



ROMÂNIA - MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR
AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE A
MUNICIPIULUI BUCURESTI

Nr.

**RAPORTUL DE PERFORMANTA PE ANUL 2007
AL DIRECTIEI GENERALE A FINANTELOR PUBLICE
A MUNICIPIULUI BUCURESTI**

Capitolul I – Informații generale despre municipiul Bucuresti

Reprezentare grafică:



Asezare geografică: 44°26'N 26°06'E

Suprafață: 228 km²

Indicatori demografici - total populație: 1.931.838
(01.VII.2007)

Principalele ramuri ale economiei:

Bucureștiul este cel mai mare centru economic al României. Întreprinderi constructoare de mașini (utilaj greu, utilaj siderurgic, petrolier, mașini și utilaje agricole, locomotive, vagoane, avioane și elicoptere, autobuze). Industrie electrotehnică, electronică, mecanica fină, optică. Întreprinderi chimice, de materiale de construcție, de prelucrare a lemnului. București este un important nod feroviar și rutier.

Organizare administrativă:

Bucureștiul are un statut special în țară, fiind singurul oraș care nu aparține nici unui județ. Totuși, populația sa este mai numeroasă decât a oricărui județ. Primăria administrează orașul și este condusă de un Primar General (actualmente Adrian Videanu). Orașul 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 administrație 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 serviciile de salubritate.

Sectoarele și cartierele în administrație:



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

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

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

Sectorul 4: Berceni, Olteniței, Văcărești, Timpuri Noi

Sectorul 5: Rahova, Ferentari, Cotroceni

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

Alte caracteristici specifice:

Capitolul II - Prezentarea Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București



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

Numere de telefon: 021.3057090; 021.3057449

Fax: 021.3075770

Adresa de e-mail:

Date.MunBucuresti.MB@mail.mfinante.gv.ro

Adresa paginii de Internet:

<http://anaf.mfinante.ro/wps/portal;>

Numele și prenumele persoanelor din conducerea Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București:

1. **Cristian - Nicolae Stoina** - director executiv
2. **Dorina Măntescu** - director executiv adjunct pentru activitatea economică
3. **Cristina Vasile** - director executiv adjunct pentru activitatea juridică
4. **Mirela Călugăreanu** - director executiv adjunct pentru activitatea de metodologie și administrare a veniturilor statului
5. **Cristina Ștefan** - director executiv adjunct pentru activitatea de inspecție fiscală
6. **Mariana Dinu** - trezorier șef

Structurile organizatorice teritoriale (la 31.XII.2007) subordonate Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București sunt Administrațiile finanțelor publice ale sectoarelor 1-6. Ca o particularitate a organizării Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București, menționăm existența în cadrul acesteia a trei organe fiscale:

- a) Structura de administrare a contribuabililor mijlocii;
- b) Structura de administrare a contribuabililor nerezidenți care nu au pe teritoriul României un sediu permanent;
- c) Structura de administrare a reprezentanțelor stăine și ambasadelor.

Numar total contribuabili administrati: 625.870, din care:

- persoane juridice (activi, inactivi și evidența specială) inclusiv sedii secundare contribuabili mijlocii **273.768**;
- persoane fizice **351.595**.

Numar total personal angajat la data de 31 decembrie 2007 al Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București: 1.971 persoane.

Structura personalului: după categoria postului (funcționari publici și personal contractual) și nivelul atribuțiilor (conducere și execuție):

Structura	Total posturi	Total personal angajat, din care	funcționari publici			personal contractual		
			Total	de conducere	de execuție	Total	de conducere	de execuție
Direcția Generală a Finanțelor Publice a municipiului București – aparat propriu	512	455	428	48	380	27	2	25
Administrația Finanțelor Publice Sector 1	343	293	280	24	256	13	1	12
Administrația Finanțelor Publice Sector 2	316	273	265	20	245	8	1	7
Administrația Finanțelor Publice Sector 3	309	274	257	19	238	17	1	16
Administrația Finanțelor Publice Sector 4	263	224	207	23	184	17	1	16
Administrația Finanțelor Publice Sector 5	255	218	204	18	186	14	1	13
Administrația Finanțelor Publice Sector 6	279	234	221	17	204	13	1	12
Număr total la 31 decembrie 2007	2277	1971	1862	169	1693	109	8	101

Structura personalului: după nivelul studiilor (medii și superioare) și pe categorii de sex:

Structura	Total posturi aprobate	Total personal angajat	din care studii superioare			din care studii medii*		
			Total	Femei	Bărbați	Total	Femei	Bărbați
Direcția Generală a Finanțelor Publice a municipiului București – aparat propriu	512	455	346	289	57	109	86	23
Administrația	343	293	203	162	41	90	85	5

Finanțelor Publice Sector 1								
Administrația Finanțelor Publice Sector 2	316	273	186	144	42	87	75	12
Administrația Finanțelor Publice Sector 3	309	274	184	132	52	90	80	10
Administrația Finanțelor Publice Sector 4	263	224	137	104	33	87	79	8
Administrația Finanțelor Publice Sector 5	255	218	147	121	26	71	63	8
Administrația Finanțelor Publice Sector 6	279	234	142	105	37	92	84	8
Număr total la 31 decembrie 2007	2277	1971	1345	1057	288	626	552	74

Prezentarea structurilor teritoriale subordonate

Structurile teritoriale coordonate la nivelul Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București sunt reprezentate de Administrațiile finanțelor publice sector 1-6 și structura contribuabililor mijlocii.

Numarul contribuabililor administrați de fiecare structură teritorială în anul 2007 se prezintă astfel :

	AFP 1	AFP 2	AFP 3	AFP 4	AFP 5	AFP 6	C Mijl	Total General
Numar total contrib.	92.202	135.670	111.224	75.962	96.433	113.181	1.198	625.870
persoane juridice (activi, inactivi si evidenta speciala)	45.924	50.828	45.375	34.556	29.563	66.831	691	273.768
persoane fizice	46.278	84.842	65.849	41.406	66.870	46.350		351.595
numar sedii secundare							507	507

Modificari organizaționale intervenite în anul 2007:

- înființarea Compartimentului de schimb internațional de informații (CSII), structură ce asigură realizarea atribuțiilor ce revin ANAF pe lina cooperării administrative și a schimbului de informații intracomunitare în domeniul TVA și accizelor, la nivel teritorial; acest compartiment este organizat și la nivelul tuturor direcțiilor finanțelor publice județene;
- înființarea Serviciului de administrare a contribuabililor nerezidenți, structură ce asigură administrarea contribuabililor nerezidenți stabiliți în spațiul comunitar și care potrivit legilor speciale au dreptul de a se înregistra direct în România, în scopuri de TVA și în domeniul contribuțiilor sociale; acest serviciu este organizat numai la nivelul Direcției generale a

finanțelor publice a municipiului București, administrând contribuabilii nerezidenți din toată țara.

