadrul aparatului propriu și unitățile subordonate.

În urma solicitărilor înaintate de reprezentanții A.N.A.F. - Direcția Generală de Integritate, având drept obiect instruirea personalului cu privire la măsurile în domeniul anticorupției au fost organizate 2 activități de prevenire prin informare și instruire în scopul prevenirii faptelor de încălcare a eticii profesionale și a faptelor de corupție, în cadrul cărora au participat un număr de 92 salariați din cadrul aparatului propriu și unități subordonate.

În luna septembrie 2015 a avut loc o întâlnire cu stagiarilor din cadrul programului Oficial de Internship organizat de Guvernul României pentru anul 2015, repartizați la nivelul A.N.A.F., întâlnire ce a avut drept obiectiv prezentarea activității D.G.R.F.P. București, unitate teritorială subordonată agenției.

De asemenea, în cursul anului 2015 au fost organizate prin intermediul Școlii de Finanțe Publice și Vamă 3 sesiuni de instruire în sistem de videoconferință privind reglementările Normelor metodologice privind dobândirea și retragerea certificatului de atestare a cunoștințelor dobândite în domeniul Sistemului european de conturi aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 496/2014 pentru salariați din cadrul altor instituții publice a căror activitate vizează domeniul financiar – contabil.

6. Serviciul de control

Conform organigramei Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, aprobată prin OPANAF nr. 2.753/2015, Serviciul de Control se află în subordinea directă a directorului general al instituției și este îndrumat metodologic de către structura organizată la nivel ierarhic superior, respectiv Direcția Generală de Integritate din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

În anul 2015 nu a existat nicio contestație sau plângere îndreptată împotriva actelor încheiate de personalul Serviciului de Control, lucrările și răspunsurile formulate fiind realizate cu maximă responsabilitate.

De asemenea, în cadrul Serviciului de control nu au fost întâmpinate probleme privind activitatea desfășurată.

Activitatea de pregătire profesională a personalului cu atribuții de control intern este continuă prin:

- prelucrarea actelor normative publicate, în baza cărora urmează a se desfășura acțiunile de control intern și a celor din domeniul financiar – fiscal;
- prelucrarea OPANAF nr.443/2004 pentru aprobarea Procedurii de control intern al activității desfășurate de structurile centrale și teritoriale ale ANAF;
- prelucrarea modificărilor și completărilor legislative, care au incidență în activitatea desfășurată;
- prelucrarea procedurilor operaționale aprobate, elaborate de către Direcția Generală de Integritate, prelucrarea procedurilor de sistem elaborate de structuri din cadrul aparatului propriu al ANAF.

Situația actelor de control încheiate de structura de control intern și a măsurilor dispuse în anul 2015 se prezintă astfel:

Nr. mediu controlori	Total acte încheiate	Din care:						Număr mediu acte încheiate/ controlor/an	
		Acte de control intern							
		Raport de control intern		Nota de control intern		Notă de clasare a petiției	Notă de soluționare a petiției		Altele
			Din care petiții		Din care petiții				
6	37	16	3	2	0	2	9	8	6

Măsuri dispuse									
Total măsuri	Acte de control intern								
	Măsuri privind sesizarea structurilor competente	Măsuri privind sesizarea altor structuri	Prejudiciu privind fondurile publice – lei –	Măsuri		Total	Măsuri privind sesizarea Comisiei de disciplină		Alte măsuri
				Corective	De prevenire		din care:		
							Funcționari publici de conducere	Funcționari publici de execuție	
47	2	0	0	9	22	14	7	7	0

CAPITOLUL VIII – Direcția Regională Vamală București

Direcția Regională Vamală București (D.R.V.B.) face parte din D.G.R.F.P. București și are în subordine 5 birouri vamale, după cum urmează:

-3 birouri vamale de interior (Biroul Vamal de Interior București, Biroul Vamal de Interior Ilfov și Biroul Vamal de Interior Poștă);

-2 birouri vamale de frontieră (Biroul Vamal de Frontieră Otopeni Călători și Biroul Vamal de Frontieră Băneasa).

Situația și modul de coordonare pe linia supravegherii vamale și fiscale a activităților desfășurate în cadrul D.R.V.B./ birourilor vamale subordonate

Activitatea de supraveghere și control vamal a urmărit, pe parcursul anului 2015, îndeplinirea obiectivelor specifice ale serviciului, respectiv:

-dezvoltarea capacității de combatere a fraudelor din domeniul vamal și fiscal cu produse accizabile;

-desfășurarea de acțiuni proprii de supraveghere și control ;

-cooperarea cu celelalte instituții ale statului cu atribuții în sfera combaterii evaziunii fiscale și a contrabandei;

-luarea măsurilor pentru prevenirea, combaterea și sancționarea contravențiilor în conformitate cu reglementările legale în vigoare;

-înantarea cazurilor către organele de urmărire penală în situația constatării savârșirii unor fapte de natură penală.

La nivelul structurilor subordonate D.R.V.B., respectiv, a birourilor vamale principalele măsuri de supraveghere vamală desfășurate în anul 2015 privind respectarea reglementărilor vamale, pe baza specificului de activitate desfășurată, au constat în:

-Efectuarea de controale asupra inventarului depozitelor de mărfuri;

-Planificarea zilnică a activităților echipelor canine și participarea activă a acestora în misiuni de supraveghere vamală și control specific pentru combaterea traficului ilegal de substanțe interzise (droguri, precursori, substanțe toxice etc.) și a țigaretelor;

-Întocmirea evidenței operative a mărfurilor aflate sub supraveghere vamală, înscrierea în registre (R2) și evidența informatizată (curierat);

-Efectuarea de verificări inopinate în depozitele în care se află mărfuri plasate sub supraveghere vamală ca urmare a regimurilor vamale aferente lor (mărfuri aflate în antrepozite vamale, mărfuri aflate în declarații sumare ca urmare a depozitării necasare cu caracter temporar sau a mărfurilor care nu îndeplinesc condiții de vămuire etc.);

-Utilizarea alertelor, a bazelor de date și a profilor de risc implementate în sistemul informatic integrat pentru efectuarea de analize de risc în scopul determinării culoarelor de vămuire și a tipurilor de control fizic ce trebuie aplicat în diferite situații mărfurilor aflate în procesul de vămuire.

Efectuarea de analize de risc și transmiterea rezultatelor acestora către DRV București în scopul inițierii de controale operative pentru descoperirea cazurilor de încălcare a reglementărilor legale în domeniul vamal, instituirea de profile de risc la nivel național și lansarea de alerte.

Gradul de îndeplinire a programului de încasări aferent anului 2015

Incasari DRV Bucuresti			%
Luna	plan	realizari	
Ianuarie	172.980.000	197.463.792	114,15
Februarie	206.910.000	205.737.407	99,43
Martie	239.000.000	245.669.867	102,79
Aprilie	208.980.000	219.200.529	104,89
Mai	193.100.000	194.750.074	100,85
Iunie	194.870.000	221.633.926	113,73
Iulie	186.142.000	186.139.770	100,00
August	225.910.000	227.857.532	100,86
Septembrie	218.770.000	220.020.095	100,57
Octombrie	236.850.000	263.666.459	111,32
Noiembrie	226.430.000	255.429.510	112,81
Decembrie	180.390.000	247.226.582	137,05
Total	2.490.332.000	2.684.795.543	107,81

Din prezentarea sintetică anterioară se constată că planul de activitate al D.R.V.B. a fost îndeplinit și depășit, chiar și în perioadele de vârf de activitate sau a celor de concedii de odihnă.

Analiza activității D.R.V.B. în domeniul supravegherii și controlului vamal ulterior

Serviciul supraveghere și control vamal din cadrul D.R.V.B. are în structură două birouri:

- Biroul supraveghere și control vamal fiscal;
- Biroul supraveghere și control vamal nefiscal.

Activitatea Biroului Supraveghere și Control Vamal Fiscal din cadrul D.R.V.B. desfășurată în cursul anului 2015 a constatat, în principal, în următoarele categorii de controale:

- verificarea și monitorizarea activității operatorilor economici cu produse accizabile, activitate ce a fost desfășurată preponderent de personalul încadrat anterior în structura fostelor echipe mobile;
- activitatea de control vamal ulterior pentru relevarea cazurilor de încălcare a reglementărilor legale vamale, în vigoare;
- auditarea agenților economici care solicită certificate de Operator Economic Autorizat AEOF, AEOS și AEOC;

-efectuarea de verificari specifice in concordanta cu solicitarile altor state in cadrul operatiunilor de asistenta mutuala si a schimbului de informatii cu statele membre si cu cele cu care Comunitatea europeana are incheiate Acorduri de schimb de informatii.

La nivelul D.R.V.B. activitatea de control ulterior este efectuata de catre un numar de 14 inspectori. Pe langa actiunile de reverificare a declaratiilor vamale, lucratorii din cadrul Biroului Supraveghere si Control Vamal Fiscal intreprind actiuni de auditare in vederea obtinerii certificatului AEO, verifica solicitarile de asistenta mutuala venite din partea altor state si de asemenea raspund solicitarilor Birourilor Vamale si a altor institutii ale statului (Politie, Parchet).

In cadrul actiunilor de auditare a agentilor economici, lucratorii din cadrul Biroului Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal intreprind verificari specifice inclusiv, la agentii economici care au sediul social declarat in raza de competenta a D.R.V.B., chiar daca acestia au puncte de lucru in afara razei noastre de competenta, in vederea constatarii respectarii de catre acestia a conditiilor impuse pentru obtinerea certificatului AEO.

Ca urmare a implinirii termenelor legale de reverificare a agentilor economici, in cursul anului 2015 au inceput activitatile de reverificare a indeplinirii si respectarii conditiilor de acordare a certificatelor AEO pentru agentii economici care detineau deja certificate AEO.

		2015
DRS CU	Numar	58
	Valoare	32.929.013
DRS tigari	Numar	85
	Valoare	999.137
PVC	Numar	138
	Valoare	1.359.400
Nr. ARB-uri		179
Valoare bunuri Confiscate		5.259.230
Sesizari penale		25

Ca urmare a controalelor vamale ulterioare si a actiunilor de supraveghere vamala desfasurate in anul 2015, la nivelul SSCV au fost emise un numar de 143 Decizii de Regularizare a Situatiei, retinandu-se un prejudiu de recuperat la bugetul de stat in cuantum de 33.928.150 lei, dupa cum urmeaza:

- 58 DRS-uri pentru activitatea de control vamal ulterior, prejudiciul de recuperat fiind in cuantum de 32,929,013 lei;

- 85 DRS-uri rezultate ca urmare a actiunilor de supraveghere vamala operativa (cazuri de incalcare a legislatiei fiscale in domeniul produselor accizabile, respectiv pentru tigari si alcool) prejudiciul de recuperat la bugetul de stat fiind in cuantum de 999,137 lei.

Pentru desfasurarea actiunilor de supraveghere si control efectuate in anul 2015 au fost emise un numar de 890 ordine de control/misiune.

