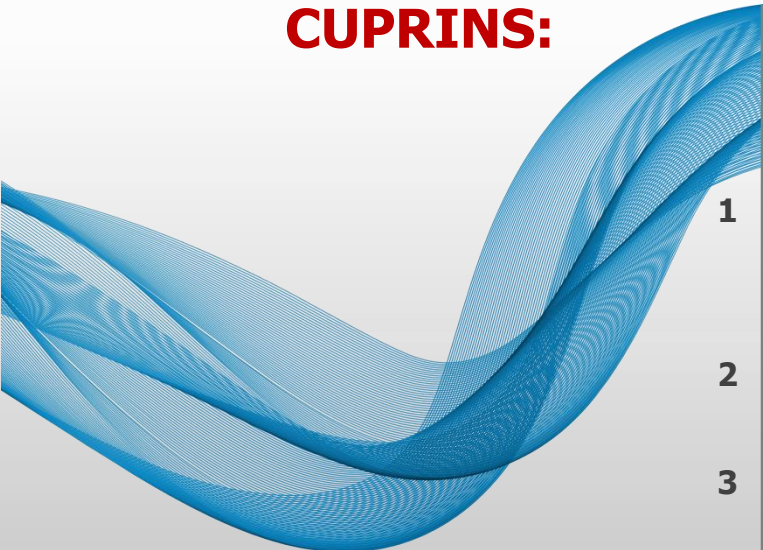
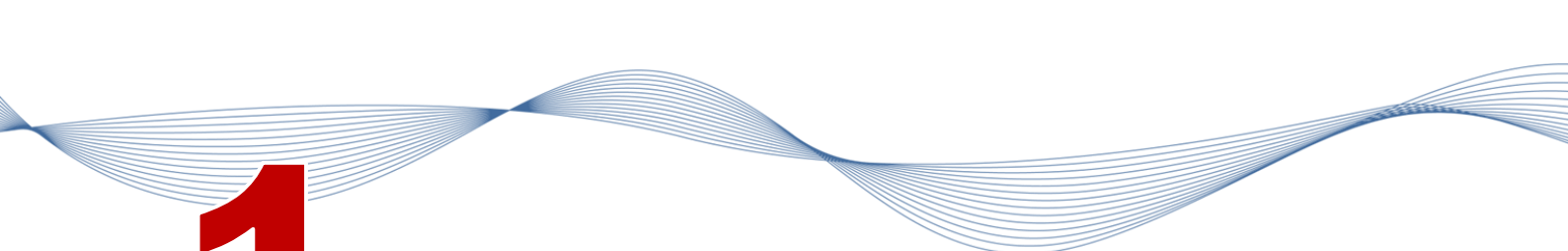


2017 | Raport de performanță

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

CUPRINS:

- 
- 1 REZULTATE NOTABILE OBȚINUTE ÎN ANUL 2017**
 - 2 COLECTAREA VENITURILOR BUGETARE**
 - 3 CREȘTEREA CONFORMĂRII VOLUNTARE**
 - 4 REDUCEREA EVAZIUNII FISCALE ȘI A ECONOMIEI SUBTERANE**
 - 5 ÎMBUNĂTĂȚIREA RELAȚIEI CU CONTRIBUABILII**
 - 6 CREȘTEREA EFICIENȚEI COLECTĂRII**
 - 7 BUNE PRACTICI ÎN ACTIVITATEA STRUCTURILOR TERITORIALE**
 - 8 MODERNIZAREA AGENȚIEI ȘI IMPLEMENTAREA RAMP**
 - 9 ANEXE**



1

REZULTATE NOTABILE OBȚINUTE ÎN ANUL 2017

"Misiunea noastră este să colectăm și să gestionăm eficace și eficient impozitele, taxele, contribuțiile sociale și alte sume datorate, pentru a asigura resursele necesare finanțării cheltuielilor publice, să aplicăm politicile și reglementările în domeniul fiscal și vamal. Totodată, trebuie să efectuăm controlul vamal la frontierele ce reprezintă frontiere externe ale Uniunii Europene, să protejăm interesele financiare, de securitate și siguranță ale Uniunii Europene și ale cetățenilor săi."

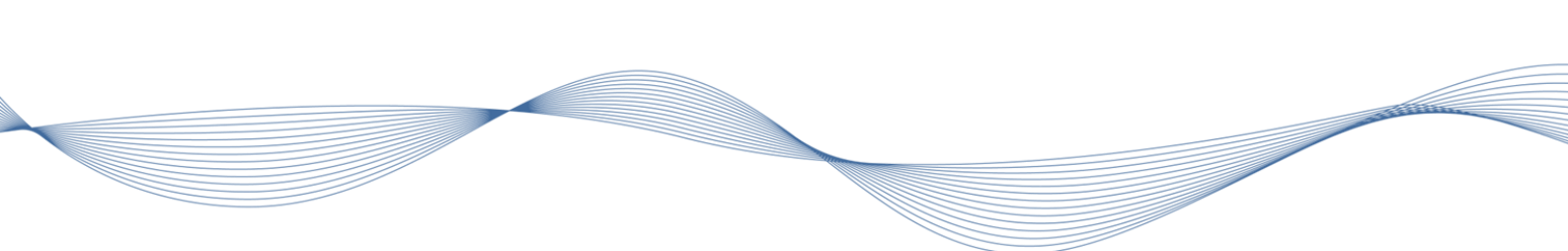
Agencia Națională de Administrare Fiscală a început implementarea noii strategii pe termen mediu 2017-2020 prin care și-a fixat cinci obiective majore care răspund nevoilor de dezvoltare și modernizare.

Obiectivele strategice ale ANAF sunt:

- Creșterea conformării voluntare;
- Reducerea evaziunii fiscale și a economiei subterane;
- Îmbunătățirea relației cu contribuabilii;
- Creșterea eficienței colectării;
- Modernizarea agenției și implementarea RAMP.

Astfel, conducerea ANAF a implementat un set de măsuri fiscale și administrative menite să transforme instituția într-o administrație fiscală și vamală modernă, eficientă și inovatoare, care oferă servicii de înaltă calitate și care implementează procese simple, transparente și facilitează conformarea voluntară.

Angajamentele ANAF pentru anul 2017 au avut în vedere îndeplinirea obiectivelor de dezvoltare a instituției cuprinse atât în Programul de Guvernare cât și în Strategia ANAF 2017 - 2020.



În anul 2017 au fost realizate cele mai mari încasări din istoria instituției.

Principalele rezultate obținute sunt:

- creșterea veniturilor bugetare încasate cu 7,8% față de anul precedent;
- creșterea conformării voluntare: la declarare cu 0,3% și la plată cu 1,4%, față de anul 2016, preponderent în zonele geografice recunoscute pentru nivelul ridicat al evaziunii fiscale;
- extinderea sistemului informatic Spațiul Privat Virtual (SPV) și pentru persoane juridice;
- reducerea cu cca. 27% a costurilor de producție directe, fără TVA/act administrativ fiscal, comunicat contribuabilului (procesarea în vederea comunicării a 7,7 mil. acte administrativ fiscale);
- coordonarea unui număr de 8 controale multilaterale desfășurate în vederea

combaterii fraudei în domeniul tranzacțiilor intracomunitare, dintre care 2 în domeniul impozitării salariilor muncitorilor detașați în alt stat membru și al prețurilor de transfer, cu impact asupra TVA (aprox. 20,6 mil. Euro);

- coordonarea acțiunilor în domeniul vamal din cadrul “Operațiunilor SCUT” pentru combaterea traficului ilicit cu țigarete și produse din tutun la frontierele UE, ceea ce a contribuit la scăderea mediei anuale a nivelului de contrabandă de la 16,8% în anul 2016, la 16% în anul 2017.

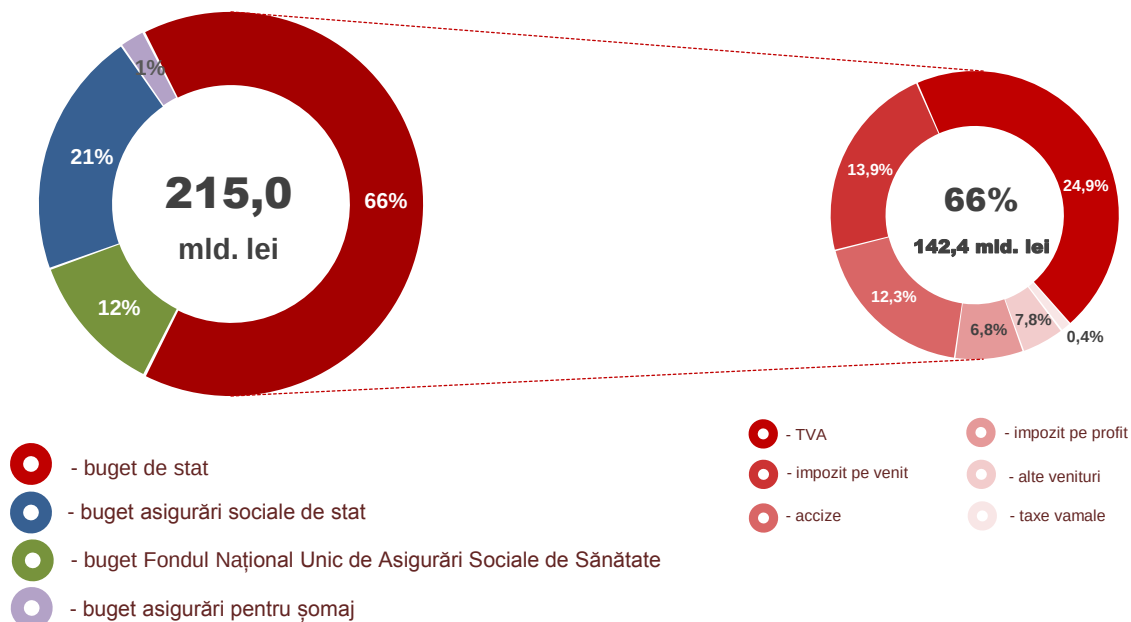
În vederea asigurării cadrului instituțional optim pentru desfășurarea activității întregului aparat fiscal în condiții de eficiență sporită, în cursul anului 2017 au fost efectuate demersuri pentru înființarea Centrului Național pentru Informații Financiare în cadrul Ministerului Finanțelor Publice.