Capitolul III – Management pe baza de obiective de performanță

A. OBIECTIVELE A.N.A.F. PE ANUL 2007

- Creșterea gradului de colectare a creanțelor bugetare pentru bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale;
- Creșterea calității serviciilor către contribuabili;
- Creșterea eficienței activității de inspecție fiscală, atât în combaterea evaziunii cât și în prevenirea acesteia;
- Aplicarea mecanismelor specifice trezoreriei privind administrarea finanțelor publice în plan teritorial;

B. REALIZAREA INDICATORILOR DE PERFORMANȚA PE ANUL 2007

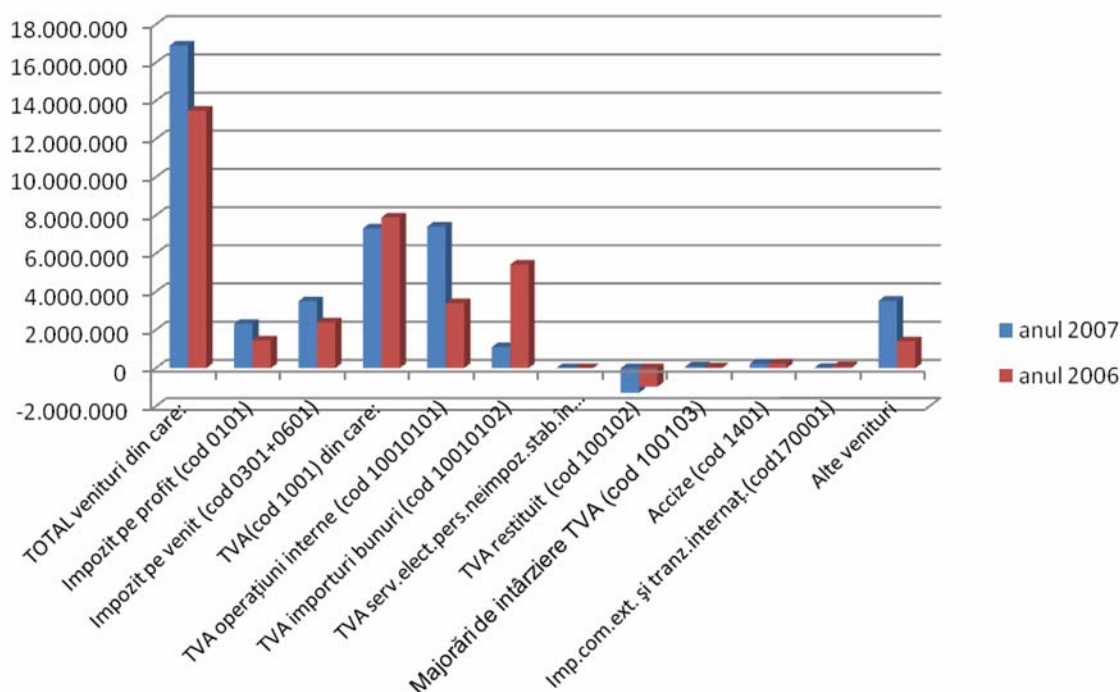
1) Principalele venituri bugetare realizate pe total și pe bugete în anul 2007 comparativ cu realizările anului 2006

Venituri	Total, din care:			Din care, contribuabili mijlocii
	2007	2006	% 2007/2006	2007
Buget de stat ¹⁾	16.896.450	13.480.378	125,34	4.668.670
Bugetul Fondului Național Unic de Asigurări de Sănătate ²⁾	3.283.150	1.932.320	169,91	1.231.790
Bugetul asigurărilor sociale de stat ²⁾	4.508.410	3.504.850	128,63	714.950
Bugetul asigurărilor pentru șomaj ²⁾	512.780	393.950	130,16	125.300
TOTAL	25.200.790	19.311.498	130,50	6.740.710

2) Principalele venituri ale bugetului de stat realizate în anul 2007 comparativ cu anul 2006

Accize (cod 1401)	222.245	243.462
VENITURI	2007	2006
Imp.com.ext. și tranz.internat. (cod 170001)	8.343	101.270
Alte venituri	3.526.629	1.404.658
TOTAL venituri din care:	16.896.450	13.480.378
Impozit pe profit (cod 0101)	2.319.172	1.447.642
Impozit pe venit (cod 0301+0601)	3.503.522	2.392.440
TVA(cod 1001) din care:	7.316.539	7.890.906
TVA operațiuni interne (cod 10010101)	7.418.604	3.396.101
TVA importuri bunuri (cod 10010102)	1.105.892	5.423.115
TVA serv.elect.pers.neimpoz.stab.în România(cod 10010103)	267	0
TVA restituit (cod 100102)	-1.290.228	-967.133
Majorări de întârziere TVA (cod 100103)	82.004	38.823

Reprezentarea grafică a principalelor venituri ale bugetului de stat realizate în anul 2007 comparativ cu anul 2006



3) Principalii indicatori de performanță

Nr crt	COD INDICATOR	Realizat AFP 1 - 6 2007	Realizat Contrib. Mijl. 2007
F1	Gradul de realizare a programului de încasări	86,76	97,82
F2	Gradul de recuperare a arieratelor	40,99	41,11
F3	Gradul de recuperare a arieratelor la contribuabilii mijlocii;	-	20,22
F4	Rata veniturilor bugetare colectate prin aplicarea procedurii de executare silită;	5,64	5,64
F5	Gradul de conformare voluntară la plată obligațiilor fiscale (valoric);	63,41	77,59
F6	Gradul de conformare voluntară la plată obligațiilor fiscale (numeric);	59,75	81,05
F7	Numar inspecții efectuate de un inspector;	26,14	7,46
F8	Sume atrase suplimentar pe un inspector;	815 mii lei/ insp	988 mii lei/ insp
F9	Ponderea numărului de contestații depuse de contribuabili față de numărul de decizii de impunere emise;	1,74	14,56
F10	Numărul de sesizări privind disfuncționalități în activitatea de asistență a contribuabililor;	0	0
F11	Numărul de adrese soluționate în termenul legal;	84,05	99,02
F12	Gradul de procesare în termen a declarațiilor fiscale;	85,49	100

F13	Gradul de depunere voluntară a declarațiilor fiscale;	65,08	93,47
F14	Gradul de soluționare în termen a deconturilor cu sume negative de TVA cu opțiune de rambursare;	40,05	68,32
F15	Rata sumelor admise de instanță în total sume contestate la instanță;	33,28	0
F16	Ponderea soluțiilor de admitere și desființare în totalul soluțiilor pe fond pronunțate de organele de soluționare a contestațiilor în cadrul A.N.A.F. și D.G.F.P. teritoriale.	33,11	0

Capitolul IV – Rezultatele obținute în anul 2007, pe domenii de activitate

a) Activitatea de gestiune

Total contribuabili administrați la 31.XII.2007 din care:

Număr persoane juridice	267.490
Număr sedii secundare care au obligații declarative și de plata, potrivit legii, aflate în administrare	3.550
Număr persoane fizice care desfășoară activități economice în mod independent	46.975
Număr persoane fizice care exercită profesii libere	17.293
Număr asociații familiale	2.475
Alți plătitori de impozite și taxe	274.899