Tipurile de fraude identificate ca urmare a activitatii de control vamal ulterior desfasuta de Serviciul supraveghere si control vamal sunt prezentate sintetic in tabelul de mai jos

Tip de frauda	Numar DRS	Valoare
Fraude privind declararea eronata a valorii in vama	9	14,846,231
Fraude privind originea marfurilor	18	13,357,435
Fraude privind originea/incadrarea tarifara	3	3,416,912
Fraude privind incadrarea tarifara	25	635,433
Alte tipuri de frauda	3	673,002
	58	32,929,013

Sintetic activitatea de control vamal ulterior este prezentata in tabelul urmator:

Actiuni de control	2015
Controale ulterioare	131
Controale AEO	19
Reverificare AEO	10
Solicitari/ Informatii primite de la alte autoritati vamale	11
Total	171

Cazurile elocvente de fraude descoperite in activitatea de control vamal ulterior efectuata de D.R.V.B. sunt:

A. Fraude privind declararea eronata a valorii in vama aferenta urmatoarelor categorii de marfuri:

1. marfuri diverse avand ca tara de origine si de expeditie Turcia - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe datorate la bugetul de stat, la care s-au adaugat accesoriile aferente in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma de 1.398.750 lei. Intr-un caz, pentru o societate comerciala au fost instituite masuri de sechestrul asigurator asupra unor marfuri importate. In cauza, pe numele societatii comerciale a fost depusa plangere penala, cazul fiind in instrumentarea DIICOT Structura Centrala.

2. articole din ceramica pentru bucatarie - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 25.805 lei (suma constatata: 18.960 lei).

3. articole din sticla pentru bucatarie - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 35.914 lei (suma constatata ca prejudiciu fiind de 35.914 lei).

4. articole de menaj - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 129.737 lei (suma constatata ca prejudiciu fiind de 129.737 lei).

5. textile - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 10.009.079 lei (suma constatata ca prejudiciu fiind de 10.009.079 lei).

6. mere in stare proaspata - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe la bugetul de stat la care s-au adaugat accesoriile aferente in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala (suma constatata ca prejudiciu fiind de 32.692 lei).

B. Fraude privind originea marfurilor clasificate tarifar dupa felul acestora si descrierea lor comerciala:

1. plasa de fibra de sticla - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 5.800.402 lei (suma constatata ca prejudiciu fiind de 3.036.360 lei). In acest caz au fost instituite masuri asiguratorii de sechestrul asupra unor marfuri importate si poprire pe conturi. Cazul a fost inaintat catre organele de urmarire penala, fiind instrumentat de DIICOT Structura Centrala.

2. ulei de palmier nehidrogenat - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, in suma totala de 5.018 lei .

3. cani ceramice - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 8.537 lei.

4. tevi din otel inoxidabil - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe la bugetul de stat la care s-au adaugat accesoriile aferente, in suma totala de 953.651 lei .

5. module fotovoltaice - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe la bugetul de stat la care s-au adaugat accesoriile aferente in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 5.400.208 lei. In acest caz verificarile sunt extinse, urmand a se solicita OLAF-ului sprijinul in vederea determinarii cu exactitate a originii marfurilor importate.

6. biciclete - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe la bugetul de stat la care s-au adaugat accesoriile aferente in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 199.625 lei, suma integral recuperata. In acest caz verificarile sunt extinse, urmand a se solicita OLAF-ului sprijinul in vederea determinarii cu exactitate a originii marfurilor importate.

7. suruburi ortopedice - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 8.128 lei.

8. articole de masa - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 12.153 lei.

9. elemente de fixare din fier sau otel - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe la bugetul de stat la care s-au adaugat accesoriile aferente in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 603.547 lei.

C. Fraude privind originea/incadrarea tarifara a marfurilor

1. panouri solare fotovoltaice - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 670.445 lei (suma constatata 670.445 lei).

2. plasa de fibra de sticla - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe la bugetul de stat la care s-au adaugat accesoriile aferente in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 4.730.805 lei.

3. jante auto din aliaj de aluminiu - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 72.212 lei (suma constatata 72.212 lei).

4. implanturi ortopedice - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 32.487 lei (suma constatata 32.487 lei).

5. articole din ceramica - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 15.864 lei (suma constatata 15.864 lei).

6. mecanisme cu levier - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 5.190 lei (suma constatata 35.190 lei).

D. Fraude privind declararea nereala a incadrării tarifare a marfurilor importate

1. piese auto - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 9.780 lei (suma constatata 9.780 lei).

2. suruburi ortopedice - caz in care s-au constatat diferente de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 392.144 lei .

E. Fraude privind nerespectarea regimurile vamale suspensive

- **pepeni verzi** - caz in care s-au constatat diferente in minus de drepturi vamale si alte impozite si taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat in conformitate cu prevederile Codului de Procedura Fiscala, in suma totala de 479 lei (suma constatata 479 lei). In speta, fiind vorba de un furt de marfuri aflate in regim de tranzit vamal si instrainarea acestora fara efectuarea formalitatilor vamale de punere in libera circulatie, au fost informate organele de politie pentru continuarea verificarilor privind intrunirea elementelor constitutive ale infractiunii prevazuta la art. 270 alin. 3 din Legea nr. 86/2006 privind Codul Vamal al Romaniei.

Biroul Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal efectueaza activitati de control vamal ulterior si investigatii ca urmare a solicitarilor de asistenta mutuala formulate de alte state membre in conformitatea cu Regulamentul CEE 515/1997. Se constata ca in anul 2015 au fost formulate un numar mai mic de solicitari de asistenta mutuala comparativ cu anul 2014, dar acestea au avut un grad de complexitate sporita si un volum mai mare de informatii ce urmau a fi verificate.

In activitatea desfasurata de Biroul Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal este cuprinsa si analiza solicitatilor birourilor vamale din subordine si formularea raspunsurilor catre acestea, precum si activitati de culegere date, informatii si documente solicitate de alte institutii ale statului si inaintarea acestora catre institutiile solicitante.

In cadrul Biroului Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal activeaza lucratorii fostei structuri de echipe mobile, lucratori ce desfasoara activitati de supraveghere operativa si controale inopinate in vederea constarii respectarii legislatiei fiscale in domeniul produselor accizabile.

Astfel, in perioada 01.01.2015 – 01.12.2015 lucratorii fostelor structuri de echipe mobile din cadrul D.R.V.B. au derulat un numar de 841 misiuni specifice, în urma cărora au fost înregistrate următoarele rezultate :

TOTAL CONSTATĂRI 2015 = 302 din care:

- 138 PVCSC amenzile contraventionale ridicandu-se la cuantumul de 1.359.400 lei;

- 179 ARB-uri intocmite;

- bunuri și mărfuri reținute în valoare totala calculată de 5.259.230 lei

- 85 obligatii suplimentare de plata stabilite prin Decizii de Regularizare a situatiei, cuantumul prejudiciului stabilit fiind de 999.137 lei.

Situatia bunurilor retinute in vederea confiscarii este cea prezentata sintetic in tabelul urmator:

Nr buc/kg retineri	Valoare (lei)	Anul	Art imbracaminte			Parfum			Alcool			Tigarete		
			Buc.	Val	Rec	Ltr	Val	Pet	Ltr	Val	Pach	Val		
		Pach	Kg	Val	Buc	Kg	Val	M Tr	Ltr	Val	Buc	Kg	Val	
328.66 6 buc/kg	5.259.23 0	2015	19.78 6	601.821	1.234	101	49.085	1.785	5.391	596.75 6	190.38 4	1.994.846		
			Cafea			Bijuterii			Produse energetice			Altele		
			Pach	Kg	Val	Buc	Kg	Val	M Tr	Ltr	Val	Buc	Kg	Val
		2015	0	0	814.38 7	1.241	5,96	148.26 8	0	0	48.701	112.00 9	2.227	1.005.366

In perioada 01.01.2015 –01.12.2015 urmare a actiunilor intreprinse de catre lucatorii echipelor mobile, au fost retinute in vederea confiscarii un numar de 328.666 buc diverse bunuri si 2.252,4 kg diverse bunuri, in valoare totala de 5.259.230 lei evidentiata dupa cum urmeaza:

- 19.786 buc diverse articole de imbracaminte in valoare de 601.821 lei;
- 1.234 flacoane apa de parfum si apa de toaleta in valoare de 49.085 lei;
- 5.391 litri diverse bauturi alcoolice si derivate din alcool in valoare de 596.756 lei;
- 190.384 pachete tigarete, diverse marci in valoare de 1.994.846 lei;
- 814.387 lei c/val cafea/ 202 kg cafea in valoare de 814.387lei;
- 5,96 kg bijuterii in valoare de 148.268 lei;
- 48.701 lei reprezentand contravaloarea a diverse produse energetice;
- 2.227 kg tutun in valoare de 284.222lei;
- 112.009 buc alte categorii de bunuri in valoare de 1.005.366 lei.

Constatari semnificative aferente anului 2015

In data de 16.01.2015 echipe formate din inspectori ai Serviciului Supraveghere si Control Vamal – Biroul Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal impreuna cu lucatorii din cadrul D.G.P.M.B.–Politia Sector 4 au efectuat o actiune ce a vizat identificarea si combaterea comertului cu marfuri supuse accizelor in municipiul Bucuresti.

Urmare a activitatilor specifice, a fost identificata intr-o locuinta apartinand unei persoane fizice, 1.080 sticle (806,675 litri.) diverse bauturi alcoolice, cu marcaje fiscale de Spania si Italia, fara documente de provenienta.

Bunurile in valoare total estimata de aproximativ 108.000 lei (destinate posibil comercializarii ilicite), au fost ridicate in vederea confiscarii de catre lucatorii BSVCVF, verificarile fiind in derulare de catre organele de politie sub aspectul savarsirii unor fapte de natura penala.

In data de 20.01.2015 echipe formate din inspectori ai Serviciului Supraveghere si Control Vamal – Biroul Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal impreuna cu lucatorii din cadrul IPJ Ilfov au efectuat o actiune ce a vizat identificarea si combaterea comertului cu marfuri suspuse accizelor si marfuri susceptibile a aduce atingere drepturilor de proprietate intelectuala .

Urmare a activitatilor specifice, a fost oprit in trafic un autocar ce circula pe ruta Turcia – Romania, iar in urma verificarilor efectuate asupra bagajelor personale apartinand calatorilor au fost identificate asupra unei persoane 25 buc. (104 gr.) bijuterii din aur si 953 buc. (2.526 gr.) bijuterii din argint care nu au fost declarate la intrarea in spatiul Uniunii Europene.

Bunurile in valoare total estimata de aproximativ 49.924 lei (destinate posibil comercializarii ilicite), au fost ridicate in vederea confiscarii de catre lucatorii BSVCVF, verificarile fiind in derulare, persoana urmand a fi sanctionata contraventional conform HG 707/2006 privind Regulamentul de aplicare a Codului Vamal al Romaniei.

In data de 04.03.2015 echipe formate din inspectori ai Serviciului Supraveghere si Control Vamal – Biroul Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal impreuna cu lucatorii din cadrul Directiei Generale a Vamilor si Inspectoratul General al Politiei de Frontiera au efectuat o actiune ce a vizat identificarea si combaterea comertului cu marfuri supuse accizelor si marfuri susceptibile a aduce atingere drepturilor de proprietate intelectuala in Punctul de trecere a frontierei Giurgiu.