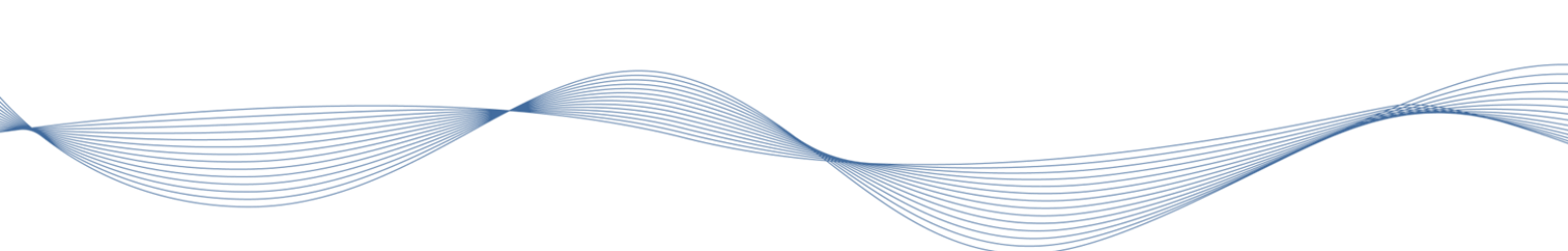
2

COLECTAREA VENITURILOR BUGETARE

În anul 2017, efortul Agenției Naționale de Administrare Fiscală de colectare a veniturilor bugetare s-a concretizat în încasarea sumei de 215,0 mld. lei,

înregistrând o creștere nominală de 7,8% (15,5 mld. lei) peste nivelul încasărilor din anul 2016 (199,5 mld. lei).





Veniturile bugetului de stat au fost de 142,4 mld. lei, ritmul nominal de creștere înregistrat fiind cu 3,6% mai mare decât în anul 2016. Contribuția cea mai importantă la formarea veniturilor bugetului de stat o reprezintă TVA, cu o pondere de 37,6%, urmată de impozitul pe venit (21,0%) și de accize (18,6%).

Impozitul pe profit încasat (14,7 mld. lei), a fost cu 0,7 mld. lei (4,6% indice nominal) mai mic decât în anul 2016.

Încasările din TVA au fost de 53,5 mld. lei, cu 1,9 mld. lei mai mari decât încasările din anul 2016 (51,7 mld. lei). Pentru operațiunile interne, încasările din TVA au fost mai mari față de 2016 cu 1,7% (1,0 mld. lei). La importul de bunuri, acestea au fost cu 7,0% mai mari, respectiv cu 0,5 mld. lei în valori absolute. Volumul restituirilor de TVA a fost cu 0,4 mld. lei mai mic (-2,8%), respectiv de

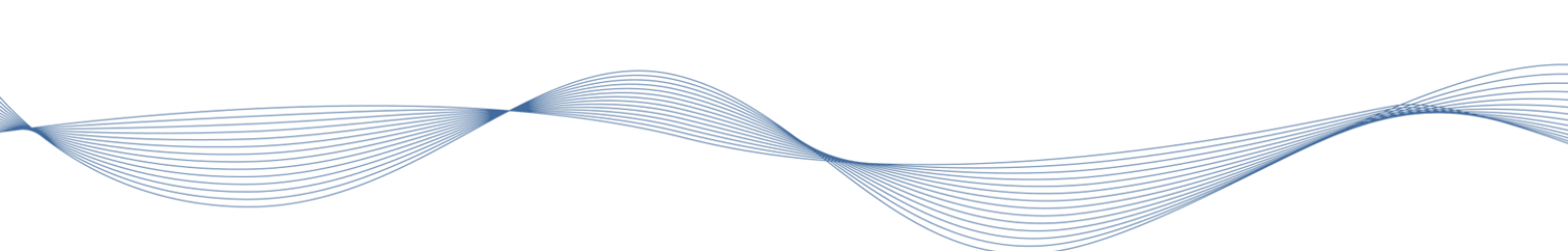
la 15,0 mld. lei în anul 2016, la 14,6 mld. lei în anul 2017.

În domeniul accizelor (inclusiv taxa pe viciu), față de încasările din anul precedent (26,9 mld. lei), accizele au fost mai mici cu 1,4% (în termeni nominali), veniturile colectate în 2017 fiind de 26,5 mld. lei (-0,4 mld. lei).

La bugetul Fondului național unic pentru asigurări de sănătate se constată o creștere a volumului sumelor încasate cu 14,2% - indice nominal (25,9 mld. lei în anul 2017 față de 22,7 mld. lei în anul 2016).

Veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat au crescut cu 18,9% (44,4 mld. lei în anul 2017 față de 37,8 mld. lei în anul 2016).

La bugetul asigurărilor sociale pentru șomaj se constată o creștere cu 15,5% (2,2 mld. lei în anul 2016 față de 1,9 mld. lei în anul 2016).



Cu privire la administrarea marilor contribuabili, în anul 2017 au fost administrate un număr de 2.940 de societăți la nivel național, la care se adaugă administrarea sediilor secundare, înregistrate fiscal ca plătitoare de salarii și venituri asimilate salariilor datorate de contribuabilii care au înființate asemenea sedii.

Veniturile colectate la bugetul general consolidat de la marii contribuabili au fost în sumă de 94,4 mld. lei, contribuția cea mai mare la formarea veniturilor realizate o au veniturile bugetului de stat (72,4%), urmate de veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat (17,4%). Ponderea încasărilor de la marii contribuabili reprezintă 43,9% din total încasări la nivel național.

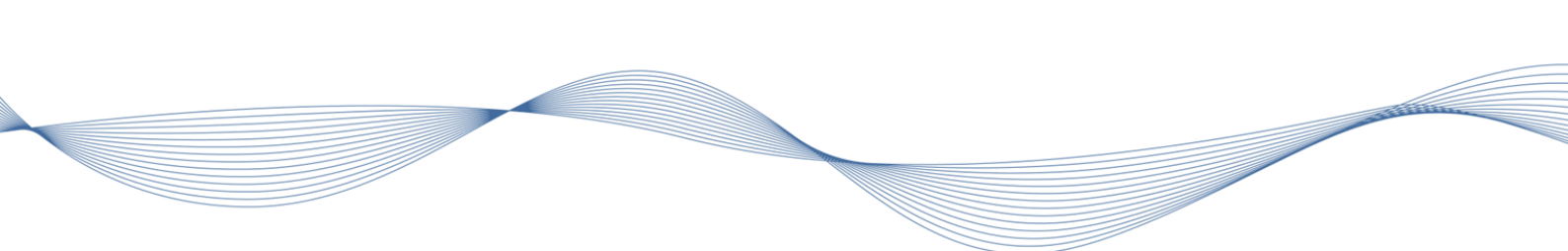
Activitatea de executare silită

În anul 2017, din executare silită s-au încasat 14,4 mld. lei, cu 5,5% mai puțin față

de anul 2016: somații comunicate – 10 mld. lei; conturi bancare poprite – 3,8 mld. lei; popriri venituri terți – 520,7 mil. lei; valorificări sechestre bunuri mobile/imobile – 64 mil. lei.

Sumele încasate din ratele eșalonate la plată au scăzut cu 21,1% în anul 2017 (1,5 mld. lei) față de anul 2016 (1,9 mld. lei).

Implementarea sistemului de instituire electronică a popririi asupra conturilor bancare a avut ca principale obiective: scurtarea duratei de comunicare a actelor de executare, reducerea costurilor de comunicare/operare pentru părțile implicate – ANAF și instituțiile de credit, ridicarea măsurilor de executare silită prin poprire în timp real precum și eliminarea deficiențelor legate de întârzierea ridicării măsurii popririi conturilor bancare în cazul stingerii obligațiilor fiscale, întârzieri care, de cele mai multe ori, afectează activitatea contribuabililor.



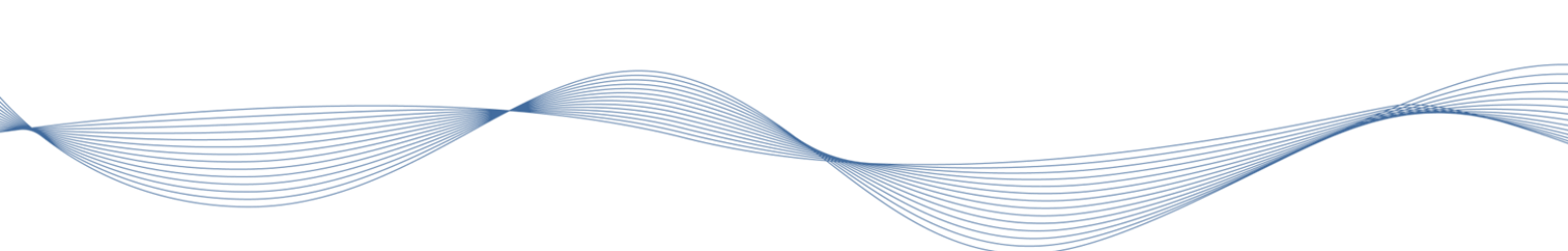
În ceea ce privește activitatea de executare silită cazuri speciale, au fost primite pentru punerea în executare un număr de 2.838 titluri executorii privind recuperarea creanțelor bugetare provenite din săvârșirea de infracțiuni reprezentând prejudicii, echivalentul în lei al bunurilor și sumelor confiscate, amenzi, cheltuieli judiciare stabilite prin hotărâri judecătorești definitive pronunțate în materie penală.

Rezultatele majore specifice activității de executare silită în cazurile speciale:

- au fost instituite un număr de 399 măsuri asigurătorii, din dispoziția organului de urmărire penală și/sau a instanțelor judecătorești, constând în popriri asigurătorii la bănci și terți, precum și sechestre asigurătorii asupra bunurilor mobile și imobile;
- au fost înființate 2.360 popriri la terți;
- au fost instituite 497 de sechestre ale

bunurilor imobile și 505 sechestre ale bunurilor mobile;

- au fost organizate un număr de 666 licitații pentru un număr de 475 bunuri sechestrate, din care 220 bunuri mobile și 255 bunuri imobile, fiind adjudecate 170 bunuri mobile și imobile;
- au fost valorificate un număr de 12 bunuri prin alte modalități prevăzute de lege (înțelegerea părților, în regim de consignație, vânzare directă etc.)
- au fost întocmite/avizate un număr total de 455 referate cu propunerea de declarare a stării de insolvabilitate/Procese verbale de declarare a stării de insolvabilitate transmise de organele fiscale centrale competente de administrare a contribuabililor;
- a fost încasată suma totală de 158,8 mil. lei, cu 5% mai mult față de anul 2016.



În anul 2017, la nivelul ANAF, au fost înregistrate un număr de 787 hotărâri/sentințe/decizii definitive pronunțate în materie penală prin care s-a dispus confiscarea unor bunuri și/sau sume de bani intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului.

Din activitatea de executare silită cazuri speciale a fost încasată suma totală de 170,2 mil. lei (158,8 mil. lei din activitatea de executare silită, 11,5 mil. lei din activitatea de valorificare a bunurilor confiscate în materie penală).

La finele anului 2017 încasările din arieratele recuperabile la bugetele pe care ANAF le administrează, au fost în sumă totală de 33,3 mld. lei (reprezentând 58,9% din totalul arieratelor recuperabile datorate

de contribuabilii persoane juridice și persoane fizice), din care 4,6 mld. lei au fost încasări din arieratele aflate în sold la finele anului precedent și 28,7 mld. lei au fost încasări din arieratele constituite în cursul anului 2017.

Ponderea cea mai mare a încasărilor din arierate recuperabile s-a înregistrat la bugetul de stat (62%), urmată de cea a încasărilor din arierate recuperabile la bugetul asigurărilor sociale de stat (25,3%).