Număr contribuabili cu obligații de declarare pentru impozitele prevăzute în vectorul fiscal la data de 31.XII.2007

Număr contribuabili plătitori de impozit pe profit	107.245
Număr contribuabili plătitori de impozit pe venitul microintreprinderilor	70.071
Număr contribuabili plătitori înregistrați în scopuri de TVA	188.928
Număr contribuabili plătitori de accize	1.252
Număr contribuabili plătitori de impozite pe veniturile din salarii	206.110
Număr contribuabili plătitori de CAS	204.471
Număr contribuabili plătitori de șomaj	203.414
Număr contribuabili plătitori de sănătate	206.549
Număr contribuabili plătitori de accidente de muncă	224.757
Număr contribuabili plătitori de contribuția la fondul de garantare a creanțelor salariale	47.180

Număr contribuabili plătitori de contribuția pentru concedii și indemnizații	47.039
Număr de contribuabili plătitori de redevențe	90
Număr contribuabili plătitori de impozit pe țitei din producția internă	116
Taxa jocuri de noroc	157
Total număr declarații gestionate:	4.502.902
din care depuse electronic	7.160
Număr de decizii de impunere emise pentru plăți anticipate	206.664
Număr de decizii de impunere anuală emise,	180.128
din care decizii cu sume de restituit	34.997
Sume restituite rezultate din deciziile de impunere anuale	12.039
Număr certificate de cazier fiscal eliberate	60.362
Număr sancțiuni înscrise în cazierul fiscal	36
Număr deconturi cu sume negative de taxă pe valoare adăugată cu opțiuni de rambursare(depuse)	5.953
Sume TVA restituite	800.086
Număr notificări nedepunere declarații,deconturi	131.618
Număr de certificate de rezidență emise	2.492
Număr de certificate digitale pentru declarații on-line eliberate	3.166

b) Activitatea de colectare a creanțelor fiscale

- Recuperarea creanțelor bugetare datorate bugetului general consolidat prin aplicarea modalităților de executare silită:

	Anul 2007
- Total numar de titluri executorii comunicate din care:	179.221
- persoane juridice	124.020
- persoane fizice	55.201
- Sume realizate la bugetul general consolidat din executare silită pe categorii de contribuabili:	1.225.669,13
- persoane juridice	1.190.489,08
- persoane fizice	35.180,05
- Sume realizate la bugetul general consolidat din aplicarea măsurilor de executare silită din:	1.182.717,25
- somații;	991.774,35
- popriri asupra disponibilităților din conturi bancare;	175.869,94
- popriri pe venituri (la terț);	1.706,72
- valorificări sechestre bunuri mobile;	1.734,29
- valorificari bunuri imobile	11.631,95

Comparativ cu anul 2006, când încasările totale din executare silită au fost de 701.092,82 mii lei, se constată o creștere a acestora în anul 2007 cu 74,8 %.

- Număr de licitații organizate pentru valorificarea bunurilor mobile și imobile sechestrate - 18
- Atragerea răspunderii solidare:
 - număr decizii: 17
 - sume: 340.444 mii lei
- Debitori pentru care s-a deschis procedura de insolvență:
 - număr: 1.219
 - sume: 220.969 mii lei

Inscrierea creanțelor fiscale în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare:

- Valoarea creanțelor fiscale pentru care s-au emis avize – 592.844 mii lei
- Valoarea creanțelor fiscale înscrisă în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare: 592.174 mii lei

c) Activitatea de asistență și servicii contribuabili

Activitatea de asistență și servicii contribuabili se desfășoară în cadrul Serviciului metodologie și asistență contribuabili, Serviciului de evitarea dublei impuneri, Serviciului de administrarea contribuabililor nerezidenți și în cadrul Administrațiilor Finanțelor Publice sector 1, 2, 3, 4, 5 și 6:

- Număr adrese soluționate: 6.931
- Număr adrese răspunsuri prin e-mail: 1.066
- Număr întâlniri de lucru cu contribuabilii: 1*
- Număr articole și comunicate de presă editate:

Conform monitorizării realizate de Compartimentul de Presă din cadrul Biroului de Presă și Relații Publice al DGFP-MB în perioada ianuarie-decembrie 2007, în mass-media, au apărut 273 de materiale referitoare la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București sau la Directorul Executiv al instituției, domnul Cristian Nicolae Stoina.

- Număr participări la emisiuni radio și TV:

Aparițiile în mass-media au fost analizate și departajate, în funcție de tipul de apariție, în pozitive și negative. Astfel, din cele 273 de apariții în mass-media, 269 au fost pozitive și numai 4 negative. Informațiile cele mai solicitate din partea mass-media au vizat declarațiile de venit global, taxa de primă înmatriculare, dar mai ales diverse topuri cu veniturile declarate de contribuabili sau cu marii datornici la stat aflați în administrarea DGFP-MB.

- Număr materiale informative distribuite/editate: 11 anunțuri afișate la sediul D.G.F.P.M.B. și 1 anunț postat pe site-ul D.G.F.P.M.B. din cadrul portalului A.N.A.F.
- Număr conferințe de presă organizate de D.G.F.P. M.B.:

Monitorizarea prezintă defalcăt, solicitările (verbale și scrise) transmise Biroului de Presă și Relații Publice al DGFP-MB, comunicatele de presă și, de asemenea, aparițiile din presa scrisă, audio-video sau în talk-show-uri, după cum urmează:

* S-a realizat la structura de contribuabili mijlocii, într-un cadru organizat, la care au participat reprezentanții primilor 50 de contribuabili, selectați în ordinea descrescătoare a cifrei de afaceri.

	Luna												TOTAL
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
Comunicate de presă locale			3		3		3	0	0	0	0	1	10
Solicitari scrise presă locale	5	1	10	8	3	3	0	1	0	0	4	2	37
Solicitari verbale presă locale	14	3	1	7	16	1	15	0	4	15	9		85
Conferințe de presă/briefinguri locale		1					0	0	0	0	0	0	1
Articole presă scrisa locală	2	2	7	6	42	6	18	0	2	2	5	2	94
pozitive	2	2	7	6	42	5	17		2	2	5	1	91
neutre										0			0
negative						1	1			0		1	3
Știri presă audio/video locală	7	3	9	5	111	2	34	0	0	6	0	0	177
pozitive	7	2	9	5	100	2	34		0	6			165
neutre					11				0	0			11
negative		1							0	0			1
Talk show-uri audio/video locale	2						0	0	0	0	0	0	2

Programele ajutoare puse la dispoziția contribuabililor pentru facilitarea îndeplinirii obligațiilor fiscale, difuzate de către A.N.A.F., sunt reprezentate de aplicațiile privind completarea declarațiilor fiscale, a fișelor fiscale și a situațiilor financiare primite de la ANAF.