Urmare a activitatilor specifice, a fost oprit in trafic un autocar ce circula pe ruta Turcia – Romania, iar in urma verificarilor efectuate asupra bagajelor personale apartinand calatorilor au fost identificate 102 buc. (269 gr.) bijuterii din aur, 80 buc. (2.356 gr.) bijuterii din argint, 640 pac. tigarete diverse marci fara marcaje fiscale, care nu au fost declarate la

intrarea in spatiul Uniunii Europene si 155 buc. (6.300 ml.) parfumuri si 5 ceasuri de mana diverse marci susceptibile a aduce atingere drepturilor de proprietate intelectuala.

Bunurile in valoare total estimata de aproximativ 81.044 lei (destinate posibil comercializarii ilicite), au fost ridicate in vederea confiscarii de catre lucratorii BSVCVF, verificarile fiind continuate de lucratorii din cadrul IGPR sub aspectul savarsirii unor fapte de natura penala.

In urma verificarilor efectuate asupra bagajelor personale apartinand conducatorului auto si asupra unui insotitor al acestuia au fost identificate 7.500 buc. fermoare care nu au fost declarate la intrarea in spatiul Uniunii Europene, 260 pac. tigarete diverse marci fara marcaje fiscale si fara documente de provenineta si 120 buc. (12.000 ml) parfumuri diverse marci fara documente de provenineta, susceptibile a aduce atingere drepturilor de proprietate intelectuala in valoare total estimata de aproximativ 23.600 lei. Au fost aplicate 3 amenzi contraventionale in cuantum total de 28.000 lei, iar marfurile au fost retinute in vederea confiscarii.

In data de 30.07.2015, opt echipe din cadrul D.R.V.B. – S.S.C.V. cu sprijinul a sase grupe din cadrul D.G.J.M.B. au initiat o actiune de combatere a evaziunii fiscale in Complexul Comercial Dragonul Rosu din Bucuresti.

In urma verificarilor efectuate au fost descoperite si retinute in vederea confiscarii 12.236 buc. articole de imbracaminte, incaltaminte, posete inscriptionate cu marcele Adidas, Puma, Nike, Lacoste, Diesel, Polo, Armani, Prada, Disney, D&G, T. Hilfiger, etc., in valoare totala de 188.931 lei si au fost aplicate doua amenzi contraventionale in valoare de 10.000 lei.

Marfurile au fost retinute in vederea confiscarii de lucratorii din cadrul D.R.V.B., urmand a fi sesizati titularii drepturilor de proprietate intelectuala.

In data de 21.08.2015, o echipa formata din inspectori ai Directiei Regionale Vamale Bucuresti - Serviciul Supraveghere si Control Vamal, in colaborare cu lucratori din cadrul I.G.P.R., au efectuat o actiune de combatere a evaziunii fiscale in Complexul Comercial Smart Expo Flora din Voluntari, judetul Ilfov.

Astfel ca, (urmare a solicitarii DHL Romania SRL - filiala Oradea, care a informat D.R.V.B. despre existenta unui palet ce contine alte marfuri decat cele declarate, avand ambalaje diferite) a fost identificat un palet infoliat ce continea 450 kg carbuni pentru gratar, avand ca destinatar SC NORDIS DISTRIBUTION SRL Romania, marfurile avand ca destinatie finala o societate comerciala din Anglia.

In urma acestei actiuni au fost descoperite si retinute in vederea confiscarii de la un cetatean sirian, cantitatea de 297 kg tutun pentru narghilea diferite arome marca Al-Fackher - origine Emiratele Arabe Unite si 109 kg carbuni pentru gratar in valoare totala estimata de aproximativ 155.000 euro, fiind deja demarata procedura de recuperare a prejudiciului prin constituire de sume intr-un cont de garantii indicat de Parchet. Pana la data prezentei raportari a fost recuperata suma de cca 7000 lei, cetateanul sirian urmand a fi trimis in judecata in urma rechizitoriului intocmit de catre Parchetul Tribunalului Bucuresti.

Marfurile in cauza au fost retinute in vederea confiscarii de lucratorii din cadrul D.R.V.B., verificarile fiind continuate de lucratorii din cadrul I.G.P.R. sub aspectul savarsirii unor fapte de natura penala.

In data de 23.09.2015, o echipa formata din inspectori ai D.R.V.B.-Serviciul Supraveghere si Control Vamal, in colaborare cu lucratori din cadrul I.P.J. Ilfov, au efectuat o actiune de combatere a evaziunii fiscale pe raza localitatii Voluntari, judetul Ilfov.

Astfel ca, in interiorul compartimentului de marfa al unei autoutilitare care nu transporta marfa, s-a identificat un locas special amenajat (disimulat printr-un perete despartitor), locas unde au fost identificate tigarele in cauza.

In urma acestei actiuni au fost descoperite si retinute in vederea confiscarii, un numar de 46.153 pac. tigarete marca Plugarul si Marble, in valoare totala estimata de aproximativ 115.000 euro.

Marfurile in cauza au fost retinute in vederea confiscarii de lucratorii din cadrul D.R.V.B., verificarile fiind continuate de lucratorii din cadrul I.P.J. Ilfov sub aspectul savarsirii unor fapte de natura penala.

Totodata, lucratorii din cadrul D.R.V.B. au procedat si la confiscarea autoutilitatei, in valoare de aproximativ 22.000 lei.

In data de 04.10.2015 o echipa formata din inspectori ai D.R.V.B.-Serviciul Supraveghere si Control Vamal, in colaborare cu lucratori din cadrul I.P.J. Ilfov, au efectuat o actiune de combatere a evaziunii fiscale pe raza localitatii Jilava, judetul Ilfov.

Astfel ca, asupra unei persoane ce circula pe ruta Turcia - Romania au fost identificate bijuterii din aur care nu au fost declarate la intrarea in spatiul Uniunii Europene.

In urma acestei actiuni au fost descoperite si retinute in vederea confiscarii, un numar de 81 buc. diverse bijuterii din aur in greutate totala de 330 gr., in valoare totala estimata de aproximativ 27.700 lei.

Persoana in cauza a fost sanctionata contraventional cu amenda in cuantum de 5.000 lei.

In data de 27.11.2015, o echipa formata din inspectori ai D.R.V.B.-Serviciul Supraveghere si Control Vamal, in colaborare cu lucratori din cadrul D.G.P.M.B. - Politia sector 3 au efectuat o actiune de combatere a evaziunii fiscale pe raza mun. Bucuresti.

Astfel ca, urmare a verificarilor specifice, asupra unui mijloc de transport marfa inmatriculat in Romania (compus din cap tractor si remorca) care circula fara incarcatura, a fost identificat in interiorul remorcii un locas special amenajat (disimulat printr-un perete despartitor), locas unde au fost identificate tigaretele in cauza.

In urma acestei actiuni au fost descoperite si retinute in vederea confiscarii, un numar de 118.500 pac. tigarete marca Marble, in valoare totala estimata de aproximativ 269.300 euro.

Marfurile in cauza au fost retinute in vederea confiscarii de lucratorii din cadrul D.R.V.B., verificarile fiind continuate de lucratorii din cadrul D.G.P.M.B. - Politia sector 3 sub aspectul savarsirii unor fapte de natura penala.

Totodata, lucratorii din cadrul D.R.V.B. au procedat si la confiscarea capului tractor si a remorcii, in valoare de aproximativ 25.000 euro.

In data de 22.12.2015, o echipa formata din inspectori ai D.R.V.B.-Serviciul Supraveghere si Control Vamal, in colaborare cu lucratori din cadrul Jandarmeriei Romane au efectuat o actiune de combatere a evaziunii fiscale in Complexul Comercial Europa.

In urma verificarilor efectuate au fost descoperite si retinute in vederea confiscarii 3.389 buc. articole de imbracaminte, incaltaminte si 470 buc. diverse parfurmuri inscriptionate cu marcile Adidas, Puma, Nike, Lacoste, Diesel, Polo, Armani, Prada, Disney, D&G, T. Hilfiger, etc., in valoare totala de 267.820 lei.

Marfurile au fost retinute in vederea confiscarii de lucratorii din cadrul D.R.V. Bucuresti, urmand a fi sesizati titularii drepturilor de proprietate intelectuala.

Verificari realizate privind sesizarile, reclamatii si informatiile primite potrivit competentelor, in domeniul supravegherii si controlului vamal/fiscal

In cursul anului 2015 urmare a actiunilor comune cu alte structuri de control ale statului - IGPR, BCCO, DIICOT, IGPF, si a solicitarilor acestor institutii privind calculul prejudiciului creat prin savarsirea unor infractiuni de evaziune fiscala (*detinerea si comercializarea ilicita a tigaretelor*) la nivelul Biroului Supraveghere Vamala si Control Vamal Fiscal au fost intocmite un numar de 85 Decizii Pentru Regularizarea Situatiei, stabilindu-se obligatii fiscale suplimentare privind drepturile de creanta datorate bugetului de stat in suma totala de 999,137 lei.

Situatie PVC-urilor dresate de D.R.V.B. si Birourile vamale din subordine ca urmare a constatarii incalcarilor reglematarilor vamale in vigoare, precum si situatia bunurilor retinute in vederea confiscarii

Urmarea activitatii desfasurata in anul 2015 , la nivelul DRV Bucuresti si a Birourilor vamale din subordine au fost aplicate un numar de 511 amenzi contraventionale in cuantum, de 2.496.700 lei, defalcate in tabelul de mai jos:

DRAOV DJAOV	Nr. PVC intocmite	Nr. Avertismente	Total valoare amenzi aplicate	Total sume incasate	Nr.total A.R.B. intocmite	P.V.control la operatorii economici			Alte sume constatate si transmise pentru decizii de impunere	Total valoare bunuri RETINUT E IN VEDERE A confiscar ii	Cantitate totala bunuri confiscate (buc)			
						Domeniul fiscal	Domeniul nefiscal	suspendare/revocare/a nulare autorizatie/atestat			tigarete (buc)	alcool si bauturi (litri)	uleiuri minerale(litri)	alte bunuri(buc)
DRV Bucuresti	137	1	1274700	0	179	604	237	0	85/ 999137	5300353	380768 0	811260	0	3940999
BV INT Bucuresti	77	13	158500	65000	1	41	5323	0	79/ 258467	1000	0	0	0	17259
BV INT Ilfov	19	0	46000	212863	40	110	9794	0	98/ 371119	0	0	0	0	0
BV INT Posta	36	5	288500	0	96	1	23130	0	0	9836	2000	0	0	4047
BV FR Otopeni	242	15	729000	96301006	490	10800	89010	0	191/ 983064	747483	304120	0	0	49691
BV FR Baneasa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	511	34	2.496.700	96.578.869	806	11556	127.494	0	347/ 2294853	6.058.672	4.113.800	811.260	0	4.011.996

Biroul Supraveghere Vamala si Control Vamal Nefiscal

Activitatea BSVCV Nefiscal intra in responsabilitatea a 8 persoane.

In perioada 01.01.2015–31.12.2015 au fost repartizate biroului spre solutionare un numar de 1979 lucrari.

1. Combaterea traficului ilicit de droguri, precursori si substante psihotrope

-actiuni de supraveghere si control vamal la unitatile subordonate D.R.V.B. pentru bunurile introduse in tara de persoanele fizice si juridice;

-actiuni de supraveghere si control vamal impreuna cu echipele mobile ale DRV Bucuresti si echipele canine din cadrul ANV.