Arieratele rămase de recuperat la 31 decembrie 2017, la bugetele administrate de ANAF, erau în cuantum de 17,3 mld. lei, din care arierate aflate în sold la 31 decembrie 2016 în sumă de 10,2 mld. lei și arierate înregistrate în cursul anului 2017, în sumă de 7,1 mld. lei.

3

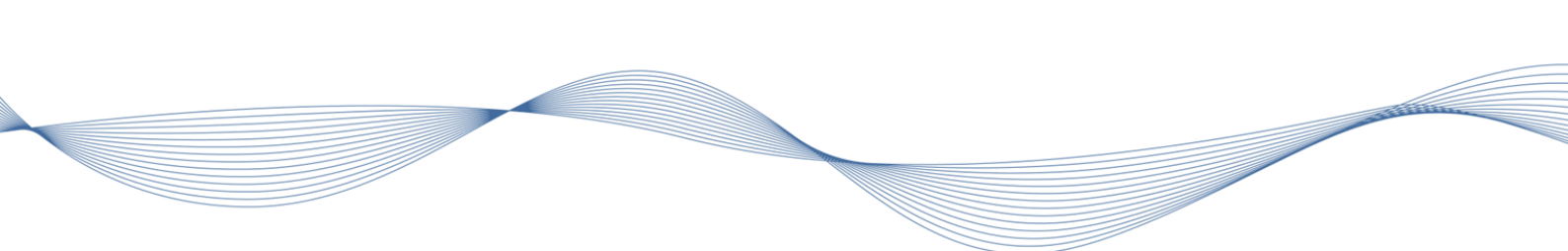
CREȘTEREA CONFORMĂRII VOLUNTARE

**Stimularea conformării voluntare la
declarare și la plată**

În vederea creșterii conformării voluntare, au fost întreprinse acțiuni de promovare a posibilităților de acordare a înlesnirilor la plată prin realizarea broșurii „*Eșalonarea la plată – Ce este și cum poți beneficia de*

această facilitate fiscală”, care a fost postată pe site-ul ANAF, în secțiunea Asistență contribuabili. De asemenea, au fost organizate sesiuni de asistență pe Facebook cu temele „Eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale” și „Stingerea creanțelor prin plată, compensare și restituire”.





În anul 2017 a fost dezvoltat Call-center-ul Agenției, prin reorganizarea structurii centrale și înființarea a 8 compartimente teritoriale, dedicate acestei activități, acțiuni necesare în vederea creării unui serviciu care să corespundă nevoilor contribuabililor.

Volumul total al asistenței telefonice prin intermediul Call-center-ului, pe anul 2017, rezultat din analiza raportului generat de sistemul informatic al Serviciului central de asistență telefonică a contribuabililor – Call center s-a concretizat în:

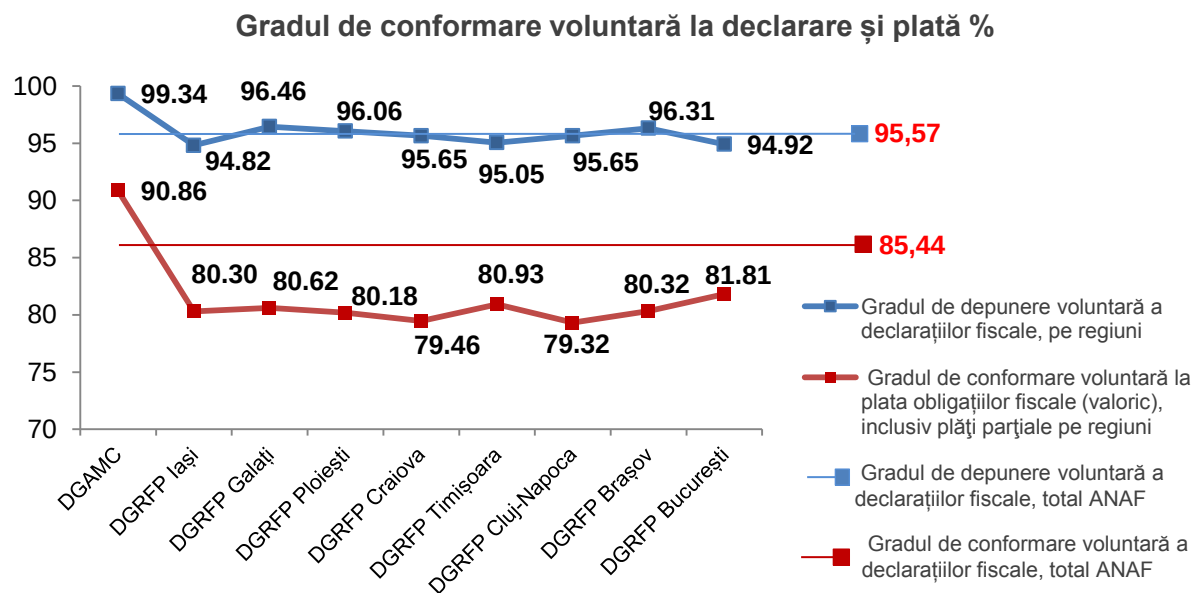
- 195.198 apeluri telefonice primite, din care:
 - apeluri primite în domeniul asistenței contribuabililor – 180.393 (92,4% din total apeluri);
 - apeluri primite în domeniul tehnologiei

informației – 14.805 (7,6% din total apeluri primite);

- 172.506 apeluri telefonice preluate, din care:
 - apeluri preluate în domeniul asistenței contribuabililor – 157.732;
 - apeluri în domeniul IT preluate de agenții din cadrul compartimentului Help-Desk - 14.774 (8,56% din total apeluri preluate);
- 226.678 problematici fiscale, din care:
 - în domeniul asistenței contribuabililor – 211.904 (208.679 agenții principali și 3.225 agenții secundari) 93,48% dintre problematici fiind în domeniul fiscal;
 - în domeniul tehnologiei informației – 14.774 (6,52% din total problematici).

În anul 2017 față de anul anterior, gradul de conformare voluntară la declarare a crescut cu 0,3 p.p. (de la 95,3% la 95,6%), iar gradul

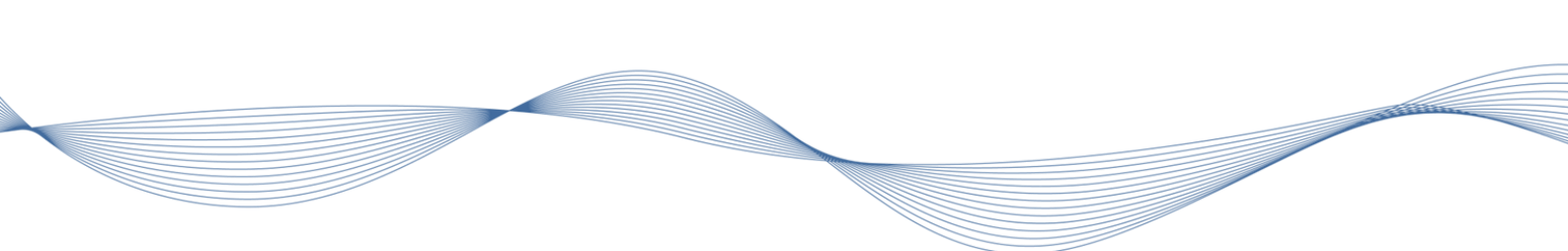
de conformare voluntară la plată a crescut cu 1,4 p.p. (de la 84,0% la 85,4%).



Conformarea persoanelor fizice cu averi/venituri mari

Programul de îmbunătățire a conformării fiscale a persoanelor fizice cu averi mari a urmărit în anul 2017 o serie de obiective specifice, dintre care amintim:

- Asigurarea conformării fiscale a persoanelor fizice cu averi mari (PFAM) prin aplicarea unor tratamente fiscale (efectuarea de verificări fiscale la contribuabilii selectați pe baza analizei de risc);

- 
- identificarea veniturilor nedeclarate și impozitarea acestora; informarea contribuabililor în scopul asigurării cunoașterii, înțelegerii și aplicării corecte a legislației în vigoare; aplicarea altor tratamente alternative de creștere a conformării voluntare);
 - Dezvoltarea campaniilor de creștere a conformării pentru declararea și plata impozitului pe venituri;
 - Consolidarea prezenței on-line a programului PFAM în scopul informării persoanelor interesate, media și publicului;
 - Comunicarea cu organizațiile profesionale relevante care activează în domeniul impozitului pe venit;
 - Perfecționarea sistemului de analiză de risc în scopul detecției cazurilor de nedeclarare/subdeclarare a veniturilor obținute de persoane fizice.

Acțiunile întreprinse pentru îndeplinirea

obiectivelor propuse au fost direcționate pe trei niveluri:

- creșterea conformării fiscale voluntare;
- planul operațional;
- analiza datelor și evaluarea riscurilor fiscale privind persoanele cu venituri/averi mari.

Începând din anul 2012, de două ori pe an, sunt transmise persoanelor din segmentul PFAM notificări privind declararea veniturilor din străinătate, atât înaintea termenului de declarare cât și ulterior analizei declarațiilor primite.

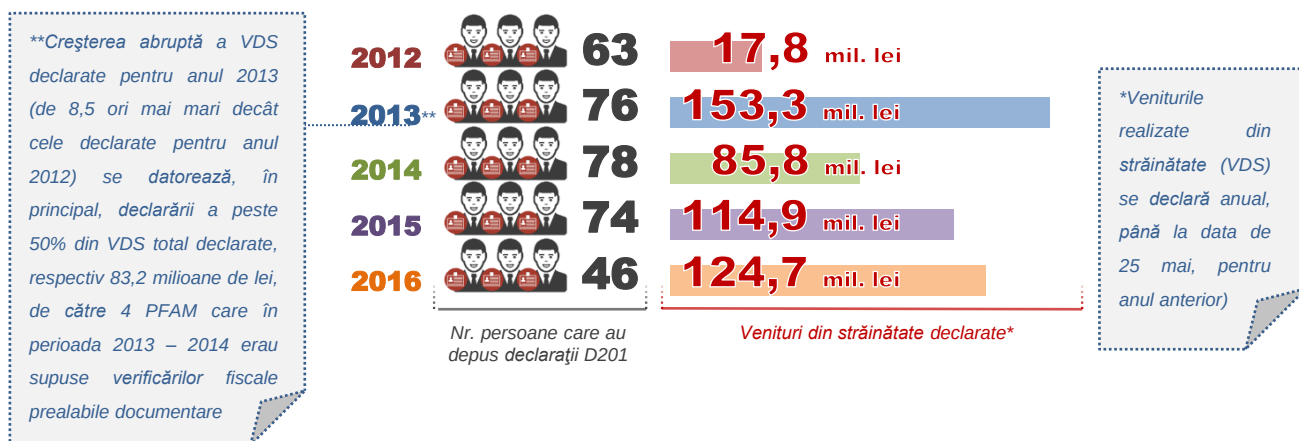
Prin aceste notificări contribuabilii sunt înștiințați cu privire la obligațiile fiscale care le revin în cazul obținerii de venituri din afara țării, cât și la faptul că în perioada următoare vor fi declanșate verificări suplimentare; în subsidiar, s-a transmis către aceste persoane mesajul că beneficiază de monitorizare fiscală din partea ANAF.