Activitatea desfășurată în cadrul Compartimentului de Relații Publice a condus la facilitarea accesului la informații de interes public de către Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București, precum și la obținerea unor performanțe evidente în raport cu anii anteriori, așa cum reiese din “Raportul privind liberul acces la informațiile de interes public în România”, din cadrul proiectului “O guvernare transparentă”, derulat de Asociația ProDemocrația în parteneriat cu Transparency International Romania. Acest raport este o analiză comparativă pentru implementarea Legii nr.544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public între anii 2003 și 2007 extinsă la nivelul tuturor instituțiilor și autorităților publice din România. Raportul vizează rata de răspuns la informațiile de interes public a instituțiilor și autorităților publice.

În ceea ce privește secțiunea dedicată Municipiului București, respectiv serviciilor publice deconcentrate, Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București a înregistrat o rată de răspuns de 100% în anul 2007, la solicitări privind informații de interes public, față de anul 2003, când, la realizarea aceluiași format de sondaj, a înregistrat un procent de 12,5%.

d) Activitatea de Inspecție:

- Inspecție fiscală persoane juridice și persoane fizice
- Număr acțiuni de inspecție realizate **5.640**
- Sume suplimentare atrase pe total și pe categorii de venituri (debite): **142.685,09 mii lei**, din care:
 - impozit pe profit **24.619,29 mii lei**;
 - venituri microintreprinderi **222,39 mii lei**;
 - taxă pe valoare adăugată **95.610,92 mii lei**;

- accize **8.803,58 mii lei;**
 - impozit de natură salarială **536,98 mii lei;**
 - impozit nerezidenți **1.079,77 mii lei;**
 - impozit dividende **451,70 mii lei;**
 - CAS **3.768,59 mii lei;**
 - șomaj **796,27 mii lei;**
 - sănătate **1.672,63 mii lei;**
 - alte impozite **3.409,40 mii lei;**
 - confiscări **31,89 mii lei;**
 - impozit pe venit (iun-dec 2007) **1.681,69 mii lei;**
 - sume suplimentare stabilite drept accesorii **44.128,05 mii lei;**
 - număr cazuri transmise organelor de urmărire penală în vederea continuării cercetărilor **7** și valoarea diferențelor de impozite **26.332,43 mii lei;**
 - numărul amenzilor contravenționale aplicate **1294** și valoarea acestora **1.604,89 mii lei;**
 - număr contribuabili propuși a fi declarați inactivi **135;**
 - număr deconturi negative de TVA soluționate ca urmare a controalelor fiscale efectuate **4.793.**
- Control financiar
 - Număr acțiuni realizate **196**
 - Constatări pe categorii de venituri **26.095,70 mii lei**, din care:
 - impozit pe profit 873 mii lei
 - impozit de natură salarială 66 mii lei
 - taxa pe valoare adăugată 19.725 mii lei
 - alte diferențe 5.431,70 mii lei
 - Număr sancțiuni aplicate **5**

e) Activitatea de Contestații

În anul 2007, în cadrul Serviciului de soluționare a contestațiilor, au fost primite un număr de 433 contestații însumând debite în valoare totală de 16.175,61 mii lei, care împreună cu soldul existent la sfârșitul anului 2006 au totalizat un număr total de 471 contestații, însumând 17.837,55 mii lei.

În cursul perioadei au fost rezolvate un număr de 418 contestații reprezentând 531 capete de cerere ce însumează 15.760,94 mii lei, după cum urmează:

- ♦ 39 contestații (42 capete de cerere) admise integral/parțial cu 708,16 mii lei;
- ♦ 220 contestații respinse integral/parțial (294 capete de cerere) cu 8.750,06 mii lei;
- ♦ 127 contestații desființate integral/parțial (145 capete de cerere) cu 4.055,62 mii lei;
- ♦ 32 contestații alte soluții - suspendare, trimise altor organe, renunțare la contestație - (50 capete de cerere) cu 2.247,1 mii lei.

La data de 31.12.2007 au rămas de soluționat un număr de 53 contestații cu o sumă totală contestată de 2.076,61 mii lei.

CAPITOLUL V - Activitatea de trezorerie

Indicatori numerici

1. Număr contribuabili (persoane fizice și juridice) la bugetul general consolidat	801.804
2. Număr conturi analitice de venituri bugetare	3.534.099
3. Număr operațiuni de încasări venituri bugetare, din care:	8.905.581
- în numerar	1.900.366

- prin virament	7.005.215
4. Număr instituții publice și agenți economici cu conturi de cheltuieli bugetare sau de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	29.705
5. Număr conturi analitice de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	41.034
6. Număr operațiuni de plăți dispuse din conturi de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului, din care:	2.151.368
- în numerar	84.632
- prin virament	2.066.736
7. Număr de operațiuni de deschidere/repartizare și retragere de credite bugetare	100.912
8. Număr de activități de verificare și îndrumare efectuate	225

Indicatori valorici

- mii lei -

1. Total venituri bugetare încasate, din care:	78.622.351
- în numerar	800.366
- prin virament	77.821.985
2. Total plăți efectuate din conturi de cheltuieli bugetare sau de disponibilități, din care:	100.303.320
- în numerar	1.481.145
- prin virament	98.822.175

Notă: Indicatorii numerici și valorici pe anul 2007 cuprind datele de la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București și Trezoreriile Statului Sectoarele 1-6, cu excepția indicatorului "Număr de activități de verificare și îndrumare efectuate", ce este specific numai Activității de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

CAPITOLUL VI - Alte activitati

1) Valorificarea bunurilor confiscate:

- Total venituri (mii lei), din valorificări, din care:

- prin vânzare: 2.877,91
- atribuiri gratuite: 16,98
- distrugerii/casări: 38,89

- Gradul de valorificare (bunuri valorificate/bunuri de valorificat*100): 39,61 %

2) Operatori economici autorizați în domeniul produselor accizabile:

- 2.1 Nr. operatori economici cu acciza platita 91 societati
- 2.2 Nr. operatori neinregistrati 34 societati(pentru un singur transport din UE)
- 2.3 Nr. operatori inregistrati 47 societati
- 2.4 Nr. utilizatori finali 99 societati
- 2.5 Nr. atestate de comercializare angro produse bauturi alcoolice si/sau produse din tutun 350 societati
- 2.6 Nr. antrepozite fiscale 41 societati

3) Aparatele de marcat electronice fiscale:

- 4.1. număr aparate de marcat fiscalizate: 21.399;
- 4.2. număr de memorii fiscale preluate pentru analiza și exploatare: 12.269;

4) Activitati de verificare achiziții publice pe anul 2007

5.1. numar de proceduri inițiate: 206;

5.2 numar de proceduri finalizate: 136;

CAPITOLUL VII - Functii suport

1) Audit intern:

- Numar de misiuni de audit efectuate în anul 2007

În anul 2007 au fost demarate 19 misiuni de audit public intern, dintre care 10 misiuni au fost prevăzute în planul anual de audit pentru anul 2007, iar 9 au fost misiuni de audit ad-hoc. Dintre cele 19 misiuni începute în anul 2007 au fost finalizate până la sfârșitul anului 11 misiuni, fiind încheiate rapoarte de audit intern, astfel:

- 6 rapoarte de audit intern pentru misiunile prevăzute în plan;
- 5 rapoarte de audit intern pentru misiunile ad – hoc. La data de 31.XII.2007 se aflau în curs de finalizare 4 misiuni de audit dintre cele prevăzute în plan și 4 misiuni ad-hoc.