Pe baza analizei de risc, controalele au vizat marfuri si colete sosite din tari de risc, avandu-se in vedere noile metode specifice de disimulare a substantelor interzise, pe baza informarilor venite de la EUROPOL si OLAF.

Situatia controalelor fizice derulate in unitatile subordonate DRV Bucuresti este urmatoarea :

	2015
Numar controale camioane	5.001
Numar controale containere	813
Numar controale colete postale	140.184
Numar controale personae	3.369
Numar constatarii domeniul nefiscal	55

Ca urmare a controalelor efectuate, in cadrul DRV Bucuresti s-au retinut urmatoarele:

	2015
Droguri, precursori, pre-precursori, steroizi, hormoni, anabolizante	40 descoperiri

2. Combaterea traficului ilicit de produse cu regim special

	2015
Bijuterii metale pretioase	6 descoperiri
Arme si munitii	1 descoperire

3. Controlul si declararea sumelor cash la intrarea sau iesirea din UE

In anul 2015 s-au retinut in vederea confiscarii sume in valuta ca urmare a 5 constatari (cca. 125.000 euro).

4. Instruirea personalului vamal din cadrul Compartimentelor de Control Fizic Antidrog

In anul 2015 s-au organizat 9 instruiri si intalniri cu lucratorii vamali din teritoriu privind :

- modul de exploatare al aplicatiei ADIS (Antidrug Information System) in vederea selectiei pentru controlul fizic antidrog si a efectuarii analizei de risc;
- utilizarea aplicatiei ANA - PRECURSORI;
- modalitati de disimulare a substantelor interzise;
- prezentare si identificare precursori;
- Commodity Identification Training.

5. Concluzii

Avand in vedere situatia personalului de specialitate si a aparaturii din dotare, consideram ca buna activitatea pe linie antidrog a birourilor vamale Otopeni si Posta, urmand ca, in cursul anului 2016, sa se intensifice indrumarea si controlul activitatii din cadrul birourilor vamale Ilfov si Bucuresti.

Conform raportarilor inregistrate in modulul informatic ADIS, situatia constatarilor de droguri, steroizi, anabolizante, metale pretioase si valuta este urmatoarea :

	Total DGV (nr.constatari)	DRV Bucuresti (nr.constatari)	Procent DRV Buc. din nr. total de constatari
Droguri, precursori, psihotrope	29	15	52%
Steroizi, anabolizante	43	25	58%
Valuta	11 (175.000 eur)	5 (125.000 eur)	45% (71 %)

6. Alte activitati

Control ulterior 8 societati comerciale (solicitari OLAF);

Control ulterior 2 societati (solicitari AM);

O instituire profil risc tip B;

Control ulterior acordare certificat AEOF – 8 societati;

Analiza risc produse farmaceutice fiind identificate cca.35 societati comerciale ce vor fi supuse controlului ulterior ca urmare a unor posibile probleme de incadrare tarifara.

Asistenta mutuala cu Turcia – 2 cazuri, din care pentru unul s-au identificat 16 societati comerciale ce vor fi supuse controlului ulterior.

Initiate 2 controale ulterioare la societati comerciale care au derulat importuri materiale pentru implanturi chirurgicale.

Control ulterior societati comerciale impreuna cu inspectori BSVCVF – PVC+DRS cca. 2,2 milioane euro.

Supraveghere vamala DHL INTL. ROMANIA SRL – BV Otopeni.

Gestionare bunuri retinute/intrate in proprietatea statului – valorificare/distrugere.

7. Gestionarea alertelor si a informarilor

Alertele, consemnele si informarile primite pe retelele internationale EUROPOL, OLAF sunt transmise cu maxima operativitate pe adresele de antidrog ale retelei Lotus, ele putand fi consultate si in bazele de date Intranet in vederea prelucrarii si studierii de catre personalul din cadrul birourilor vamale ale D.R.V.B..

8. Conlucrarea cu celelalte organe ale statului in vederea combaterii traficului ilicit de substante interzise si a spalarii banilor

La solicitarea organelor de politie, s-a participat la 7 actiuni comune de combatere a evaziunii fiscale, impreuna cu echipele din cadrul D.R.V.B.. Ca urmare a acestor actiuni s-au retinut cantitati importante de bunuri accizabile si contrafacute.

9.Marfuri contrafacute si pirat 01.01.2015-10.12.2015

	2015	2014
Marfuri susceptibile de a incalca un dpi	157 Anexe 4A	206 Anexe 4A

S-au intocmit si transmis la DSCV-SAPDPI fixurile lunare in domeniul DPI privind retinerile de bunuri susceptibile de a incalca un dpi, situatia distrugerilor de bunuri pentru care titularii au raspuns ca sunt contrafacute, situatia bunurilor contrafacute pentru care titularii si-au dat acordul sa fie atribuite cu titlu gratuit

Au fost efectuate instruirii cu personalul din cadrul Birourilor vamale Otopeni Calatori-sector marfuri si sector pasageri, Biroul vamal de interior Ilfov, Biroul vamal de interior Bucuresti si Biroul vamal de interior Posta in care s-a prelucrat Regulamentul UE nr. 608/2013, Regulamentul UE 1352/2013 precum si discutii de informare despre aplicatia COPIS si modul de completare al Anexei 4A in cazul retinerii de bunuri care incalca un drept de proprietate intelectuala, de asemenea s-au discutat punctual nelamuririle din continutul unor cereri de interventie depuse la nivel comunitar.

Bunurile retinute ca suspecte de incalcarea unor drepturi de proprietate intelectuala in anul 2015 constau in articole de imbracaminte, incaltaminte, parfumuri, piese auto, telefoane mobile si accesorii pentru telefoane mobile, ceasuri, ochelari de soare, genti, portofele, carti de vizita, rame ochelari, bratari, routere, etichete, cosmetice, medicamente purtand marcile ADIDAS, NIKE, TOMMY HILFIGER, DIESEL, ARMANI, LACOSTE, D&G, PRADA, DISNEY, GIVENCHY, LANCOME, CALVIN KLEIN, BOSS, SAMSUNG, RENAULT, APPLE, NOKIA, BMW, AUDI, SKODA, ZTE, LENOVO, MOTOROLA, SONY, HUAWEI, BLACKBERRY, HTC, CASADEI, VALENTINO, BURBERRY, POLO, LOUIS VUITTON, DSQUARED, RAY BAN, CONVERSE, CHANEL, PUMA, MERCEDES BENZ, BVLGARI, TADALAFIL, SILDENAFIL, MONT BLANC, PORSCHE DESIGN, FERRARI, DIOR, GUCCI, OPEL, PEUGEOT, CITROEN etc.

S-au transmis 157 notificari catre DGV-DSCV si 157 adrese catre destinatarii bunurilor si 311 de notificari catre titularii sau reprezentantii titularilor drepturilor de proprietate intelectuala.

S-au introdus in baza de date COPIS dosarele prelucrate in anul 2015.

Au fost transmise in teritoriu toate alertele si informarile privind descoperirile in domeniu.

Au fost efectuate distrugerii de bunuri declarate contrafacute retinute de echipele din cadrul BSCV Fiscal si de catre Biroul Vamal de Interior Posta si Biroul Vamal de Frontiera Otopeni Calatori .

S-au transmis la DGV-DSCV indicatorii de performanta.

In perioada 09 - 16 iunie 2015 s-a desfasurat operatiunea internationala Pangea VIII in scopul prevenirii traficului ilegal cu medicamente si dispozitive medicale comercializate ilegal, contrafacute sau care nu indeplinesc conditiile de introducere/detinere prevazute in alte reglementari specifice.

In perioada 26 ianuarie - 06 februarie 2015 s-a desfasurat operatiunea internationala Clean Earth in scopul prevenirii traficului ilicit de produse contrafacute pentru protectia plantelor, pesticide si chimicale periculoase si deseuri periculoase.

In perioada 05 – 30 ianuarie 2015 s-a desfasurat operatiunea Black Poseidon IV in scopul descoperirii de marfuri contrafacute/pirat si alte marfuri de contrabanda.

In perioada 09 – 20 noiembrie 2015 s-a desfasurat operatiunea Know How in scopul descoperirii de marfuri contrafacute/pirat, cu accent pe produse farmaceutice contrafacute.

In data de 24.11.2015 s-a desfasurat la sediul Japan Tobacco International sesiunea de instruire cu tema « Recunoasterea produselor contrafacute » la care au participat lucratori din cadrul DRV Bucuresti – BSCVN, BVF Otopeni Calatori si BVI Ilfov.

O persoana din cadrul Biroului Supraveghere si Control Vamal Nefiscal a sustinut un material la Seminarul organizat de ANPCPPSR privind Combaterea produselor contrafacute in domeniul madicamentelor vandute pe internet, in calitate de lector.

O persoana desemnata din cadrul Biroului Supraveghere si Control Vamal Nefiscal a participat la data de 20.01.2015 la sesiunea de instruire avand ca tema prezentarea instrumentului electronic inovativ destinat autoritatilor de aplicare a legii Enforcement Data Base.

10. Protejarea speciilor salbatice de flora si fauna (Conventia CITES), Bunuri Culturale Mobile

	2015
CITES	2

S-au transmis la DGV-DSCV fixurile lunare, indicatorii de performanta.

Au fost transmise in teritoriu toate alertele, informarile privind descoperirile in domeniu si materialele informative specifice.

Au fost descoperiri in domeniul CITES la Biroul Vamal de Frontiera Otopeni Calatori si la Biroul Vamal de Interior Posta.

11. Supravegherea vamala a pietei

	2015
SVP	33

Intocmirea fixurilor lunare si transmiterea acestora catre DSCV

- 19 actiuni control la Biroul Vamal de Frontiera Otopeni Calatori

- 14 actiuni control la Biroul Vamal de Interior Bucuresti

Au fost transmise in teritoriu toate alertele si informarile de interes pentru desfasurarea activitatii.

S-au transmis la DGV-DSCV fixurile lunare si indicatorii de performanta.

12. Propuneri pentru imbunatatirea activitatii in domeniul APDPI

In vederea imbunatatirii activitatii si a cresterii eficientei controalelor efectuate in domeniile: antidrog, produse cu regim special, protectia drepturilor de proprietate intelectuala, bunuri culturale mobile, specii de flora si fauna CITES, metale si pietre pretioase, supravegherea vamala a pietei se vor avea in vedere urmatoarele aspecte:

-continuarea efectuarii unor instruiiri aplicate si cu exemple semnificative in domeniul nefiscal la birourile vamale subordonate cu toti lucratorii vamali cu atributii de control fizic si concentrate pe domeniile nefiscale unde probabilitatea riscurilor privind incalcarea legislatiei este mai ridicata;

-efectuarea de analize de risc si evaluarea tendintelor privind traficul de droguri, produse cu regim special, produse restrictionate, contrafacerea bunurilor si a modurilor de operare prin consultarea bazelor de date: ADIS, COPIS, RIF, a alertelor, a buletinelor informative specifice si a profilelor de risc, transmise de catre DGV si de la alte institutii interne si internationale si utilizarea informatiilor pretabile la analiza de risc regionala si locala;

-cresterea numarului de controale la operatiunile vamale la BV si in trafic, in baza analizei de risc regionala si locala, in baza informatiilor culese sau transmise de catre DGV, avand drept scop cresterea numarului si a cantitatilor de bunuri retinute cu suspiciuni de a incalca un drept de proprietate intelectuala in cadrul operatiunilor de vamuire. Efectuarea de controale vamale fizice la toate importurile efectuate prin BV subordonate de catre societatile nou infiintate si care efectueaza pentru prima data importuri de marfuri de risc (textile, incaltaminte, cosmetice, medicamente, etc.) si din zone de risc ridicat;

-efectuarea de actiuni de supraveghere si control la mijloacele de transport aflate in trafic international (in mod special la microbuze, autocare, autoturisme) cu sprijinul echipelor

mobile, pentru combaterea traficului de droguri, arme, munitii, marfuri contrafacute si pirat, bunuri culturale mobile, metale si pietre pretioase, specii de flora si fauna protejate CITES;

- cresterea numarului de controale impreuna cu alte instituti ale statului cu atributii in domeniu, in vederea combaterii traficului de droguri, arme, munitii, substante dopante interzise, marfuri contrafacute si pirat, bunuri culturale mobile, metale si pietre pretioase;
- sustinerea trimestriala a instruirilor profesionale cu personalul vamal cu atributii de control in domeniile nefiscale de la BV subordonate cu prezentarea unor teme de interes, specifice domeniilor de activitate si prezentarea rezultatelor relevante la nivel national si international;
- achizitionarea si dotarea personalului cu atributii de control antidrog din cadrul BV cu kit-uri pentru identificarea preliminara a drogurilor, avand in vedere ca cele existente sunt expirate sau au reactivii consumati.