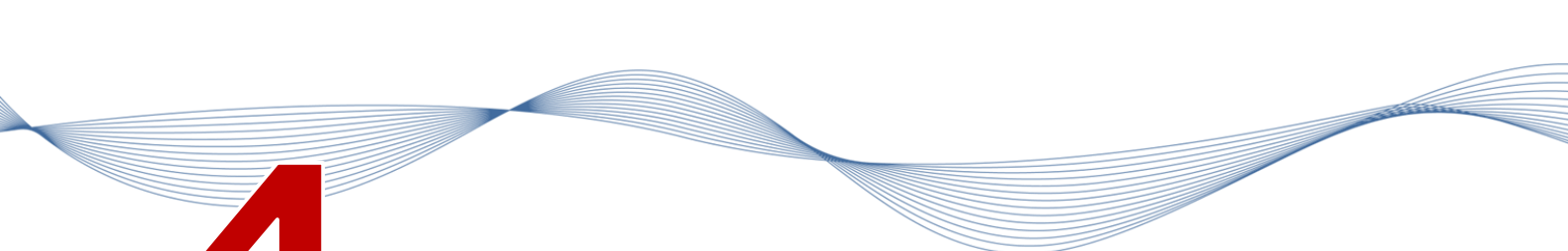
În scopul asigurării conformării PFAM la declararea veniturilor obținute în străinătate în anul 2016, pentru care a existat obligația de declarare până la data de 25 mai 2017, în luna mai 2017 au fost expediate 364 notificări către persoanele din grupul PFAM, prin care s-au adus la cunoștința acestora prevederile legale privind obligațiile fiscale ce le revin în cazul obținerii de astfel de venituri. De asemenea, în luna decembrie 2017 au fost expediate 307 renotificări către persoanele din grupul PFAM care nu

depuseseră încă declarația privind veniturile obținute din străinătate în anul fiscal 2016.

În funcție de rezultatele care decurg din analiza impactului acestor notificări asupra grupului țintă, se vor lua măsuri care vor fi implementate în următoarele programe de conformare.

Urmare acestor campanii s-a înregistrat o creștere semnificativă a conformării pe această categorie de venit, rezultatele fiind următoarele:





4

REDUCEREA EVAZIUNII FISCALE ȘI A ECONOMIEI SUBTERANE

Activitatea de antifraudă fiscală

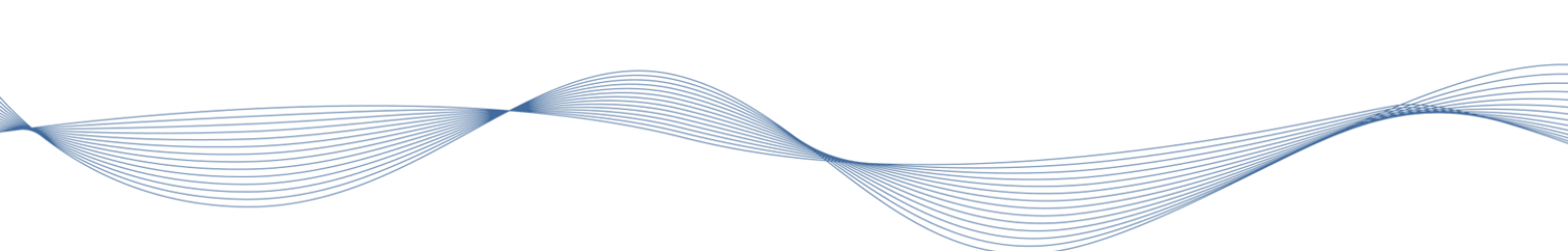
Activitatea de antifraudă fiscală a fost subsumată obiectivelor strategice ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru perioada 2017 – 2020, respectiv reducerea evaziunii fiscale și a economiei subterane, precum și creșterea conformării voluntare. Evoluția acestui domeniu s-a înscris în linia de acțiune strategică privind prevenirea, descoperirea și instrumentarea faptelor de evaziune fiscală care se manifestă în domeniile de activitate cu risc semnificativ de neconformare.

Direcțiile de acțiune au avut în vedere analiza, investigarea și instrumentarea, în cooperare cu organele de urmărire penală, a cazurilor de fraudă fiscală organizată și

sistematică, cu impact semnificativ asupra realizării veniturilor bugetului general consolidat, respectiv desfășurarea de controale antifraudă sau acțiuni de monitorizare a unor zone/domenii bine determinate.

În anul 2017, domeniul de acțiune al antifraudei fiscale a fost extins și la nivelul procedurilor specifice derulate în cadrul ANAF (înregistrarea în scopuri de TVA, verificarea bonurilor fiscale aferente Loteriei bonurilor fiscale).

Structurile de antifraudă au contribuit la perfecționarea activităților de monitorizare a transporturilor de bunuri provenite din achiziții intracomunitare în cadrul operațiunii "Trafic Control".

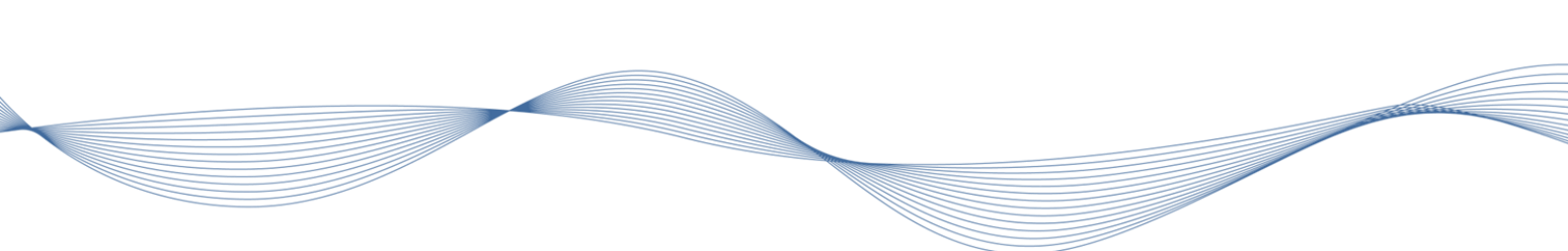


Monitorizarea achizițiilor intracomunitare a avut ca principală consecință creșterea gradului de conformare voluntară a contribuabililor care realizează tranzacții intracomunitare, fapt care s-a datorat caracterului de exemplu al măsurilor coercitive luate în cazul contribuabililor cu comportament fiscal neadecvat, dar și creării unor condiții de piață corecte.

Au fost monitorizate transporturile de bunuri cu capacitatea mai mare de 3,5 tone provenind din statele membre ale UE (inclusiv cele aflate în tranzit), care intră în România prin 11 puncte de trecere a frontierei. În perioada menționată s-au efectuat verificări și înregistrări privind un număr de 1.410.540 transporturi de achiziții intracomunitare și 389.708 transporturi aflate în tranzit.

Din categoria acțiunilor care vizează creșterea gradului de conformare a contribuabililor prin activități de monitorizare, supraveghere și control, au fost organizate și desfășurate ample acțiuni de control la nivel național, care au fost programate având în vedere specificul unor domenii de activitate. Acțiunile au vizat contribuabilii selectați în baza unor analize de risc, în perioadele în care exista un risc fiscal potențial semnificativ, dintre care amintim:

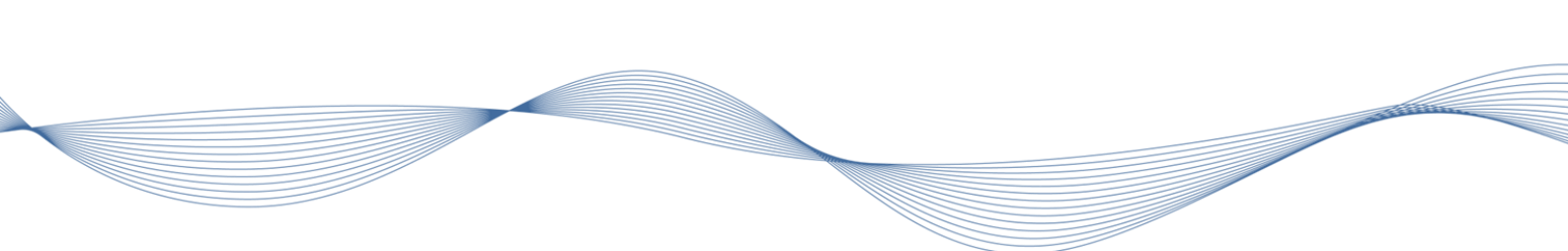
- acțiuni de supraveghere și control vamal, având ca obiectiv principal verificarea respectării condițiilor prevăzute de lege în legătură cu introducerea în țară, deținerea, depozitarea, marcarea, comercializarea și transportul produselor din tutun în zonele de frontieră interne și externe ale UE și acțiuni de informare în domeniul comerțului cu produse din tutun;

- 
- acțiuni de control operativ la contribuabili ce comercializează băuturi alcoolice, tutun, cafea, flori și plante ornamentale, comerț angro cu produse textile, îmbrăcăminte și încălțăminte, produse energetice supuse regimului accizelor armonizate;
 - acțiuni de control în trafic rutier împreună cu poliția rutieră (verificări maxi-taxi și taxi);
 - acțiuni de monitorizare și control pe întreg teritoriul țării, pe linia prevenirii și descoperirii evaziunii fiscale la contribuabili care desfășoară activități comerciale din domeniul morăritului și panificației, vizând cu precădere producția, depozitarea și transportul, procesarea și comerțul cu cereale, ce sunt conexe campaniei de recoltare;
 - acțiuni de control, ce au vizat identificarea și sancționarea abaterilor de la respectarea prevederilor în domeniul financiar – fiscal, precum și identificarea și combaterea muncii la negru și a muncii subdeclarată - acțiune

desfășurată împreună cu structurile Inspectoratului Teritorial de Muncă;

- acțiuni de control la contribuabili care desfășoară activități comerciale cu carne și produse din carne, desfășurate împreună cu inspectori sanitar-veterinari din cadrul ANSVSA;
- acțiuni de control în colaborare cu Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale, la operatori economici care dețin calitatea de antrepozitari, importatori, destinatari înregistrați și/sau comercianți en-gross, în principal de vin și/sau băuturi spirtoase.

În anul 2017, valoarea totală a sumelor stabilite urmare activităților de antifraudă fiscală a fost de 2,1 mld. lei (echivalentul a 465,9 mil. euro), reprezentând prejudicii aferente actelor de sesizare înaintate organelor de urmărire penală (89,4%) și sancțiuni contravenționale - amenzi și confiscări (10,6%).



Pe linia descoperirii și combaterii evaziunii fiscale, în perioada de referință au fost înaintate 443 acte de sesizare a organelor de urmărire penală pentru un prejudiciu în valoare totală de 1,9 mld. lei (echivalentul a 416,5 mil. euro).