De asemenea, la începutul anului 2007, au fost finalizate 4 misiuni de audit efectuate în anul 2006.

- Principalele obiective de audit în anul 2007 au fost:

- modul de respectare a reglementărilor legale privind activitatea de executare silită și acordarea înlesnirilor la plată;

- activitatea de declarare a contribuabililor inactivi;

- organizarea activității de evidență analitică pe plătitor, a modului de urmărire a convențiilor prin care s-au acordat înlesniri la plată și a activității de eliberare a certificatelor de atestare fiscală;

- evaluarea exercitării auditului public intern la nivelul ordonatorilor principali de credite ai bugetului local;

- modul de emitere și comunicare a deciziilor de impunere pentru rapoartele de inspecție fiscală încheiate la persoane fizice;

- organizarea și derularea activității de achiziții publice;

- organizarea activității de colectare a creanțelor bugetare;

- auditarea contabilității generale, a contabilității veniturilor și cheltuielilor bugetare și a valorificării rezultatelor inventarierii patrimoniului;

- eficiența utilizării resurselor umane în activitatea de inspecție fiscală;

- emiterea și comunicarea deciziilor de impunere anuală pentru veniturile realizate în anii 2001-2002 și aplicarea procedurii de executare silită pentru creanțele fiscale aferente acestora.

2) Activitatea juridică*

Număr de dosare pe rolul instanțelor, total, din care:

- contencios administrativ - 164
- cercetare, urmărire sau judecată în materie penală - 10
- plângeri contravenționale - 1
- insolvență – 2.334
- alte cauze (civile și litigii de muncă+lichidări voluntare) - 1.923 + 7.432

Număr cauze

- câștigate definitiv și/sau irevocabil – 1.412
- pierdute definitiv și/sau irevocabil - 880

* se referă inclusiv la dosarele de reprezentare a MEF, ANAF si alte DGFP judetene

Sume încasate de către organele fiscale în cadrul procedurilor de insolvență, reorganizare judiciară, faliment și lichidări, inclusiv lichidari voluntare: 46.316,98 mii lei.

Mențiuni:

- Datele sunt extrase din situația aferentă anului 2007 transmisă la ANAF în luna ianuarie 2008 și cuprind și dosarele instrumentate de Administrațiile Financiare de sector;
- Încasările din anul 2007 reprezintă exclusiv sume recuperate de la societățile aflate în insolvență, birourile juridice din cadrul AFP sector 1-6 neavînd posibilitatea asigurării evidenței sumelor recuperate de la societățile în lichidare voluntară;
- Dosarele de lichidare voluntară sunt instrumentate de Administrațiile Financiare de sector.

3) Buget, contabilitate, financiar:

Cheltuielile pentru bugetul propriu, executie la 31.XII.2007,

Total 53.388,61 mii lei, din care:

- cheltuieli de personal: 41.105,86
- cheltuieli materiale: 5.560,46
- cheltuieli investitii: 1.194,44
- alte acțiuni: 5.527,85

4) Resurse umane și formare profesională :**

- Fluctuatia personalului :numar persoane angajate în cursul anului 2007; numar persoane care au incetat raporturile de serviciu în anul 2007;

Structura	Angajări pe anul 2007			Încetat activitatea în anul 2007		
	Total	din care funcționari publici	din care personal contractual	Total	din care funcționari publici	din care personal contractual
Direcția Generală a Finanțelor Publice a municipiului București – aparat propriu	104	96	8	37	36	1
Administrația Finanțelor Publice Sector 1	42	41	1	16	14	2
Administrația Finanțelor Publice Sector 2	72	70	2	27	27	0
Administrația Finanțelor Publice Sector 3	59	57	2	28	26	2
Administrația Finanțelor Publice Sector 4	42	39	3	15	12	3
Administrația Finanțelor Publice Sector 5	35	34	1	15	15	0
Administrația Finanțelor Publice Sector 6	43	41	2	23	22	1
Total	397	378	19	161	152	9

** se refera inclusiv la dosarele de reprezentare a MEF, ANAF si alte DGFP judetene

- Număr de cauze analizate în comisia de disciplină: 2;
- Număr de sancțiuni disciplinare aplicate în anul 2007;

Tip sancțiune	Numar sancțiuni
Mustrare scrisa	2
Diminuarea drepturilor salariale cu 5% pe luna noiembrie 2007	1
Diminuarea drepturilor salariale cu 10% pe luna noiembrie 2007	1
Total sancțiuni	4

- Numar de persoane din judet care au participat la cursuri de formare profesionala din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a municipiului București – aparat propriu și Administrațiile Finanțelor Publice ale Sectoarelor 1-6: **182**;
- Numar de cursuri la care s-a participat (inclusiv seminarii, conferințe, schimb de experiență și alte proiecte): **30**;
- Structura tematicilor cursurilor de formare profesionala:
 1. “Formare formatori – abilitați pedagogice”
 2. “Ghid de deontologie (inclusiv în modalitate e-Learning)”
 3. “Afaceri Europene în modalitate e-Learning”
 4. “Managementul decizional și comunicarea în instituțiile publice” –seminar
 5. “Consolidarea misiunii de control fiscal” – *Convenția de Twining RO/02/IB/FI/2007*
 6. “Reglementări contabile privind armonizarea cu directivele europene”
 7. “Meeting of the Internal Auditors of IOTA” –Ungaria
 8. “Modul ECDL-Prezentare în Power Point”
 9. “MAI – Misiuni de audit public intern”
 10. “Managementul resurselor umane”
 11. “Abordări legislative în managementul resurselor umane”
 12. *Proiectul de Înfrățire* – “Finalizarea armonizării legislației fiscale și consolidarea administrației fiscale”
 13. “Instruirea personalului fiscal și de tehnologie informatică privind migrarea funcțiilor și datelor din tehnologia client-server cu baza de date locală la tehnologia web – enabled cu baza de date centrală multiagenție ORACLE 10G”
 14. “Sisteme de management financiar și control” –conferință
 15. “Dezvoltarea sistemelor de management și control” – *Proiect de Twininig PHARE 2004/IB/FI/03* – conferință
 16. Schimb de experiență – *Programele Customs 2007 și Fiscalis 2003-2007* – Portugalia
 17. “Train the Trainer on Auditing EU – Funds în Romania” - octombrie 2006- mai 2007“
 18. Prelucrarea normelor metodologice privind încheierea execuției bugetare a anului 2007”
 19. “Formare formatori – module: *Cercetarea și controlul operatorilor intracomunitari și Proceduri de cercetare și documentare pe teren*”
 20. “Training seminar for Top and Middle managers”
 21. “Verificarea procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică - Sistemul Infomatic UVAP”
 22. “Misiuni de audit intern”
 23. “Rezolvarea situațiilor de criză în relația de comunicare cu contribuabilii”
 24. “Noutăți legislative și jurisprudență”
 25. “Prevenirea și combaterea criminalității transfrontaliere în condițiile aderării României la UE” - seminar
 26. “Management financiar public”

27. Seminar de prezentare a legislației comunitare privind cooperarea administrativă în domeniul TVA și accize
28. “Consolidarea misiunii de control fiscal în România”
29. “Managementul decizional și comunicarea în instituțiile publice”
30. “Formare formatori – Creșterea nivelului de colectare a impozitelor prin îmbunătățirea conformării voluntare a contribuabililor prin crearea capacității MFP de a dezvolta prin efort propriu campanii de informare o activitate modernă de asistență a contribuabililor”.