Numarul total de declaratii vamale depuse de agenti economici in anul 2015, evidentiata separat pe regimuri vamale

Regim Vamal	2015
EXPORT	78083
IMPORT DEFINITIV-PROC 0	20
IMPORT DEFINITIV-PROC 4	178569
IMPORT TEMPORAR	2941
PLASARE IN ANTREPOZIT	2895
REIMPORT	2861
TOTAL DRV BUCURESTI	265,369

Numarul de Mijloace de transport care au trecut frontiera de stat cu marfuri necomunitare ce au fost supuse formalitatilor de vamuire pentru punere in libera circulatie si incarcate cu marfuri comunitare ce au fost supuse formalitatilor de vamuire pentru exaport la birourile vamale din cadrul DRV

STRUCTUR A	NR CALATORI CARE AU TRECUT FRONTIERA	NR MIJL DE TRANSP CARE AU TRECUT FRONTIERA
BVF OTOPENI	8,000,000	71,000
BVF BANEASA	13,760	963
BVI BUCURESTI	0	0
BVI POSTA	0	0
BVI ILFOV	0	0
TOTAL	8,013,760	71,963

Numarul de chitante vamale emise ca urmare a formalitatilor de vamuire repartizat pe birourile vamale din cadrul DRV Bucuresti se prezinta astfel :

BV Posta – 21.939 chitante vamale

BV Otopeni- 49.941 chitante vamale

Numarul de permise incarcare/ descarcare / transbordare

La BV Baneasa uu fost vizate un numar de 185 permise de incarcare/ descarcare/ transbordare.

La BV Otopeni au fost vizate un numar de 14.179 permise de incarcare/descarcare/transbordare.

Serviciul Reglementări Vamale

Activitatea Serviciului Reglementări Vamale în anul 2015 s-a desfășurat cu un număr de 8 lucrători (șef serviciu + personal de execuția) și poate fi concretizată în următoarele cifre:

-Număr solicitări de verificare dovezi de origine primite de administrațiile vamale din țările partenere : 17

-Solicitări informații privind aplicarea reglementărilor vamale : 60

-Solicitări ale organelor de cercetare penală și ale biroului vamal Otopeni Călători pentru stabilirea valorii în vamă în vederea stabilirii prejudiciilor în cazul bunurilor introduse ilegal: 277

-Număr cereri autorizare/modificare regimuri vamale economice și destinație finală : 110

-Număr autorizații/modificări regimuri vamale economice emise : 70

-Cereri de scutire de la obligația garantării drepturilor de import : 6

-Aprobări de scutire de la obligația garantării drepturilor de import emise: 4

-Cereri prelucrare nr.EORI : 1.197

-Atribuire nr. EORI : 1.091 din care 79 modificări ale datelor

-Cereri autorizare regim TIR : 24

-Autorizații TIR emise : 24 din care 4 modificări ale autorizațiilor

-Revocări autorizații TIR : 43

-Cereri exportatori autorizați : 6

-Nr. autorizații exportatori autorizați : 3

-Controale la sediu a exportatorilor autorizați: 7 (aferele semestrului II 2014)

-Operațiuni de tranzit verificate la sediile birourilor vamale în perioada ianuarie 2015-octombrie 2015: 1521.

La toate acestea se adaugă:

-corespondența cu birourile vamale din subordine, direcțiile regionale vamale și alte structuri din cadrul ANAF referitoare la obținerea informațiilor privind situația debitelor și litigiilor vamale necesare în vederea analizării și soluționării cererilor agenților economici pentru acordarea diverselor autorizații:

-corespondență cu agenții economici

-corespondență cu alte compartimente din cadrul Direcției Regionale Vamale București

-transmiterea în teritoriu a documentelor transmise de DGV privind aspecte referitoare la domeniul de competență al serviciului

-solicitările telefonice pentru acordarea de asistență de specialitate agenților economici și birourilor vamale din subordine.

Serviciul Reglementări Vamale transmite către Direcția Generală a Vămile:

- **anual** • situația dovezilor de origine primite/trimise la control;

- **trimestrial**

• situația privind bunurile importate din Israel;

• situația operațiunilor de export produse agricole pentru care se solicită restituiri,

• situația controalele fizice privind cel puțin 5% din declarațiile vamale pentru cantitățile excedentare exportate, fără restituiri ca zahăr alb, izoglucoză neprelucrată sau sirop de inulină neprelucrat,

• raport privind modul de soluționare a operațiunilor de export ce figurează în aplicația ECS-RO în starea „Mărfuri eliberate pentru export”, nefiind nici încheiate, nici invalidate.

• raport privind monitorizarea modului în care birourile vamale desemnate ca birouri de supraveghere pentru regimurile vamale de perfecționare activă (sistem cu suspendare), antrepozitare vamală, transformare sub control vamal și admitere temporară aflate în raza

de competență op regimuri economice iau măsurile necesare pentru reglementarea situației mărfurilor pentru care regimul acordat nu s-a încheiat în condițiile prevăzute, utilizarea și operarea în mod corespunzător în aplicația informatică „Urmărire încheiere declarații vamale pentru regimuri vamale economice”, efectuarea controlului și a supravegherii regimului prin centralizarea informațiilor relative la operațiunile desfășurate în baza unei autorizații.

De asemenea, 2 lucrători din cadrul serviciului au atribuții pe linie de control intern, managementul riscurilor și managementul riscurilor la corupție fiind responsabili pe aceste probleme în cadrul D.R.V. București, respectiv întocmirea anexelor la actele normative privind riscurile și managementul riscului la corupție, transmiterea în teritoriu a materialelor și informațiilor referitoare la controlul intern, proceduri operaționale/sistem precum și a răspunsurilor către D.G.R.F.P. București.

Dintre problemele cu care ne-am confruntat în cursul anului 2015 menționez

-lipsa unui scanner care ar remedia problemele ce apar în situațiile în care nu poate fi transmisă birourilor vamale din subordine corespondența destinată

-volumul mare de lucrări (documente emise din anul 2008 și până în prezent) ce au stat depozitate în birouri având în vedere că la arhivă nu s-au mai predat documente din anul 2008 iar volumul de lucrări a fost destul de mare în anii ce au urmat.

CAPITOLUL IX - Relații instituționale

Activitatea DGRFPB în anul 2015, raportată la obiectivele stabilite, rezultatele înregistrate și cuantificate prin indicatorii de performanță stabiliți de ANAF a implicat îmbunătățirea comunicării și colaborării în plan intern, cât și în plan extern.

-relații cu contribuabilii administrați

La data de 31.12.2015, DGRFP București și instituțiile subordonate administrau un număr de 1.319.805 contribuabili, din care 974.458 de contribuabili persoane fizice și 345.347 de contribuabili persoane juridice.

Pentru creșterea calității serviciilor oferite contribuabililor, în scopul conformării voluntare atât la declararea, cât și la plata obligațiilor fiscale, în anul 2015 au fost organizate 72 de întâlniri cu contribuabilii. Acestea au vizat prezentarea modificărilor legislative în domeniul fiscal, precum și dezbaterile eventualelor probleme apărute în relația organ fiscal – contribuabil, în scopul evitării în viitor a disfuncționalităților.

-relații cu alte instituții publice:

Relații cu Prefectura

Participarea la activitatea Comisiilor de dialog social are caracter consultativ și vizează consultarea partenerilor sociali asupra inițiativelor legislative sau de altă natură, cu caracter economico-social, din domeniul de activitate al Ministerului Finanțelor Publice, care să permită o informare permanentă asupra nevoilor acestora și să faciliteze rezolvarea revendicărilor și a problemelor ridicate care sunt de domeniul de activitate al ministerului, precum și privind alte probleme din sfera de activitate a ministerului, asupra cărora partenerii sociali convin să discute.

Participarea la Colegiul Prefectural în calitate de membru privește armonizarea activității serviciilor publice deconcentrate care au sediul în municipiul București și Ilfov, precum și implementarea programelor, politicilor, strategiilor și planurilor de acțiune ale Guvernului la nivelul acestuia.

Relații cu Primăriile

În relația cu Primăriile, Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București:

- acordă asistență tehnică și coordonează activitățile de elaborare a bugetelor locale;
- repartizează sumele defalcate din TVA pe unități administrativ-teritoriale;
- repartizează sumele defalcate din impozitul pe venit;
- asigură evaluarea activității de audit intern desfășurată în cadrul primăriilor capitalei.

CAPITOLUL X - Cooperare cu administrații fiscale din alte state

Soluționarea solicitărilor de informații primite din alte state privind TVA intracomunitară și impozite directe și transmiterea către celelalte state membre, prin intermediul Serviciului Central de Legături, a solicitărilor de informații privind TVA intracomunitară și impozite directe:

Cooperarea cu administrațiile fiscale competente din statele membre ale Uniunii Europene s-a realizat prin intermediul Biroului de Informații Fiscale din cadrul DGRFP București și a Serviciului de Informații Fiscale din cadrul AJFP Ilfov, axându-se pe schimbul de informații (automat, spontan și la cerere) cu privire la operațiunile intracomunitare ale agenților economici și comunicarea de acte administrative fiscale emise de administrațiile fiscale din statele membre ale Uniunii Europene. Activitatea s-a centrat pe soluționarea solicitărilor de informații din alte state membre ale U.E. privind taxa pe valoarea adăugată și a cererilor de informații privind impozitele directe, cât și transmiterea către celelalte state membre, prin intermediul serviciilor din cadrul ANAF-Direcția Generală de Informații Fiscale, a solicitărilor de informații privind taxa pe valoarea adăugată și în domeniul impozitelor directe.

În luna ianuarie 2015 Biroul de Informații Fiscale a fost în subordinea directorului executiv al structurii de Inspecție Fiscală din cadrul DGRFPB.

Prin OPANAF nr. 345/2015 privind aprobarea modificării structurii organizatorice a DGRFPB, pentru reorganizarea activității de informații fiscale, Biroul de Informații Fiscale intra în subordinea directorului general al DGRFPB, structura Servicii Independente.