Valoarea actelor de sesizare cu prejudiciu mai mare de 1 mil. lei reprezintă 96,5% în total valoare prejudiciu aferent actelor de sesizare înaintate organelor de urmărire penală.

În vederea asigurării recuperării sumelor sustrate de la plata către bugetul consolidat al statului au fost instituite 535 măsuri asigurătorii pentru active patrimoniale, în valoare totală de 716,7 mil. lei (echivalentul a 155,8 mil. euro).

Pe linia prevenirii evaziunii fiscale, ca urmare a acțiunilor de control desfășurate, s-au dispus sancțiuni contravenționale în

valoare totală de 227,3 mil. lei (echivalentul a 49,4 mil. euro), constând în amenzi contravenționale și confiscări de sume, venituri ilicite și bunuri, respectiv:

- 19.720 amenzi contravenționale și 4.921 avertismente, valoarea totală a amenzilor fiind de 142,7 mil. lei (echivalentul a 31,0 mil. euro), aplicate în mare măsură cu ocazia verificărilor privind autorizarea activităților desfășurate, proveniența legală a mărfurilor, dotarea și utilizarea aparatelor de marcat electronice fiscale, respectarea disciplinei financiare;
- confiscări de numerar, venituri din activități ilicite și bunuri, a căror valoare estimată este de 84,6 mil. lei (echivalentul a 18,4 mil. euro), din care 28,3 mil. lei numerar și venituri obținute în mod ilicit și 56,3 mil. lei bunuri a căror proveniență nu a putut fi dovedită în condițiile legii.

Totodată, s-a dispus suspendarea activității unui număr de 522 operatori economici, din care în 332 cazuri s-a dispus suspendarea activității pentru abateri de la prevederile legale privind dotarea și utilizarea aparatelor de marcat electronice fiscale.

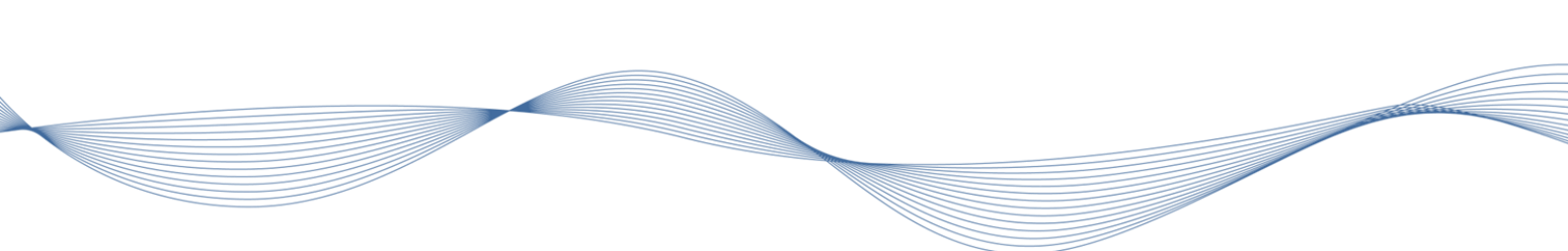
Ca urmare a controalelor antifraudă efectuate, au fost propuși pentru declararea în inactivitate fiscală, un număr total de 170 contribuabili.

Un alt palier pe care s-a acționat pentru prevenirea evaziunii fiscale a fost determinat de atribuțiile specifice în cadrul procedurii privind înregistrarea în scopuri de TVA,

respectiv de anulare a codului de TVA, în special în ceea ce privește clarificarea intenției și capacității acestor persoane de a desfășura activități economice care implică operațiuni în sfera TVA.

În anul 2017, inspectorii antifraudă care sunt detașați la unitățile de Parchet, au întocmit rapoarte de constatare tehnico-științifică, prin care au constatat prejudicii cauzate bugetului de stat, au efectuat investigații economico-financiare în vederea indisponibilizării de bunuri și au încheiat procese-verbale ca urmare a verificărilor fiscale efectuate.





Activitatea vamală

Pentru apărarea intereselor financiare, de securitate și siguranță ale Uniunii Europene și a cetățenilor săi, autoritatea vamală din România urmărește aplicarea uniformă, imparțială, transparentă și nediscriminatorie a reglementărilor vamale și fiscale europene. O mare parte din activitățile curente ale autorității vamale urmăresc în principal verificarea gradului de conformare voluntară, acestea având totodată și rol preventiv și de atingere a unui grad de siguranță și securitate adecvat pentru frontiera externă a UE.

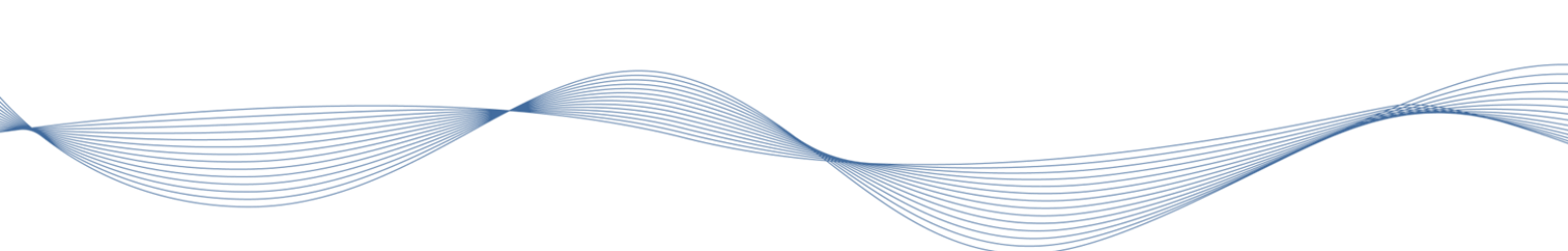
Autoritatea vamală oferă operatorilor economici implicați în comerțul internațional de mărfuri, servicii publice electronice gratuite prin intermediul sistemului informatic integrat vamal (SIIV) și al sistemului de control al mișcărilor cu produse accizabile

(EMCS), peste 99% din operațiunile vamale fiind derulate electronic.

În contextul actual al creșterii accelerate a volumului de mărfuri ca urmare a dezvoltării comerțului electronic, a fost înființată o structură de specialitate în vederea monitorizării comerțului electronic.

În anul 2017, ANAF a organizat întâlniri cu mediul de afaceri privind modificările aduse legislației vamale pentru ca acestea să fie utilizate fără a se crea sincope în activitatea operatorilor economici pe de o parte și a autorității vamale pe de altă parte.

De asemenea, au fost luate măsurile necesare pentru implementarea prevederilor comunitare privind noul sistem de decizii vamale, precum și parcurgerea pașilor premergători pentru consolidarea cerințelor utilizatorilor în perspectiva implementării aspectelor menționate în mediul informatic.



În domeniul reglementărilor vamale, au fost susținute sesiuni de pregătire cu personalul din cadrul direcțiilor regionale vamale și birourilor vamale privind implementarea sistemului electronic de decizii vamale.

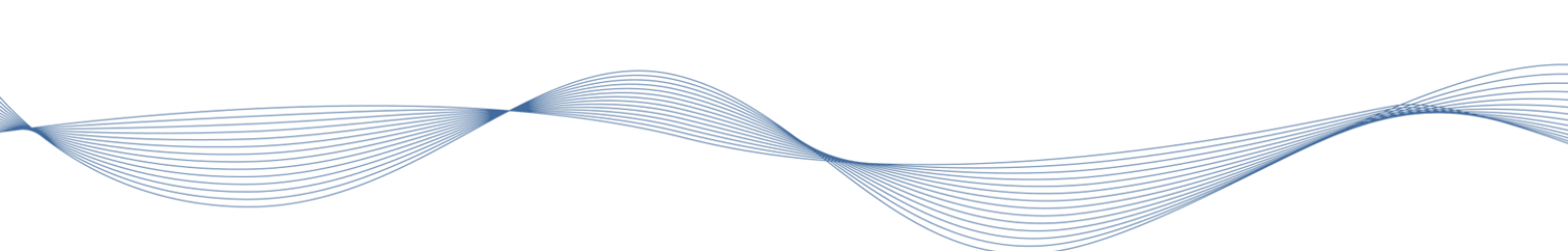
Echipele de supraveghere și control au întocmit un număr de 2.805 procese verbale de control în anul 2017, fiind aplicate amenzi contravenționale în cuantum de 12,8 mil. lei. Totodată, valoarea bunurilor confiscate în anul 2017 a fost de 52,1 mil. lei.

De asemenea în anul 2017 au fost întocmite 476 de sesizări penale.

În urma derulării unui număr total de 96.282 acțiuni de control și reverificare a declarațiilor vamale depuse și acceptate, din care 1.370 acțiuni de control vamal ulterior la sediul agenților economici, au fost identificate un număr total de 3.519 fraude și iregularități, întocmindu-se decizii de

regularizare a situației în valoare totală de 121,8 mil. lei.

În scopul organizării și monitorizării acțiunilor de supraveghere și control vamal ulterior aferente mesajelor de alertă transmise de OLAF ca urmare a deschiderii unor dosare de fraudă în domeniul vamal la nivel comunitar, au fost deschise 24 de dosare de investigații și au fost organizate 41 de acțiuni de control vamal ulterior. S-a avut în vedere recuperarea taxelor vamale și a taxelor antidumping eludate la importul de panouri fotovoltaice din siliciu cristalin din Indonezia și Vietnam, transpaleți manuali din Cambodgia, Taiwan, Turcia și Vietnam, și acid citric din Thailanda, Cambodgia și Singapore, fiind instituite în baza de date la nivel național un număr total de 24 profile de risc pentru prevenirea apariției în viitor a unor situații similare.



Pe parcursul anului 2017, structura de echipe canine a organizat și desfășurat 15 acțiuni de control, derulate pe parcursul a 182 de zile.

În perioada de referință au fost formate 15 echipe canine: 11 pentru autoritatea vamală din România, 2 pentru administrația vamală din Serbia, 1 pentru administrația vamală din Moldova și 1 pentru Administrația Națională a Penitenciarelor din România, derulate pe parcursul a 14 săptămâni.

Rezultatele acțiunilor derulate de echipajele canine se prezintă după cum urmează:

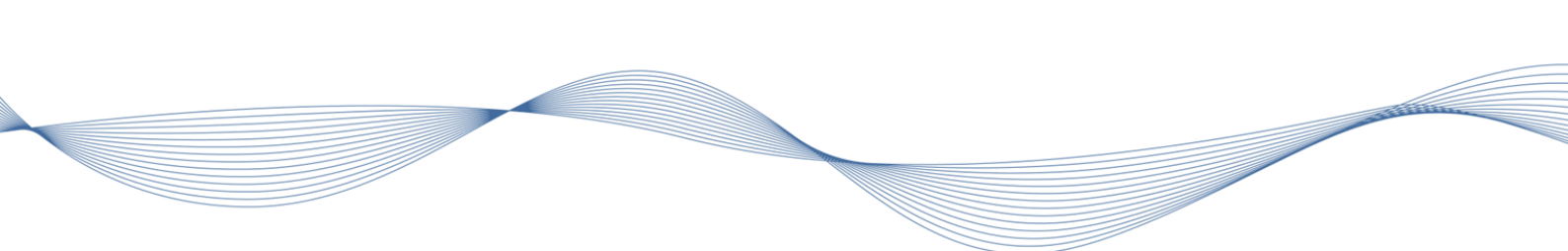
- bunuri confiscate (țigarete – 6.566.630 fire, tutun – 28 kg, alcool – 442 litri,

autovehicule – 30 buc., alte bunuri/sume de bani – în valoare de 386.423 lei),

- 462 de sancțiuni aplicate,
- amenzi aplicate în cuantum de 1,7 mil. lei,
- 4 descoperiri de droguri/substanțe interzise.