CAPITOLUL VIII - Relatii Institutionale

1) Relatii cu Casele de Asigurari Sociale:

Direcția generală a finanțelor publice a municipiului București transmite până la data de 15 a lunii următoare celei de raportare informațiile privind evidența centralizată, pe categorii de venituri privind contribuțiile sociale, unităților teritoriale ale Casei Naționale de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale, Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, prin casele de asigurări de sănătate teritoriale, Casei Asigurărilor de Sănătate a Apărării, Ordinii Publice, Siguranței Naționale și Autorității Judecătorești, Casei Asigurărilor de Sănătate a Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului, Agenției Naționale pentru Ocuparea Forței de Muncă.

În relația cu Consiliul Județean și Primăriile Direcția generală a finanțelor publice a municipiului București:

- Acorda asistența tehnică și coordonarea activităților 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. În acest sens verifică respectarea normelor, instrucțiunilor, precum și a Codului privind conduita etică a auditorului intern de către compartimentele de audit public intern și poate iniția măsurile corective necesare, în cooperare cu conducătorul entității publice în cauză.

2) 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 economiei și finanțelor, 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.

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

Reprezentarea instituției este asigurată de directorul executiv, care, în calitate sa de membru al Colegiului Prefectural, participă lunar la ședințele acestuia. Totodată, directorul executiv adjunct coordonator al AMAVS asigură conducerea operativă a Comisiei de examinare și avizare a proiectelor de buget, întocmite de serviciile publice deconcentrate din municipiul București.

Situațiile financiare privind execuția bugetară, întocmite de DGFPMB, se transmit prefectului pentru avizare. Avizul prefectului privind situațiile financiare se înaintează conducătorului instituției ierarhic superioare serviciului public deconcentrat.

3) Relații cu Poliția:

Prin Protocolul de colaborare între Direcția generală a finanțelor publice a municipiului București și Direcția generală de poliție a municipiului București, s-a convenit să se acționeze operativ pentru prevenirea și combaterea fraudelor, contravențiilor și infracțiunilor la regimul fiscal, vamal și de prețuri, prin măsurile prevăzute de lege. În acest sens, se realizează sprijinirea

agenților fiscali în activitatea de colectare, prin executare silită, a sumelor datorate bugetului general consolidat, de către contribuabilii, persoane fizice sau juridice de drept privat, aflați în administrarea fiscală a Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București. Totodată, se transmit în mod operativ informațiile solicitate de organele de poliție.

Nota: Relațiile instituționale sunt cele de colaborare în plan administrativ, fara a fi prezentate relațiile cu acestea în calitatea lor de ordonator de credite.

CAPITOLUL IX - Cooperare cu administratii fiscale din alte state

- Soluționarea solicitărilor de informații și verificări primite din alte state și transmiterea către celelalte state membre, prin intermediul SCL, a solicitărilor de informații și verificări, privind TVA intracomunitar, Accize și impozite directe;
- Participarea la activitatea de asistență pentru recuperarea în România a creanțelor stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene, precum și pentru recuperarea într-un alt stat membru al Uniunii Europene a creanțelor stabilite în România;
- Primiri de delegații străine;
- Participări la vizite de studiu și întâlniri de lucru sau colaborări cu alte Administrații Fiscale în cadrul Programului FISCALIS, a Convențiilor Bilaterale sau în cadrul Proiectelor de Twinning;
- Participări la seminarii, ateliere de lucru și formare profesională susținute în țară de specialiștii din țările membre UE;

I. Soluționarea solicitărilor de informații și verificări primite din alte state și transmiterea către celelalte state membre, prin intermediul SCL, a solicitărilor de informații și verificări, privind TVA intracomunitar, Accize și impozite directe.

Cooperarea cu administrațiile fiscale partenere din statele membre ale Uniunii europene realizată prin intermediul Compartimentului de schimb internațional de informații se realizează pe două direcții principale: TVA și accize.

Activitatea CSII la nivelul Direcției Finanțelor Publice a municipiului București se desfășoară cu numai 2 inspectori, este coordonată de un șef de serviciu și se află în subordinea Directorului executiv adjunct, coordonator al Activității de inspecție fiscală. Activitatea CSII este funcție suport pentru activitatea de inspecție fiscală în special în ceea ce privește informațiile cu privire la TVA.

În ceea ce privește cooperarea în domeniul accizelor, activitatea CSII s-a desfășurat în anul 2007 până la luna septembrie când activitatea a fost transferată A.N.V.

În perioada menționată au fost verificați un număr de 43 de operatori economici români (antrepozitări autorizați, operatori înregistrați și operatori neînregistrați) pentru operațiunile desfășurate cu produse accizabile pe teritoriul Uniunii Europene, ca urmare a unor solicitări ale administrațiilor fiscale partenere.

Solicitările transmise au fost grupate în două categorii: solicitări de tip EWSE (Early Warning System for Excises) și MVS (Movement Verification System).

În urma verificărilor efectuate nu au fost constatate fraude fiscale în domeniul mișcării produselor accizabile. Majoritatea deficiențelor s-au datorat necunoașterii prevederilor legislative cu privire la vizarea exemplarelor DAI (document administrativ de însoțire) și transmiterea câte unui exemplar către organele fiscale, respectiv către partenerii de afaceri, fapt ce poate conduce la plată accizelor.

Inspectorii CSII au avut inclusiv rolul de îndrumare atât a operatorilor economici români (antrepozitari autorizați, operatori înregistrați și operatori neînregistrați) cât și a celor care doreau

să devină operatori economici, cu privire la drepturile și obligațiile pe care le au în această calitate precum și cu privire la modul efectiv de dobândire a calității de operator economic. Rolul de îndrumare la manifestat și la intern, CSII colaborând extrem de eficient cu „compartimentele DAI” din cadrul AFP 1 -6 și din cadrul DGFP MB sau cu Birourile de autorizare, precum și cu alte servicii din cadrul DGFP sau AFP interesate în domeniul accizelor.

În ceea ce privește TVA, activitatea CSII a fost mult mai complexă. Odată cu implementarea sistemului VIES (VAT Information Exchange System) în primele zile ale lunii ianuarie 2007 și odată cu modificarea Codului Fiscal începând cu data aderării la Uniunea Europeană în ceea ce privește acordarea scutirii de TVA pentru livrarile intracomunitare în funcție de validitatea codului de înregistrare în scopuri de TVA a partenerilor de afaceri, au fost create premisele pentru efectuarea de verificări.