Biroul de Informații Fiscale București în perioada ianuarie-decembrie 2015 și-a desfășurat activitatea astfel:

-în perioada ianuarie – iunie: cu 2 inspectori, coordonați de șeful de birou;

-în perioada iulie – decembrie: cu 3 inspectori, coordonați de șeful de birou.

De asemenea, la nivelul AJFP Ilfov schimbul de informații a fost efectuat de o singură persoană (cu funcție de execuție) din cadrul Serviciului de Informații Fiscale.

Cele două departamente au printre altele, funcție suport pentru Activitatea de Inspecție Fiscală, în special în ceea ce privește taxa pe valoarea adăugată în relațiile economice intracomunitare, dar în același timp un rol important în relația instituției cu Direcția Generală de Informații Fiscale din cadrul ANAF în domeniul cooperării administrative.

În acest sens, activitatea personalului din cele două departamente de Informații Fiscale în ceea ce privește schimbul internațional de informații a constat în principal din următoarele tipuri de lucrări:

-Solicitări de verificări a valabilității codurilor de înregistrare în scopuri de TVA a operatorilor intracomunitari, cât și a datelor de identificare primite din partea organelor de inspecție fiscală din Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii, a organelor fiscale din Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți și a agenților economici, în baza prevederilor Ordinului M.F.P. nr. 1706/2006;

-Solicitări de informații din sistemul VIES (VAT Information Exchange System) cu privire la livrările intracomunitare de bunuri/servicii declarate de operatorii din celelalte state membre către contribuabilii români;

-Solicitări de informații primite din partea instituțiilor abilitate în vederea furnizării din aplicația informatică Fiscnet- Tablou de bord, a datelor/neconcordanțelor rezultate din declarațiile informative 394, a diagramelor din aplicația c-Lynx și a rapoartelor VIES;

-Verificări ca urmare a unor solicitări venite din partea administrațiilor fiscale partenere de tip „SCAC2004”/„Antifrauda”, conform Regulamentului U.E. nr. 904/2010 al Consiliului

Uniunii Europene privind cooperarea administrativa si combaterea fraudei in domeniul taxei pe valoare adaugata;

-Solicitari de verificari transmise de B.I.F. administratiilor fiscale competente din statele membre de tip „SCAC2004”/ „Antifrauda”;

-Schimb de informatii in baza Directivei 2011/16/UE a Consiliului Uniunii Europene din 15 februarie 2011 privind cooperarea administrativă în domeniul fiscal și de abrogare a Directivei 77/799/CEE privind asistenta reciproca intre autoritatile competente din statele membre in domeniul impozitarii directe si impunerii primelor de asigurare, precum si in baza Conventiilor de evitare a dublei impuneri incheiate intre Romania si alte state membre ale Uniunii Europene sau non-UE.

a) Biroul de Informatii Fiscale din cadrul D.G.R.F.P.Bucuresti a primit in anul 2015, in baza prevederilor Regulamentului U.E. nr. 904/ 2010 privind cooperarea administrativa si combaterea fraudei in domeniul TVA, un numar de 205 solicitari de verificare a contribuabililor romani implicati in operatiuni considerate suspecte de catre administratiile fiscale partenere (137 tip „SCAC2004”; 5 solicitari de tip „Antifrauda” si 32 de tip „SCAC spontan”), iar S.I.F din A.J.F.P. Ilfov un numar de 31 solicitari tip „SCAC2004”. Cele mai multe solicitari au fost transmise spre solutionare de catre autoritatile fiscale din Germania - 44 si din Bulgaria -35.

In urma verificarilor fiscale efectuate si/sau in baza analizei informatiilor din aplicatiile informatice, au fost transmise catre administratiile fiscale din statele membre un numar total de 354 raspunsuri de la B.I.F Bucuresti si 11 de la S.I.F Ilfov. Din analiza raspunsurilor postate de B.I.F Bucuresti, 69 au fost date pentru solicitarile formulate de autoritatile fiscale din U.E. in cursul anului 2015, iar diferenta de 329 au fost solutionate din stocul existent la inceputul anului (263 de tip „SCAC2004 si 22 de tip „AF”).

b) Ca urmare a inspectiilor fiscale la contribuabilii arondati Municipiului Bucuresti si Ilfov, implicati in operatiuni intracomunitare, cat si a solicitarilor organelor de cercetare penala, au fost transmise un numar de 207 solicitari de tip „SCAC2004” de catre Biroul/Serviciul de Informatii Fiscale, administratiilor fiscale competente din statele membre Uniunii Europene, conform prevederilor Regulamentului U.E. nr. 904/ 2010. Serviciul de Informatii Fiscale din AJFP Ilfov a transmis 22 de solicitari tip „SCAC”.

Autoritatile fiscale partenere au furnizat 150 de raspunsuri prin aplicatia „Documente BCL”, pe care BIF le-a inaintat organelor de inspectie pentru valorificare (133 de tip „SCAC2004” si 17 de tip Antifrauda). Cele mai numeroase solicitari i-au fost transmise Germaniei -86, Olandei – 25 si Bulgariei – 29, urmata de Italia cu 15 solicitari. De asemenea, administratiile fiscale din U.E. au furnizat 32 raspunsuri, pe care departamentul de specialitate din AJFP Ilfov, le-a redirectionat spre valorificare organelor solicitante.

c) Conform procedurilor de lucru pentru inspectie fiscala, in vederea verificarii operatiunilor intracomunitare, organele de inspectie fiscala solicita Biroului/Serviciului de Informatii Fiscale rapoartele VIES cu privire la livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri/servicii declarate de operatorii inregistrati in scop de TVA in statele membre U.E., in relatie cu societatile comerciale romanesti, exceptie unitatile fiscale care detin un corespondent. In cursul anului 2015 au fost solutionate de D.G.R.F.P.B, Biroul de Informatii Fiscale, un numar total de 593 solicitari de informatii prin sistemul informatic VIES.

d) In ceea ce privesc solicitarile de verificare a codurilor de inregistrare in scopuri de TVA ale partenerilor din statele membre U.E., in anul 2015 au fost solutionate un numar de 407 de SIF Bucuresti, din care 141 au fost solicitari transmise electronic de catre agentii economici, prin intermediul aplicatiei „Solicitari cod TVA”, conform Ordinului M.F.P. nr. 1706/ 2006 pentru aprobarea Procedurii de solicitare a verificării valabilității codului de înregistrare în scopuri de taxa pe valoarea adaugata și a datelor de identificare ale persoanelor înregistrate în scopuri de TVA în celelalte state membre, de către persoane înregistrate în scopuri de TVA în România. S.I.F., AJFP Ilfov a primit si solutionat 13 solicitari transmise de agentii economici arondati judetului Ilfov.

e) În cursul anului 2015 la solicitarea organelor de poliție și de cercetare penală au fost transmise din aplicația informatică Fiscnet- Tablou de bord, ce gestionează declarația informativă 394 privind livrările/ prestarile și achizițiile efectuate pe teritoriul național, personalul Biroului de Informații Fiscale a primit și soluționat un număr de 652 rapoarte de date privind situațiile neconcordanțelor, rezultate din prelucrarea declarațiilor informative D394 cu privire la livrările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de către contribuabili. Serviciul de Informații Fiscale Ilfov în cursul anului 2015 a generat la solicitarea organelor de inspecție fiscală un număr de 200 solicitări de informații din aplicația informatică Fiscnet-Tablou de bord, iar 348 din partea altor servicii.

Totodată, s-au furnizat la solicitarea instituțiilor abilitate diagramele din aplicația informatică c-Lynx pentru 252 contribuabili.

f) În anul 2015 au fost primite un număr de 44 solicitări de schimb de informații în baza Directivei 2011/16/UE a Consiliului Uniunii Europene din 15 februarie 2011 privind cooperarea administrativă în domeniul fiscal și de abrogare a Directivei 77/799/CEE privind asistența reciprocă între autoritățile competente din statele membre în domeniul impozitării directe și impunerii primelor de asigurare, cât și a Convențiilor de evitare a dublei impuneri. Cele mai multe cereri de informații au fost transmise de Franța – 12 (pentru verificarea a 15 contribuabili), de Germania – 6 (pentru 28 de contribuabili) și Danemarca – 3 (pentru 134 contribuabili). Numărul lucrărilor soluționate pe impozite directe la nivelul Biroului de Informații Fiscale București, se ridică la 33 (pentru 37 contribuabili), din care 26 solicitări primite din Comunitate, iar 10 din state non-UE.

În ceea ce privește activitatea Serviciului de Informații Fiscale din cadrul AJFP Ilfov în domeniul impozitării directe, precizăm că s-a primit o solicitare din Ungaria la s-a transmis răspuns în termen.

CAPITOLUL XI - Acțiuni propuse de Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București pentru anul 2016

1. Îmbunătățirea colectării la nivelul D.G.R.F.P.B. în anul 2016, astfel :

-orientarea acțiunilor de impulsivitate a colectării către instituirea de popri asupra terților, instituirea și valorificarea sechestrelor, instituirea măsurilor asigurătorii dispuse de organele de control, individualizarea creanțelor și valorificarea sechestrelor asigurătorii, identificarea mecanismului de decontare, în condițiile în care contribuabilii funcționează și nu derulează operațiuni de încasări și plăți prin conturile bancare;

-derularea în continuare a procedurilor privind ocuparea posturilor vacante, care să conducă la diminuarea gradului de încărcare a personalului;

-ridicarea nivelului pregătirii profesionale a personalului în cadrul instituțional asigurat de Școala de Finanțe;

-îmbunătățirea sistemului actual de formare profesională, care să răspundă nevoilor reale de formare a personalului și să asigure performanța și eficientizarea activității instituției;

-prevenirea formării de noi arierate și reducerea volumului arieratelor recuperabile aflate în sold la sfârșitul anului 2015;

-impulsivitatea contribuabililor cu privire la solicitarea acordării eșalonărilor la plată pentru obligațiile fiscale datorate ;

-soluționarea în termen a deconturilor cu opțiune de rambursare, efectuarea compensărilor, în vederea diminuării arieratelor;

2. Creșterea nivelului încasărilor la bugetul general consolidat, în vederea realizării programului stabilit de A.N.A.F., prin:

-analizarea zilnică a gradului de realizare a planului și a încasărilor la bugetul general consolidat;

-intensificarea activității de executare silită, prin creșterea numărului de somații, a numărului de popri asupra disponibilităților bancare, a numărului de popri la terți, a

numărului de sechestre asupra bunurilor mobile și imobile, precum și valorificarea acestora;

-intensificarea acțiunilor de educare fiscală a contribuabililor, cu scopul optimizării comunicării între contribuabil și organele fiscale și care să aibă ca efect creșterea veniturilor încasate la bugetul general consolidat;

3. Îmbunătățirea conformării voluntare, astfel:

Creșterea conformării voluntare prin:

-creșterea calității serviciilor oferite contribuabililor, prin care aceștia să fie încurajați să se conformeze la declararea și plata obligațiilor fiscale;

-continuarea acțiunilor de prevenire și combatere a neconformării contribuabililor la declararea și plata obligațiilor fiscale;

-optimizarea organizării activității de executare silită, care să conducă la o mai mare reactivitate a administrațiilor fiscale în atenționarea debitorilor și reducerea nivelului arieratelor bugetare;

-introducerea obligativității depunerii on-line a tuturor declarațiilor;

-obligativitatea înrolării tuturor activităților independente pe spațiul virtual;

-posibilitatea achitării obligațiilor on-line sau prin plata cu card la casieria administrației ori la ATM.