ANAF, prin structurile vamale, în cooperare cu alte instituții de aplicare a legii din Romania, inclusiv cu administrațiile vamale din statele vecine (R. Moldova, Bulgaria, Ungaria, Ucraina, Serbia) a organizat pe parcursul anului 2017 operațiuni pentru combaterea traficului ilicit cu țigarete și produse din tutun la frontierele UE.





De asemenea, echipele de supraveghere și control vamal de la nivel central, regional și local, au confiscat în anul 2017, un număr de 61,8 mil. buc. țigarete și 7.056,58 kg tutun, comparativ cu anul 2016, când au fost confiscate 22,2 mil. buc. țigarete, aceste confiscări reflectându-se și în scăderea mediei anuale a nivelului de contrabandă de la 16,8% în 2016, la 16% în acest an.

Totodată, în anul 2017 au fost realizate peste 30 de acțiuni operaționale, de participare la operațiuni vamale desfășurate la nivel internațional și coordonate la nivel național de către structura vamală, acestea vizând în principal combaterea traficului ilicit cu țigarete și produse din tutun, comerț electronic, combaterea traficului ilegal cu specii sălbatice de floră și faună, produse de protecție a plantelor, droguri, substanțe psihoactive noi, substanțe interzise - steroizi anabolizanți, arme, precursori chimici,

deșeuri, bunuri culturale mobile, în domeniul controlului de numerar, supravegherii vamale a pieței și protecției drepturilor de proprietate intelectuală.

Prin utilizarea echipamentelor de control nedistructiv în anul 2017 au fost descoperite, ascunse la trecerea frontierei de stat, în mijloace de transport sau în bagaje personale, următoarele bunuri: 1,5 mil. buc. țigarete; 9.060 tablete, 570 fiole și 10 flacoane substanțe anabolizante; aprox. 2 kg droguri; 100 comprimate, 540 buc. și 3.548 fiole steroizi; 0,7 kg explozibil C4.

În cursul anului 2017 au fost organizate, cu avizul Comisiei Naționale pentru Controlul Activităților Nucleare (CNCAN), un număr de 6 sesiuni de pregătire profesională cu tema „Radioprotecție în domeniul nuclear”, fiind pregătiți un număr de 99 funcționari publici cu atribuții în controlul vamal nedistructiv.

Activitatea de inspecție fiscală

Ca urmare a controalelor efectuate la contribuabili persoane juridice și fizice în anul 2017, structura de inspecție fiscală din ANAF a înregistrat următoarele rezultate la principalii indicatori de performanță:

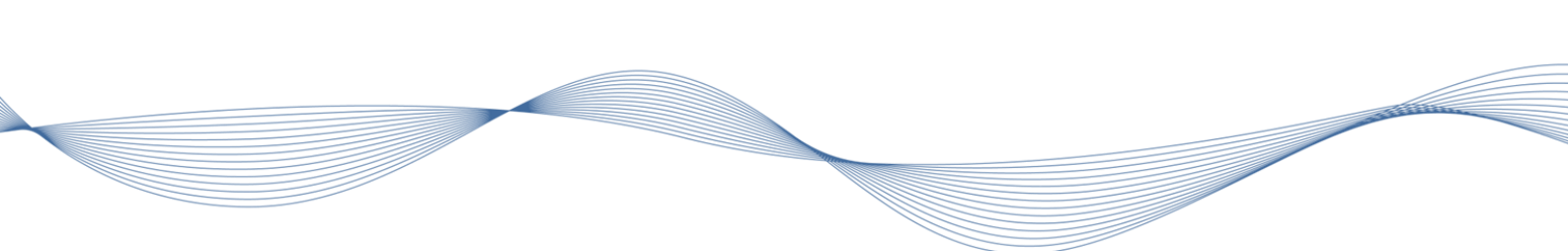
- număr inspecții fiscale (generale și parțiale): 24.533 (din care: 16.585 la contribuabili persoane juridice și 7.948 la contribuabili persoane fizice);
- număr controale (controale inopinate, controale încrucișate și constatări la fața locului): 16.863 (din care: 13.372 la contribuabili persoane juridice și 3.491 la contribuabili persoane fizice);
- obligații suplimentare stabilite: 8,2 mld. lei (din care: 7,9 mld. lei la contribuabili persoane juridice și 302,6 mil. lei la contribuabili persoane fizice), din care suma de 7,4 mld. lei reprezintă obligații

principale;

- diminuarea pierderii fiscale cu suma de 2,7 mld. lei la contribuabili persoane juridice.

Din punct de vedere al ponderii impozitelor în total obligații suplimentare stabilite la contribuabili persoane juridice, sumele reprezentând TVA dețin ponderea cea mai importantă, respectiv 61%.

Referitor la emiterea de soluții fiscale individuale anticipate și acorduri de preț în avans, în anul 2017 au fost emise în formă finală un număr total de 5 acorduri de preț în avans unilaterale. De asemenea, au fost emise, în formă finală, un număr total de 36 soluții fiscale individuale anticipate, fiind respinsă, prin decizie de respingere, emiterea soluțiilor fiscale individuale anticipate în cazul a 16 cereri depuse de către contribuabili.



De asemenea, au fost finalizate un număr de 3 proceduri amiabile, fiind în curs de derulare 28 de proceduri amiabile în diverse stadii de soluționare, în scopul eliminării dublei impunerii de natură fiscală .

Suplimentar, sunt în curs de soluționare un număr de 25 de cereri privind emiterea de acorduri de preț în avans, din care 14 cereri vizează emiterea de acorduri de preț în avans unilaterale și 11 cereri vizează emiterea de acorduri de preț în avans bilaterale (cu administrațiile fiscale din Germania, Elveția, Grecia, Luxemburg, Suedia).

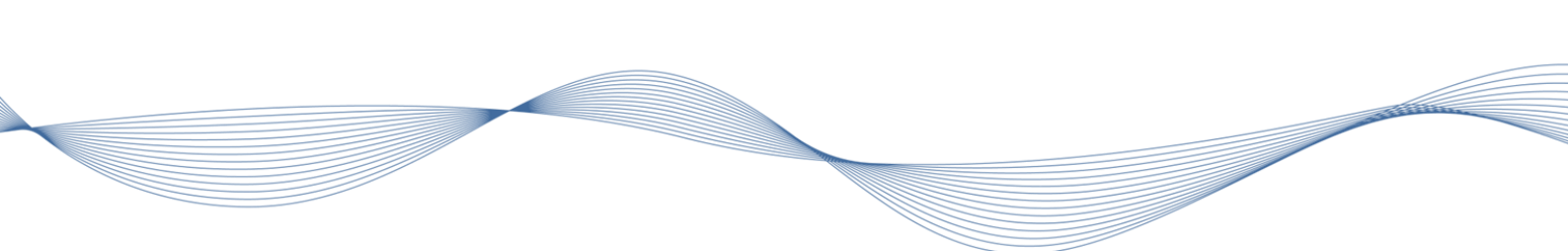
În ceea ce privește inspecțiile fiscale desfășurate la contribuabilii care au derulat tranzacții cu persoanele afiliate în cadrul cărora au fost verificate și prețurile de transfer practicate, obligațiile fiscale suplimentare stabilite (impozit pe profit și

accesorii) au fost în cuantum total de 60,0 mil. lei, fiind diminuată pierderea fiscală la contribuabilii în cauză în valoare totală de 316,4 mil. lei.

În perioada de referință, baza impozabilă stabilită suplimentar la contribuabilii verificați din perspectiva prețurilor de transfer a fost de 1,0 mld. lei.

Principalele acțiuni în care au fost implicate structurile de inspecție fiscală în anul 2017, au constat în:

- inspecții fiscale din proprie inițiativă efectuate la contribuabilii persoane juridice sau fizice (inclusiv în ceea ce privește contribuabilii identificați cu risc fiscal asociat prețurilor de transfer), care prezintă risc fiscal ridicat, pentru verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale, corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor de către contribuabili, verificarea



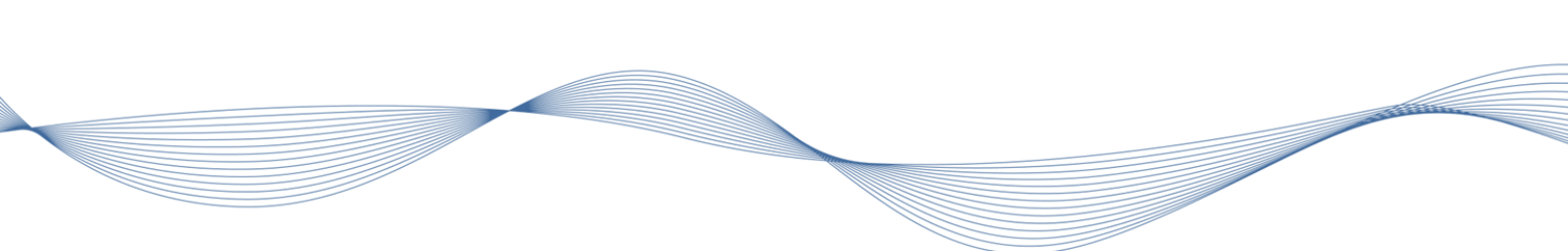
sau stabilirea, după caz, a bazelor de impozitare și a situațiilor de fapt aferente, stabilirea diferențelor de obligații fiscale principale în baza analizei de risc realizate;

- inspecții fiscale efectuate în vederea:
 - soluționării în termen a deconturilor de taxă pe valoarea adăugată cu opțiune de rambursare, primite pentru control anticipat;
 - controlului ulterior rambursării de TVA la contribuabilii selectați în funcție de nivelul riscului stabilit ca urmare a analizei de risc.
- inspecții fiscale la operatorii economici care dețin licență de organizare a jocurilor de noroc/desfășoară activități de jocuri de noroc;
- inspecții fiscale la contribuabili pentru verificarea redevenței datorată de titularii licențelor miniere;

- inspecții fiscale la contribuabilii care tranzacționează autovehicule rulate;
- verificări la cererea autorităților solicitante din alte state membre, în vederea realizării schimbului de informații;
- controale inopinate și constatări la fața locului pentru creșterea gradului de conformare voluntară la declarare și plată a obligațiilor fiscale de către contribuabili.