Astfel, în acest sens, activitatea CSII, în anul 2007, în ceea ce privește schimbul de informații referitoare la TVA s-a desfășurat pe mai multe direcții:

1. Solicitări de verificări ale codurilor de înregistrare în scopuri de TVA ale partenerilor străini
2. Solicitări de date VIES
3. Verificări ca urmare a unor solicitări venite din partea administrațiilor fiscale partenere de tip SCAC și Antifrauda
4. Verificări transmise administrațiilor fiscale partenere de tip SCAC și Antifraudă
5. Verificări ca urmare a unor acțiuni dispuse de ANAF
6. Verificări proprii în bază informațiilor disponibile în cadrul sistemului VIES, dar și EUROCANET;

1. În ceea ce privește solicitările de verificare a codurilor de înregistrare în scopuri de TVA ale partenerilor străini au fost efectuate 3259 verificări din care 107 au fost efectuate ca urmare a solicitărilor agenților economici (scrisoare, fax sau email), 2725 au fost efectuate ca urmare a solicitărilor echipelor de inspecție fiscală și 427 au fost verificări proprii ale CSII, fiind astfel verificați un număr de 3230 de parteneri străini. Statistica cu privire la verificările de valabilitate a codurilor de TVA pe state membre arată faptul că cele mai multe verificări vizat parteneri de afaceri din Italia și Germania: 809, respectiv 747.
2. În timpul inspecției fiscale, conform procedurilor de lucru pentru inspecția fiscală, în vederea verificării tranzacțiilor intracomunitare organele de inspecție fiscală trebuie să solicite CSII rapoarte asupra livrărilor declarate de partenerii străini către contribuabilii romani. Astfel, urmare solicitărilor de acest gen, CSII a soluționat un număr de 736 de solicitări venite din partea inspecției fiscale.
3. În cursul anului 2007 CSII a primit un număr de 67 (22 de solicitări de tip Antifraudă și 45 de tip SCAC) de solicitări de verificare a contribuabililor români implicați în tranzacții considerate suspecte de către administrațiile fiscale partenere. Din acestea au fost soluționate un număr de 32, diferența de 25 fiind închepute procedurile de inspecție.
4. În urma inspecțiilor desfășurate au fost transmise către administrațiile fiscale partenere un număr de 18 solicitări de verificare pentru tranzacții considerate suspecte, primindu-se răspunsuri doar la 2 solicitări. CSII investighează în prezent o schemă clasică de tip carusel, pentru care a informat administrațiile fiscale partenere din 7 state membre și, de asemenea, instituții competente, pentru tranzacții de aproximativ 20 milioane de euro, cu o fraudă fiscală estimată la 6 milioane de euro. Principalul stat implicat în această fraudă este Spania.
5. În cursul anului 2007 s-au desfășurat două acțiuni de inspecție fiscală tematică dispuse de ANAF care au avut ca scop atât familiarizarea inspectorilor fiscali cu verificarea operațiunilor intracomunitare (livrări, achiziții, triungiulare, etc.) cât și îndrumarea contribuabililor asupra

modului de declarare a acestor operațiuni în decontul de TVA precum și în noua declarație recapitulativă. În prima acțiune tematică au fost verificați 163 de contribuabili selectați pe baza informațiilor din sistemul VIES, identificându-se 80 de cazuri de abateri de la declararea corectă a operațiunilor intracomunitare, dispunându-se corectarea acestora. Având în vedere caracterul acțiunii nu au fost aplicate sancțiuni de altă natură. În cea de-a doua acțiune tematică au fost selectați în vederea verificării 155 de contribuabili pentru care existau suspiciuni că au desfășurat tranzacții suspecte sau că au declarat eronat operațiunile intracomunitare desfășurate, fiind verificați 100 de agenți economici. La toți contribuabilii verificați au fost identificate nereguli, fiind dispuse măsuri de corectare a deconturilor de TVA precum și a declarațiilor recapitulative, aplicându-se și un număr de 9 sancțiuni contravenționale în valoare de 5100 Ron.

6. În urma verificărilor proprii efectuate, CSII a dispus verificarea a 6 contribuabili romani pentru care exista suspiciuni cu privire la implicarea în tranzacții de tip carusel, pentru tranzacții însumând 2.625.181 euro. De asemenea, CSII, în afara atribuțiilor sale s-a implicat în primire și comunicarea unor decizii de impunere emise în state membre pentru persoane cu domiciliul sau rezidență în România, precum și în asigurarea informațiilor în ceea ce privește prețurile de transfer, precum și în obținerea informațiilor referitoare la impunerea în state membre sau nonmembre al Uniunii europene (vezi Kazahstan) pentru venituri obținute din România sau în România.

II. Primiri de delegații străine

În perioada 24 – 30 octombrie 2007 s-a desfășurat în România un schimb de experiență organizat în cadrul programului comunitar Fiscalis Exchange. Astfel, România a găzduit în această perioadă un număr de 10 participanți, funcționari ai administrațiilor fiscale din alte state membre ale Uniunii Europene (Belgia, Finlanda, Franța, Germania, Austria, Suedia, Luxemburg, Slovacia, Ungaria). Participanții la acest schimb de experiență au beneficiat de un program organizat pe două obiective majore: taxa pe valoare adăugată și accize. În cadrul programului organizat a fost inclusă și o vizită la sediul DGFP București.

În cadrul programului, un reprezentant al DGFP MB a participat la Ministerul Economiei și Finanțelor la o prezentare a sistemului de schimb de informații VIES, la atelierul de lucru care a avut ca teme: organizarea controalelor multilaterale (MLC), lupta împotriva fraudei fiscale în ceea ce privește accizele.

De asemenea, la sediul DGFP MB au fost primiți participanții la programul FISCALIS, fiind prezentate structura DGFP, principale informații legate de această structură, de „colaboratorii” săi – agenți economici, personal, etc., principalii indicatori de performanță, atribuții, proceduri de lucru.

Având în vedere feedback-ul obținut, rezultă o bună organizare din partea DGFP MB a programului FISCALIS și un antecedent pentru desfășurarea ulterioară a altor astfel de programe, cu participarea DGFP MB.

III. Participări la vizite de studiu și întâlniri de lucru sau colaborări cu alte Administrații Fiscale în cadrul Programului FISCALIS, a Convențiilor Bilaterale sau în cadrul Proiectelor de Twinning

În perioada 5 – 9 noiembrie 2007 un reprezentant al DGFP MB a participat la Lisabona la un program FISCALIS care a avut ca obiect prezentarea structurii administrației fiscale din Portugalia, cu prezentarea atribuțiilor, procedurilor de lucru, exemplificarea celor mai importante cazuri de fraudă fiscală investigate și discuții asupra procedurilor aplicate dar și asupra celor mai bune practici posibile de aplicat în investigarea lor sau a altor fraude, atât în ceea ce privește TVA cât și accize.