Sporirea competitivității fiscale a mediului de afaceri:

-creșterea calității serviciilor oferite contribuabililor reprezintă un instrument prin care aceștia sunt încurajați să se conformeze;

-minimalizarea contactului direct cu contribuabilul, prin dezvoltarea utilizării serviciilor electronice.

4. Eficientizarea activității de inspecție fiscală, combaterea evaziunii fiscale, precum și a oricăror alte forme de evitare a declarării și plății obligațiilor fiscale:

Îmbunătățirea eficienței activității de inspecție fiscală prin:

-verificarea cu prioritate a contribuabililor și domeniilor cu risc fiscal ridicat, pe baza analizei de risc perfecționate;

-dezvoltarea unor arii noi de control;

-dezvoltarea mediului electronic ca premisă a utilizării metodei controlului electronic;

-inclusiunea în programele de activitate aferente anului 2015, a următorilor contribuabili:

- identificarea, în baza analizei de risc și includerea în programul de control a contribuabililor care utilizează munca la negru sau subdimensionată;
- efectuare de analiză de risc și includere în programul de activitate a contribuabililor care înregistrează tranzacții cu contribuabili inactivi sau contribuabili radiați;
- includerea în programul de control, în baza analizei de risc, a contribuabililor aflați în insolvență;
- includerea în programul de control, în baza analizei de risc a contribuabililor unde sunt identificate tranzacții între părți afiliate și prezintă riscul de transfer de preț între părți afiliate;
- includerea în programul de activitate a persoanelor fizice impozabile din punct de vedere al TVA care au realizat venituri peste plafonul de scutire de TVA și nu s-au înregistrat în scopuri de TVA;
- va fi pus un accent special pe creșterea numărului de verificări având ca obiect situația fiscală personală a persoanelor fizice, din punct de vedere al impozitului pe venit și vor fi îmbunătățite metodele indirecte de control, utilizate pentru stabilirea bazei impozabile ajustate.

Combaterea fraudei intracomunitare prin prevenirea și combaterea fraudei intracomunitare prin îmbunătățirea și perfecționarea tehnicilor, metodelor și abilităților de control.

Dezvoltarea activității de informații fiscale prin îmbunătățirea și extinderea surselor de informații, concomitent cu îmbunătățirea calității acestora, urmărindu-se schimbul de informații atât pe plan național cât și cu statele membre ale Uniunii Europene.

Îmbunătățirea calității actului de control prin realizarea unei analize de risc corecte și eficiente, activitatea de inspecție fiscală urmărește realizarea obiectivului prioritar: combaterea evaziunii fiscale.

5. Prestarea de servicii moderne, diversificate și de calitate, care să aducă beneficii atât administrației fiscale cât și contribuabililor.

- extinderea comunicării în relația cu contribuabilul;
- optimizarea proceselor de activitate și îmbunătățirea activităților interne ale structurilor care asigură asistența și îndrumarea contribuabililor;
- continuarea interacțiunii pe cale informatică cu contribuabilii, atât prin utilizarea mijloacelor electronice de transmitere la distanță a informațiilor și înscrierilor - serviciul "Spațiul Privat Virtual", cât și prin analizarea posibilității de extindere a acestui proiect pentru contribuabili persoane juridice, precum și pentru alte categorii de documente și informații;
- orientarea spre servicii la distanță;
- asigurarea de asistență și îndrumare specializată, pe categorii de contribuabili;
- dezvoltarea canalelor existente de interacțiune informatică cu contribuabilii (site web, solicitări scrise, ghișee, call-center, comunicate de presă, etc), precum și a acțiunilor de mediatizare a activității D.G.R.F.P.B. (materiale informative, ghiduri, comunicate de presă, alte apariții publice);
- continuarea intalnirilor cu contribuabilii, pe baza unui calendar stabilit de comun acord, în vederea identificării eventualelor distorsiuni de comunicare.

6. În ceea ce privește managementul resurselor umane se va urmări:

- valorificarea maximă a potențialului uman existent;
- redistribuirea de personal către structurile cu deficit (în funcție de necesități), temporare sau definitive;
- asigurarea desfășurării concursurilor de recrutare în vederea ocupării posturilor vacante la nivelul D.G.R.F.P.B. potrivit prevederilor legale aplicabile acestora în cursul anului 2016.

7. Continuarea activității de dezvoltare a controlului intern/managerial bazat pe monitorizarea aplicării standardelor de control intern, managementul riscurilor și supravegherea modului de realizare a atribuțiilor de serviciu ale fiecărei structuri, în mod economic, eficace și eficient.

8. Priorități pentru anul 2016 în ceea ce privește activitatea Direcției Regionale Vamale București:

- implementarea procedurilor de lucru stabilite la nivelul Direcției Generale a Vamilor de către Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- elaborarea unei proceduri de lucru privind Regulamentul (CE) nr. 608/2013, atât pentru birourile vamale care efectuează reținerile, cât și pentru Birourile de Supraveghere și Control Vamal Nefiscal;
- crearea de utilizatori și parole pentru baza de date COPIS, la nivelul Serviciului Supraveghere și Control Vamal, precum și la nivelul birourilor vamale;
- stabilirea atribuțiilor personalului din subordinea Direcției Regionale Vamale București pe baza unui Regulament de Organizare și Funcționare stabilit la nivelul Direcției Generale a Vamilor;
- asigurarea unei cât mai bune pregătiri profesionale a tuturor lucrătorilor pe domenii de competență, nu numai prin pregătirea profesională continuă ci și prin participarea la cursuri de instruire organizate de specialiști în domeniul vamal;
- executarea de controale operative inopinate la operatorii cu produse accizabile) produse energetice, alcool, tutun în vederea identificării situațiilor de încălcare a reglementărilor fiscale și aplicării măsurilor care se impun

- urmarirea de catre birourile vamale a incasarii taxelor antidumping devenite definitive dupa perioada de ancheta;
- reverificarea declaratiilor vamale prin selecția pentru control ulterior a declarațiilor vamale ținând cont de Informațiile Tarifare Obligatorii (ITO) existente în baza de date a DGV și documentația prezentată la momentul vămuiii, pentru identificarea încadrărilor tarifare eronate;
- consultarea bazelor de date in vederea propunerii de profile de risc bazate pe analiza de risc locala si pe informatiile disponibile la nivelul biroului vamal ;
- crearea de compartimente antidrog in cadrul birourilor vamale, cu 2-3 lucratori specializati ale caror atributii sa fie exclusiv pe acest profil;
- dotarea de urgenta a birourilor vamale cu truse de detectie droguri cu reactivi;
- organizarea unui punct vamal pentru vamuire a coletelor avand ca destinatari persoane fizice care refuza sa fie reprezentate in vama de catre CN Posta Romana (BV POSTA);
- implementarea la nivelul biroului vamal de frontiera Otopeni Calatori a programului informatic SITA, care faciliteaza accesul la bazele de date cuprinzand pasageri, bagajele acestora precum și mărfurile cargo transportate pe cale aeriană, instrument de lucru deosebit de util pentru asigurarea sigurantei si securitatii la punctele de trecere a frontierei europene in contextul aderării României la spatiul SCHENGEN;
- elaborarea de catre compartimentul specializat din ANAF, a unei proceduri operationale necesara pentru aplicarea unitara la nivelul birourilor vamale de frontiera, in cazul identificării unor contribuabili inactivi care efectueaza achizitii intracomunitare/importuri /exporturi de marfuri, prin punctele de trecere ale frontierei Uniunii Europene, in lumina ultimelor modificari ale Codului Fiscal aduse prin Legea. nr.227/2015, care prevede la art. 11, aliniatul (6) care prevede urmatoarele:

"Contribuabilii, persoane impozabile stabilite în România, declarați inactivi conform Codului de procedură fiscală, care desfășoară activități economice în perioada de inactivitate, sunt supuși obligațiilor privind plata impozitelor, taxelor și contribuțiilor sociale obligatorii prevăzute de prezentul cod, dar, în perioada respectivă, nu beneficiază de dreptul de deducere a cheltuielilor și a taxei pe valoarea adăugată aferente achizițiilor efectuate.

9. Structura de Servicii interne

Pe termen scurt, Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti si-a propus ca obiective:

- inlocuirea autovehiculelor din parcul auto al DGRFPB care au depasit durata normala de functionare, inclusiv a autoblindatelor de la nivelul trezoreriilor;
- pentru optimizarea spatiilor de lucru, se vor efectua reparatii curente / capitale la sediile DGRFPB, respectiv la unitatile fiscale, la trezorerii si la structurile vamale din subordinea DGRFPB;
- asigurarea conditiilor optime (in limitele constructive) pentru relatia cu publicul;
- in vederea asigurării in bune conditii a depozitarii marfurilor confiscate, precum si a arhivei de la nivelul DGRFPB si unitatilor subordonate, s-a procedat la aprobarea in CTE-ANAF a construirii a 5 (cinci) depozite) din care 3 pentru arhiva si 2 pentru marfuri confiscate, in localitatea Domnesti - Bragadiru, Ilfov.

CAPITOLUL XII – Bune practici în activitatea desfășurată la nivelul DGRFPB

Promovarea plății voluntare a creanțelor fiscale

Directia Generală Regională a Finanțelor Publice București s-a preocupat permanent de creșterea eficacității și calității serviciilor oferite contribuabililor, astfel încât acestea să reprezinte un instrument care conștientizează contribuabilii să se conformeze voluntar și vine în sprijinul acestora, pentru a facilita îndeplinirea obligațiilor. Astfel, prin crearea unui

singur canal telefonic în relația cu contribuabilul, se asigură oferirea de asistență tehnică doar de către funcționarii cu atribuții în acest sens.

Totodată, s-a efectuat mediatizarea legislației fiscale și informarea operativă a contribuabililor cu privire la noutățile fiscale, atât prin întâlnirile periodice cu contribuabilii, cât și prin afișarea la locuri vizibile în cadrul instituției, a calendarului obligațiilor fiscale și distribuirea de „fluturași” prin care să se reamintească obligațiile declarative și termenele de plată a obligațiilor fiscale;

De asemenea, la sediile organelor fiscale din cadrul D.G.R.F.P.B., funcționează *cutiile de sugestii și reclamații*, care stau la dispoziția contribuabililor, în vederea sesizării eventualelor disfuncționalități sesizate în activitatea desfășurată în instituție. În acest sens, se desfășoară activitatea de sondare a opiniei publice în legătură cu modul de soluționare a solicitărilor de către organul fiscal, prin intermediul unor *chestionare*.