Principalele activități desfășurate în cadrul structurii de inspecție fiscală au avut în vedere:

- creșterea eficienței inspecțiilor fiscale, în sensul identificării de noi zone și domenii de risc fiscal ridicat și îmbunătățirea analizei de risc;
- perfecționarea pregătirii profesionale a inspectorilor din cadrul structurilor de inspecție fiscală;

- 
- creșterea rolului prevenției inspecției fiscale în relația cu contribuabilii.

În vederea creșterii gradului de conformare voluntară, în anul 2017 au fost emise un număr total de 36 de soluții fiscale individuale anticipate, fiind emise și 16 decizii de respingere pentru cererile de emitere a unor soluții fiscale individuale anticipate. Totodată, au fost emise 5 acorduri de preț în avans unilaterale.

Activitatea de soluționare a contestațiilor

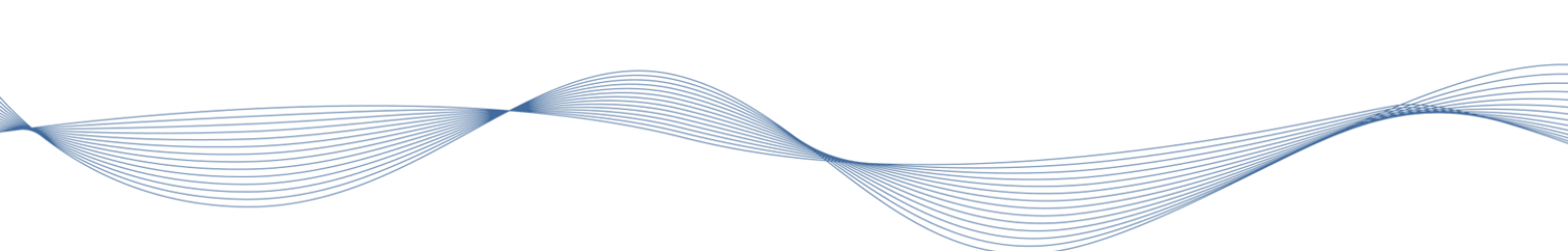
În cursul anului 2017 au fost înregistrate spre soluționare un număr de 10.076 dosare contestații privind actele administrative fiscale întocmite de structurile ANAF cu sumă totală contestată de 8,9 mld. lei, comparativ cu anul 2016 când au fost înregistrate 8.200 dosare cu suma totală contestată de 7,4 mld. lei.

Din cele 10.076 de dosare de contestații înregistrate, un număr de 429 dosare au fost

transmise spre soluționare altor organe și au rămas spre soluționare un număr de 9.647 dosare de contestații cuprinzând 15.924 capete de cerere privind actele administrative fiscale întocmite de structurile ANAF cu suma totală contestată de 8,4 mld. lei.

Timpul mediu de soluționare a contestațiilor înregistrat la sfârșitul anului 2017 a fost de 97 de zile.

În cursul anului 2017, în activitatea de soluționare a contestațiilor, au fost soluționate 8.730 de dosare de contestații fiind emise 8.671 decizii cuprinzând 15.075 capete de cerere privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma totală contestată de 5,5 mld. lei, comparativ cu anul 2016 când au fost emise 9.079 decizii cuprinzând 19.099 capete de cerere privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma totală contestată de 8,8 mld. lei.



Astfel, la data de 31.12.2017 se aflau în curs de soluționare un număr de 2.998 dosare contestații cuprinzând 4.727 de capete de cerere privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma contestată de 4,0 mld. lei, comparativ cu anul 2016 când se aflau în curs de soluționare un număr de 2.081 de dosare contestații cuprinzând 3.878 de capete de cerere privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma contestată de 1,1 mld. lei.

Din totalul cauzelor soluționate la nivelul ANAF, în cursul anului 2017 au fost:

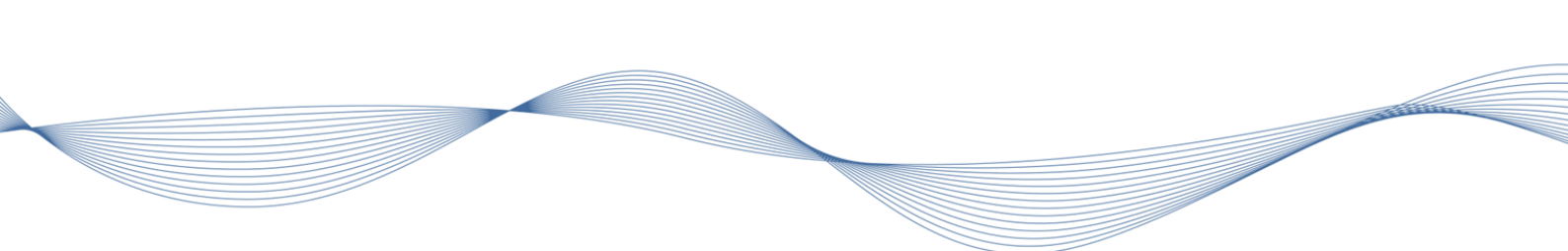
- admise, 526 de capete de cerere privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma de 57,3 mil. lei;
- respinse, 9.182 de capete de cerere privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma de 2,3 mld. lei;
- desființate, 1.307 capete de cerere

privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma de 395,4 mil. lei;

- alte soluții, 4.060 capete de cerere privind actele întocmite de structurile ANAF cu suma de 2,7 mld. lei.

Procentual, soluțiile emise de ANAF în cursul anului 2017, raportat la sume, reprezintă: 42,2% respingere, 7,2% desființare, 1,1 % admitere și 49,5 % alte soluții, comparativ cu anul 2016, când procentual, soluțiile emise de ANAF, raportat la sume, reprezintă: 46,0% respingere, 8,6 % desființare, 0,6% admitere și 44,8% alte soluții.

Din totalul soluțiilor emise a fost antamat fondul cauzei pentru suma de 2,8 mld. lei reprezentând 11.015 capete de cerere (admise, desființate și respinse), ceea ce reprezintă 50,5% din totalul sumelor soluționate, comparativ cu anul 2016 când



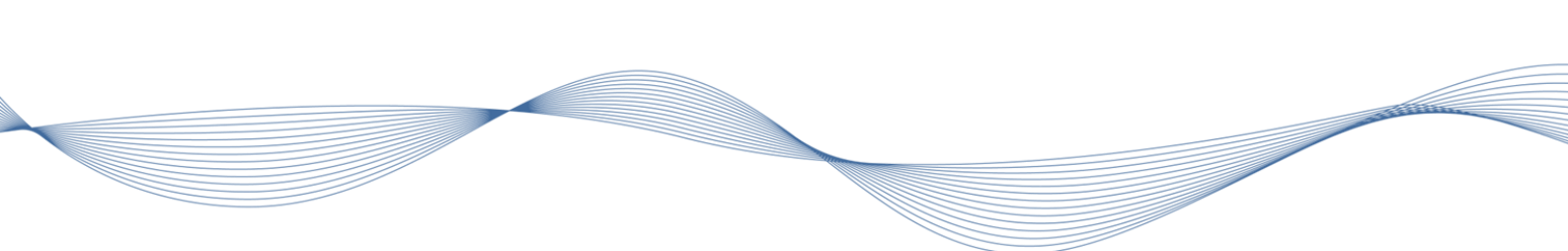
din totalul soluțiilor emise a fost antamat fondul cauzei pentru suma de 4,9 mld. lei reprezentând 14.555 capete de cerere (admise, desființate și respinse), ceea ce reprezintă 55,2% din totalul sumelor soluționate.

De asemenea, din totalul sumelor soluționate pe fond au fost admise și desființate actele administrative fiscale atacate pentru suma totală de 452,7 mil. lei, reprezentând un număr de 1.833 capete de cerere, ponderea sumelor pentru care s-au pronunțat soluții de admitere și desființare acte administrative fiscale în totalul sumelor soluționate pe fond fiind 16,4%, comparativ cu anul 2016 când ponderea sumelor pentru care s-au pronunțat soluții de admitere și desființare acte administrative fiscale în totalul sumelor soluționate pe fond a fost 16,6%.

În anul 2017, Direcția generală de

soluționare a contestațiilor și structurile specializate de soluționare a contestațiilor au fost înștiințate cu privire la pronunțarea de către instanțele judecătorești a unui număr de 1.205 decizii definitive în 1.227 de cauze, din care pentru 1.182 de cauze a fost antamat fondul pentru suma de 525,9 mil lei.

Din dosarele analizate pe fond instanțele judecătorești s-au pronunțat asupra legalității și temeiniciei obligării contribuabililor la plata debitelor respective și conformarea față de măsurile stabilite de structurile ANAF și menținute de organele de soluționare a contestațiilor. Astfel, au hotărât că suma de 407,7 mil. lei a fost corect stabilită în sarcina contribuabililor în 762 cauze, în timp ce pentru suma de 118,2 mil. lei în 420 cauze au dat câștig contribuabililor, anulând actele administrative fiscale emise de ANAF.



În 45 de cauze s-au pronunțat alte soluții (suspendări procedurale pronunțate de instanțele judecătorești).

Astfel, 77,5% din totalul sumelor contestate pe fond la instanțele judecătorești, respectiv suma de 407,7 mil. lei a fost menținută, instanța pronunțându-se asupra legalității și temeiniciei obligării contribuabililor la plata debitelor respective și conformarea față de măsurile stabilite de structurile ANAF și menținute de organele de soluționare.

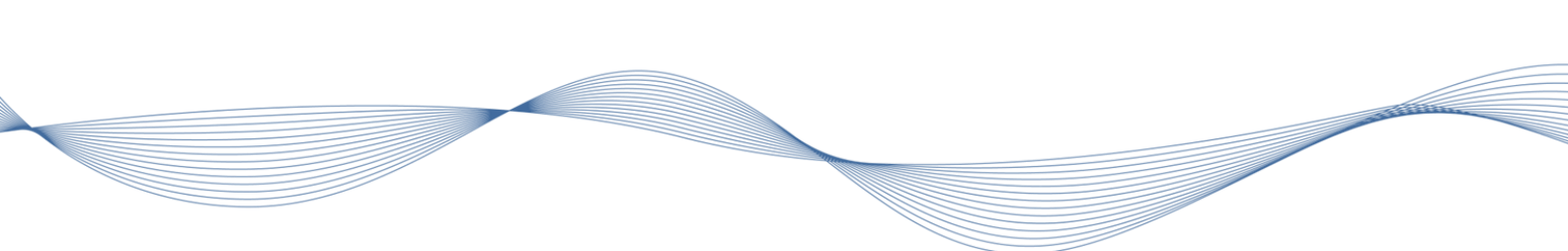
În vederea asigurării transparenței decizionale a activității de soluționare a contestațiilor, desfășurată atât la nivel regional, cât și la nivel central și a manifestării rolului activ în relația cu contribuabilii în vederea aplicării prevederilor legislației fiscale în mod unitar, s-a efectuat publicarea pe site-ul ANAF a conținutului depersonalizat al deciziilor de soluționare emise în procedura prealabilă.