În perioada 20 – 22 noiembrie 2007, un reprezentant al DGFP MB a participat la „EUROCANET meeting”, seminar care a avut ca scop elaborarea memorandumului de colaborare administrațiilor fiscale din statele membre ale Uniunii europene, de modificare a Regulamentului cu privire la schimbul de informații între administrațiile fiscale, precum și prezentarea raportului asupra rezultatelor obținute în urma valorificării informațiilor vehiculate prin intermediul EUROCANET.

IV. Participări la seminarii, ateliere de lucru și formare profesională susținute în țară de specialiștii din țările membre UE

În perioada 26 – 28 iunie, un reprezentant al DGFP MB a participat la activitățile inițiate de organizația Intraeuropeană a Administrațiilor Fiscale și organizate sub forma unui atelier de lucru cu tematica TVA.

La seminarul organizat la Cracovia, cu tema „Cazuri de fraudă TVA” au participat un număr de 40 de delegații, din 22 de state, atât din țări membre UE cât și state nemembre, dar cu legislație similară în ceea ce privește TVA. Cazurile prezentate de un număr de 11 state au fost selectate pentru acest program pilot și au acoperit o arie foarte largă de fraude TVA. Toate cazurile prezentate au fost sau sunt cazuri reale și toate au implicat inclusiv discuții teoretice ale legislației europene de TVA. În principal, cazurile prezentate au fost din domeniul construcțiilor, autovehiculelor, dar și serviciilor de publicitate, spre exemplu. Problemele în cauză au inclus utilizarea de facturi false și discuții legate de ”piața neagră” a acestora, fraude carusel, spălare de bani, precum și tranzacții complexe de livrare/export – achiziție/import de bunuri.

S-a urmărit atât identificarea celor mai bune practici în lupta împotriva fraudei în ceea ce privește TVA, pentru cazurile soluționate prezentate cât și identificarea posibilităților de soluționare, a metodelor corecte și oportune a fi aplicate în soluționarea cazurilor nesoluționate prezentate.

CAPITOLUL X- Progrese procedurale privind activitatea de administrare fiscală

1) Plata obligațiilor cuprinse în formularul 100 în contul unic

Pentru ușurarea plății impozitelor și contribuțiilor, Agenția Națională de Administrare Fiscală a introdus, începând cu data de 1 septembrie 2007 posibilitatea ca **plata obligațiilor cuprinse în formularul 100** ”Declarație privind obligațiile de plată la bugetul general consolidat” să se facă **intr-un cont unic**.

2) Extinderea metodei de depunere a declarațiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanță pe site-ul Ministerului Economiei și Finanțelor, portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, după caz.

În vederea extinderii utilizării sistemului online de depunere a declarațiilor fiscale pe site-ul Ministerului Economiei și Finanțelor, portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, s-a procedat la înștiințarea contribuabililor asupra acestei metode de depunere a declarațiilor fiscale prin:

- A. Afișarea anunțului în locuri vizibile, la intrările în incinta instituției;
- B. Distribuirea anunțului în momentul prezentării contribuabililor la ghișee pentru:
 - calculul taxei de primă înmatriculare;
 - ridicarea Registrului unic de control și a Registrului de evidență fiscală;

- plata impozitelor și taxelor la bugetul general consolidat;
 - depunerea declarațiilor fiscale;
 - eliberarea certificatului de cazier fiscal, etc;
- C. Transmiterea prin poștă împreună cu corespondența către contribuabili;
- D. Informarea odată cu acordarea asistenței prin telefon;
- E. Afișarea anunțului în locuri vizibile în incinta instituției.

3) Eliberarea deîndată, în prezența contribuabilului, a cazierului fiscal

Începând cu data de **1 septembrie 2007**, prin modificările aduse în materia cazierului fiscal prin Ordonanța Guvernului nr. 47/2007 privind reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, s-a prevăzut că, **în toate situațiile, eliberarea certificatului de cazier fiscal se face de îndată**, în prezența contribuabilului sau a reprezentantului acestuia.

4) Transmiterea, în format electronic, a informațiilor din cazierul fiscal

Începând cu data de **1 octombrie 2007** a devenit operational **Protocolul** încheiat între Agenția Națională de Administrare Fiscală și Oficiul Național al Registrului Comerțului **pentru transmiterea electronică a informațiilor din cazierul fiscal**.

5) Transferul la Autoritatea Națională a Vămlor a activității de supraveghere a antrepozitelor fiscale și de mișcare a produselor accizabile

Începând cu luna septembrie 2007, activitățile de supraveghere a producției, importului și circulației produselor accizabile au fost preluate de Autoritatea Națională a Vămlor.

6) A fost introdus sistemul centralizat de administrare al creanțelor persoanelor fizice

Începând cu data de 06.02.2007 a fost implementată aplicația informatică privind administrarea creanțelor și a impozitului pe venitul persoanelor fizice, în tehnologia VEB-ENABLE.

7) A fost creat și implementat sistemul informatic pentru contabilitatea creanțelor

Începând cu luna ianuarie 2007, se utilizează aplicația informatică CONTABCR . Implementarea aplicației informatice CONTABCR a avut ca obiectiv pe de o parte optimizarea maximă a timpului de lucru (în aceste condiții generarea unei balanțe analitice nu durează mai mult de 5 minute) iar pe de altă parte extragerea de informații variate în vederea întocmirii situațiilor finale și identificării mai rapide a eventualelor erori.

8) Au fost implementate sistemele informatice VIES și SEED pentru realizarea schimbului de informații cu statele membre UE

Odată cu implementarea sistemului VIES (VAT Information Exchange System) în primele zile ale lunii ianuarie 2007 și odată cu modificarea Codului Fiscal începând cu data aderării la Uniunea Europeană în ceea ce privește acordarea scutirii de TVA pentru livrarile intracomunitare

în funcție de validitatea codului de înregistrare în scopuri de TVA a partenerilor de afaceri, au fost create premisele pentru efectuarea de verificări.

În ceea ce privește sistemul SEED, acesta nu a fost încă implementat la nivelul Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București.

CAPITOLUL XI - Acțiuni propuse de Direcția generală a finanțelor publice a municipiului București pentru anul 2008:

Prevenirea și combaterea evaziunii fiscale prin instruirea personalului Direcției generale a finanțelor publice a municipiului București și prin îmbunătățirea relațiilor interinstituționale.

Dezvoltarea unui sistem informatic integrat, prin dezvoltarea și modernizarea structurii IT proprii.

Extinderea și îmbunătățirea serviciilor oferite contribuabililor, prin reducerea timpului de așteptare în derularea relației dintre instituțiile publice și solicitantul serviciilor.

DIRECTOR EXECUTIV

CRISTIAN NICOLAE STOINA

DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT

DORINA MANTESCU

DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT

MIRELA CALUGAREANU

DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT

CRISTINA VASILE

DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT

CRISTINA STEFAN

TREZORIER SEF

MARIANA DINU

SEF SERVICIU

ELENA-LAURA MOGOSANU