Serviciile electronice ca obiectiv al administrației fiscale

La nivelul *Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București* se utilizează:

-sistemul de *declarare online*, prin logarea prin *certificatul digital*, sistem obligatoriu pentru contribuabilii mijlocii;

-serviciul de *asistență prin e-mail* a reprezentat un pas important în modernizarea serviciilor oferite de administrația fiscală. Astfel, prin introducerea acestui serviciu, contribuabilii au posibilitatea de a obține informațiile fiscale dorite, fără a mai fi nevoiți să se deplaseze la sediul organului fiscal, economisind astfel timp și bani. Serviciul este furnizat cu titlu gratuit contribuabililor, singura condiție pentru a beneficia de acesta fiind existența unui calculator conectat la internet. În tendința actuală de utilizare pe scară largă a Internetului, s-a constatat o reducere semnificativă a numărului de contribuabili ce se deplasează la sediul organului fiscal;

-serviciul de *interogare registre și informații fiscale*.

In anul 2015, a fost implementată activitatea de comunicare prin mijloace electronice de transmitere la distanță între A.N.A.F. și persoanele fizice, prin accesarea noului serviciu „Spațiul privat virtual” (SPV), prin derularea următoarelor acțiuni:

-popularizarea și informarea operativă a contribuabililor cu privire la noul Serviciu „Spațiul Privat Virtual” prin:

- întâlniri de lucru periodice cu personalul implicat;
- afișarea de postere, pliante, roll-up-uri la sediul fiecărei unități fiscale;
- distribuirea de fly-ere și broșuri contribuabililor cu care funcționarii publici au interacționat.

-pregătirea profesională a personalului implicat, în cadrul întâlnirilor de lucru periodice desfășurate în acest sens;

-cooptarea funcționarilor publici tineri pentru promovarea Spațiului Privat Virtual.

Prin “Spațiul Privat Virtual” se asigură comunicarea cu contribuabilul persoană fizică, conform prevederilor Procedurii de comunicare prin mijloace electronice de transmitere la distanță între ANAF și persoanele fizice.

Documentele care pot fi comunicate prin serviciul “Spațiul Privat Virtual” sunt:

1. Documele emise de organul fiscal și comunicate contribuabilului, automat și la cererea contribuabilului;
2. Documente emise de contribuabil și comunicate organului fiscal.

De asemenea, pot face obiectul comunicării prin “Spațiul privat virtual” unele categoriile de documente care privesc situația fiscală proprie a persoanei.

-serviciul privind *înregistrarea și accesul la serviciul “Buletinul informativ fiscal” al persoanelor fizice*. Categoriile de informații publice fiscale prin serviciul “Buletinul informativ fiscal” sunt: calendarul obligațiilor fiscale, noutăți legislative, ghiduri fiscale, campanii derulate, comunicate de presă.

Asistență contribuabili

La nivelul *Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București*, ca obiectiv al Strategiei A.N.A.F. privind serviciile oferite contribuabililor, s-a avut în vedere modernizarea și îmbunătățirea activității de îndrumare și asistență telefonică, prin asigurarea unui serviciu de calitate prin intermediul **Call-Center-ului**.

Astfel, începând cu data de 1 octombrie 2015, Serviciul Servicii pentru contribuabili din cadrul Structurii de Colectare a D.G.R.F.P. București, a fost conectat la un **număr unic de telefon**, contribuabilii fiind îndrumați corespunzător în acest sens.

Presă și relații publice

La sediul D.G.R.F.P.B. și al organelor fiscale subordonate funcționează cutiile de sugestii și reclamații, care stau la dispoziția contribuabililor, în vederea sesizării eventualelor disfuncționalități sesizate în activitatea desfășurată de instituția noastră.

Se urmărește permanent îmbunătățirea serviciilor adresate contribuabililor și a comunicării instituționale - componentă a proiectului de *modernizare a administrației fiscale care se bazează pe o nouă relație cetățean - funcționar*. În acest sens, A.N.A.F. a elaborat Carta de comunicare externă - ca element major în politica administrației fiscale, întrucât aceasta vizează îmbunătățirea civismului fiscal și instituie un cadru unitar al relațiilor cu contribuabilii, respectiv:

1. *Angajamentele D.G.R.F.P.B în materie de comunicare externă, prin unitățile teritoriale*, au în vedere respectarea următoarelor principii:

- informarea gratuită pentru toți contribuabilii;
- transparență;
- calitatea informațiilor transmise contribuabililor;
- respect și considerație;
- adaptarea administrației fiscale la cerințele contribuabililor.

2. *Mijloacele de îmbunătățire a comunicării externe au vizat facilitarea relației dintre contribuabili și organele fiscale, atât prin servicii oferite la distanță și telefonic, cât și prin alte servicii oferite contribuabililor, respectiv: îmbunătățirea interacțiunii de tip „front-office” (ghișeu unic) pentru relația cu contribuabilii/centre pentru primiri/audiențe, astfel încât deservirea contribuabililor la sediul unităților fiscale să fie realizată în condiții optime.*

3. Proiectul de Modernizare a Administrației Fiscale din România (RAMP)

Obiectivele de dezvoltare ale Proiectului:

- creșterea eficienței și eficacității în procesul de colectare a impozitelor și contribuțiilor sociale;
- îmbunătățirea conformării voluntare;
- reducerea poverii asupra contribuabililor pentru asigurarea conformării.

Componentele Proiectului sunt:

- dezvoltarea capacității instituționale;
- creșterea eficacității și eficienței operaționale;
- îmbunătățirea serviciilor adresate contribuabililor și a comunicării instituționale.

Serviciul Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Prețuri Reglementate

În domeniul **publicității**, soluțiile adoptate în urma acțiunilor de cercetare și soluționare a sesizărilor/autosesizărilor privind fapte de publicitate înșelătoare sau publicitate comparativă ilegală, au avut ca efect încetarea sau interzicerea unei publicități care contravine prevederilor legale și afectează mediul concurențial prin influențarea comportamentului economic al consumatorilor. Astfel, mesajele publicitare au fost corectate și s-a prevenit reluarea unei publicități care contravine prevederilor legale.

Din rezultatele anului 2015 s-a observat un efect pozitiv al aplicării în practică a prevederilor Legii nr. 158/2008 privind publicitatea înșelătoare și publicitatea comparativă,

republicată prin încetarea unor mesaje publicitare cu caracter înșelător și un mod de promovare agresiv.

Echipele de control, în urma cercetării și analizei, îndrumă agentul economic, prin precizări din prevederile legale în acest domeniu, spre promovarea unei publicități legale.

În domeniul **prețurilor reglementate**, pentru a veni în sprijinul agenților economici care sunt noi în activitatea de extracție și comercializare a agregatelor minerale, în situația în care nu au depus documentația în vederea obținerii avizului de preț de la MFP din cauza faptului că nu cunosc legislația specifică în domeniul prețurilor reglementate, echipa de control îi informează și le face cunoscută documentația ce trebuie întocmită și înaintată spre avizare.

Serviciul de inspecție economico-financiară

Pornind de la premisa ca o mai bună informare a contribuabililor va conduce la îmbunătățirea percepției față de instituțiile administrației fiscale, la creșterea încrederii față de aceasta și, în consecință, la creșterea gradului de conformare voluntară, organele de inspecție economico-financiară din cadrul Serviciului de inspecție economico-financiară - D.G.R.F.P.B. au procedat la selectarea operatorilor economici care aveau obligația constituirii, declarării și virării la bugetul de stat a dividendelor și/sau varsamentelor și au inițiat acțiuni de impulsie a încasării acestora la bugetul de stat, prin informare directă (telefon și/sau e-mail), la un număr de 211 operatori economici cu capital majoritar de stat, de subordonare centrală.

Îmbunătățirea activității de inspecție economico-financiară este un fapt generat de interesul pentru eficiență, urmărindu-se preîntâmpinarea dificultăților inerente în interpretarea legislației, în stabilirea și achitarea obligațiilor de natură financiară, toate acestea conducând la creșterea gradului de conformare, la educarea contribuabililor pentru îndeplinirea îndatoririlor de natură financiară.

Urmare acțiunilor de impulsie întreprinse în luna iulie 2015 de către organele de inspecție economico-financiară din cadrul Serviciului de inspecție economico-financiară - D.G.R.F.P.B., s-a încasat, la bugetul de stat, suma de 1.225.693.237 lei, reprezentând "*dividende și/sau varsamente la bugetul de stat*", de la un număr de 13 operatori economici.

Biroul de Informații Fiscale

Bune practici în domeniul optimizării proceselor de activitate:

Biroul de Informații Fiscale în activitatea sa, a pus accent pe colaborarea eficientă cu organele de inspecție fiscală în sensul punerii la dispoziția acestora a informațiilor necesare soluționării tuturor solicitărilor primite de la autoritățile fiscale din statele membre U.E. (furnizarea rapidă a informațiilor necesare din sistemul VIES și pentru rapiditatea efectuării controalelor și a valorificării lor, s-au tradus cerințele/ răspunsurile solicitărilor de tip „SCAC2004”, „Antifraudă” și a „Cererilor de schimb de informații pentru cooperarea administrativă în domeniul impozitării”). În același timp, pentru reducerea timpului de așteptare, organele de inspecție fiscală furnizează electronic răspunsurile la formularele menționate mai sus.

Bune practici în domeniul privind Relațiile instituționale:

Pentru operativitate și în același timp, pentru reducerea consumului de materiale consumabile (hârtie și toner), s-au transmis situațiile solicitate de organele de cercetare penală din cadrul Poliției sau a Parchetului de pe lângă Tribunalul București, numai în format electronic.

Managementul resurselor umane pentru anul 2016

1. În vederea eficientizării activității instituției, asigură recrutarea de personal pentru ocuparea posturilor vacante identificate la nivelul DGRFPB, în structurile cu deficit, în conformitate cu actele normative în vigoare în cursul anului 2016.
2. Asigură promovarea în clasă/în grad profesional imediat superior pentru funcționarii publici, respectiv promovarea în grad/treaptă pentru personalul contractual din cadrul instituției, potrivit reglementărilor legale în vigoare aplicabile în cursul anului 2016.
3. Atragerea de studenți prin stagii de practică în cadrul programelor de studii universitare de licență și master desfășurate în cadrul principalelor domenii de activitate ale instituției și anume colectare, inspecție fiscală, financiar – contabilitate, trezorerie, resurse umane etc., precum și recrutarea de tineri absolvenți ai facultăților cu profil economic, juridic, administrație publică (și alte profiluri), în acest sens fiind create și scoase la concurs posturi de inspector cl. I, grad profesional debutant.

Relatii institutionale

Interdependența interinstituțională cu Instituția Prefectului municipiului București și Instituția Prefectului Județului Ilfov, Unitățile Administrativ Teritoriale și serviciile publice deconcentrate de pe raza acestora, sau orice instituție publică care deservește sau interacționează cu agenții economici, s-a materializat atât în îmbunătățirea dialogului social și cooperării interinstituționale, cât și în procesul de luare a deciziilor și în dezvoltarea activității comune care stabilesc procedurile și modalitățile de colaborare pentru asigurarea unei bune gestiuni financiare, bazate pe principiile economiei, eficienței, protejării intereselor financiare și proporționalității costurilor administrative.

Împreună cu Instituția Prefectului s-au identificat noi soluții pentru îmbunătățirea colaborării interinstituționale, în folos reciproc, al comunității de afaceri și al cetățenilor municipiului București și județului Ilfov. În acest sens, au fost organizate întâlniri de lucru tematice atât la nivelul Instituției Prefectului, în vederea implementării actelor normative, prin care s-a creat cadrul procedural legal de încheiere al unor protocoale de colaborare.

MARINEL RIZEA
DIRECTOR GENERAL