Activitatea de informații fiscale

Pe parcursul anului 2017 a fost gestionat schimbul internațional de informații în domeniul impozitelor directe, desfășurat în baza Directivei 2011/16/UE privind cooperarea administrativă în domeniul fiscal, precum și în baza convențiilor de evitare a dublei impuneri la care România este parte. În acest context, pentru perioada raportată, a fost primit un număr de 366 solicitări de informații din partea administrațiilor fiscale străine și au fost transmise în afara țării 108 solicitări de informații în domeniul impozitării directe.

A fost efectuată transmiterea datelor ce fac obiectul schimbului automat de informații între statele membre, pe domenii de interes fiscal:

- deținere și venituri din proprietăți imobiliare,

- 
- salarii,
 - indemnizații și venituri ale directorilor (altele decât salariile),
 - pensii și respectiv venituri asociate produselor de asigurare de viață.

România își îndeplinește astfel obligația de efectuare a schimbului automat de informații așa cum este prevăzut în Directiva 2011/16/UE.

A fost extinsă utilizarea sistemului informatic PatrimVen prin punerea la dispoziția autorităților și instituțiilor publice din administrația publică centrală și locală a serviciilor pentru realizarea măsurilor cuprinse în Planul integrat pentru simplificarea procedurilor administrative aplicabile cetățenilor, parte a Strategiei României pentru consolidarea administrației publice 2014 - 2020.

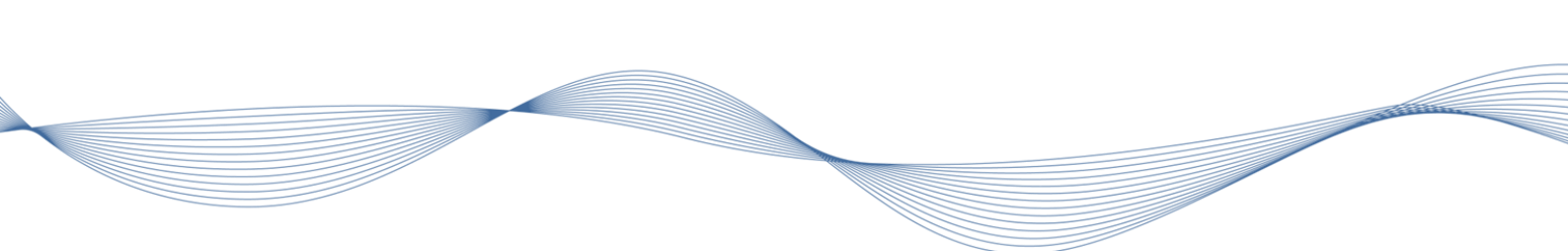
Au fost aprobate 1.313 Protocoale de

aderare la serviciile sistemului informatic Patrimven depuse de către unități administrativ teritoriale, autorități / agenții centrale, autorități din cadrul sistemului judiciar.

Pe parcursul anului 2017 au fost finalizate și încheiate un număr de 40 de protocoale cu instituții financiare nebancare.

În ceea ce privește solicitările de informații primite din partea DNA, DGA, MAI, DGIPI, DIICOT, Înalta Curte de Casație și Justiție, Guvernul României-Corpus de Control al Prim-Ministrului, Birouri Executori Judecătorești, Oficiul Național pentru Jocuri de Noroc etc., în anul 2017, au fost soluționate cereri cu privire la 177.477 de persoane fizice și/sau juridice.

Pe parcursul anului 2017, au fost dezvoltate și implementate criterii de risc pentru selecția persoanelor impozabile înregistrate



în scopuri de TVA care prezintă risc pentru administrarea fiscală, în vederea anulării codului de TVA.

A fost elaborat registrul riscurilor fiscale pentru TVA în cadrul căruia au fost analizate tipurile de risc identificate, forma de manifestare a acestora, motivul/cauza pentru nerespectarea legislației fiscale, identificarea sursei de unde ar putea fi extrase datele pentru identificarea riscurilor, proprietarul riscului etc.

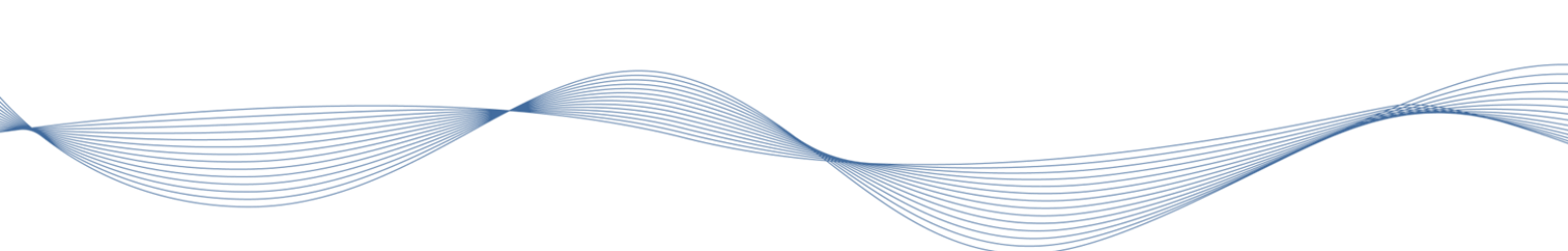
Pe parcursul anului 2017, au fost dezvoltate și implementate criterii pentru evaluarea riscului fiscal al persoanelor impozabile în vederea înregistrării/anulării înregistrării în scopuri de TVA a acestora.

Pe parcursul anului 2017 a fost implementată aplicația informatică “Vizualizare tranzacții cu numerar și transferuri externe” și au fost efectuate

analize asupra informațiilor și datelor din această aplicație rezultând un număr de 33 rapoarte în vederea valorificării informațiilor în cauză.

Din totalul celor 33 de rapoarte, 29 de rapoarte au vizat transferurile bancare efectuate de reprezentanții/împuterniciții contribuabililor români în China (valoarea totală fiind de peste 1 mld. lei) și respectiv 4 rapoarte au vizat retragerile de numerar efectuate din conturile bancare ale societăților analizate de către reprezentanții/împuterniciții acestora (valoarea totală fiind de 98,6 mil. lei).

Activitatea de schimb internațional de informații pe linie de TVA s-a concretizat, pe parcursul anului 2017, în soluționarea unui număr de 1.213 solicitări de informații primite din partea celorlalte state membre UE și în transmiterea unui nr. de 1.990 solicitări de informații către celelalte state.



Totodată, pe linia coordonării activităților Eurofisc în ANAF, a fost organizată în anul 2017, întâlnirea anuală a grupului de lucru 3 – Frauda intracomunitară la TVA cu utilizarea procedurilor vamale.

În colaborare cu Ministerul Afacerilor Externe, Ministerul Afacerilor Interne, Ministerul pentru Mediul de Afaceri, Comerț și Antreprenariat, Ministerul Apărării Naționale, Banca Națională a României, Oficiul Național pentru Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor, Comisia Națională pentru Controlul Activităților Nucleare, Camera de Comerț și Industrie a României și Serviciul Român de Informații, reprezentanții ANAF a au contribuit la organizarea programului național de prevenție ”PROTECTOR – Afaceri în siguranță”, scopul acestuia fiind conștientizarea riscurilor ce decurg din nerespectarea sancțiunilor internaționale

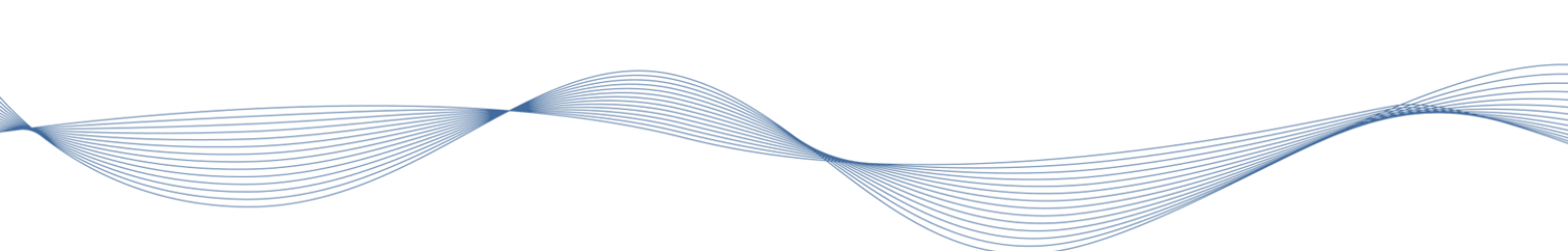
impuse anumitor state, pe considerentul derulării unor programe de dezvoltare a armelor de distrugere în masă, precum și a riscurilor generate de nerespectarea regimului național de control al exporturilor, pentru anumite categorii de bunuri și servicii.

Activitatea de control venituri persoane fizice cu averi mari

Activitatea de verificare a situației fiscale personale se desfășoară pe două segmente: persoane fizice cu averi mari (PFAM) și persoane fizice cu risc fiscal (PFRF).

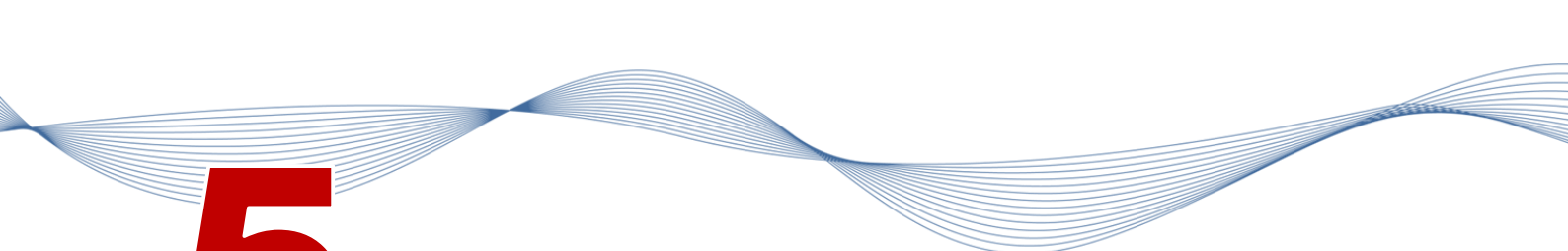
În anul 2017 au fost desfășurate controale fiscale (verificări ale situației fiscale personale și inspecții fiscale parțiale) cu privire la impozitul pe venit aferent unui număr de 316 persoane fizice.

Până la data de 31.12.2017 au fost finalizate 166 acțiuni de control, în 130 de acțiuni fiind emise decizii de impunere, iar în 36 de acțiuni decizii de încetare/nemodificare.



Prin cele 130 decizii de impunere, au fost constatate venituri suplimentare în sumă de 313,4 mil. lei, pentru care au fost stabilite creanțe fiscale în sumă de 80,9 mil. lei (impozite în valoare totală de 49,8 mil. lei și obligații accesorii în valoare totală de 31,1 mil. lei).

În urma acțiunilor de control, în 47 de cazuri au fost sesizate organele de urmărire penală, valoarea totală a prejudiciilor aduse bugetului de stat fiind în sumă de 42,4 mil. lei.



5

ÎMBUNĂTĂȚIREA RELAȚIEI CU CONTRIBUABILII

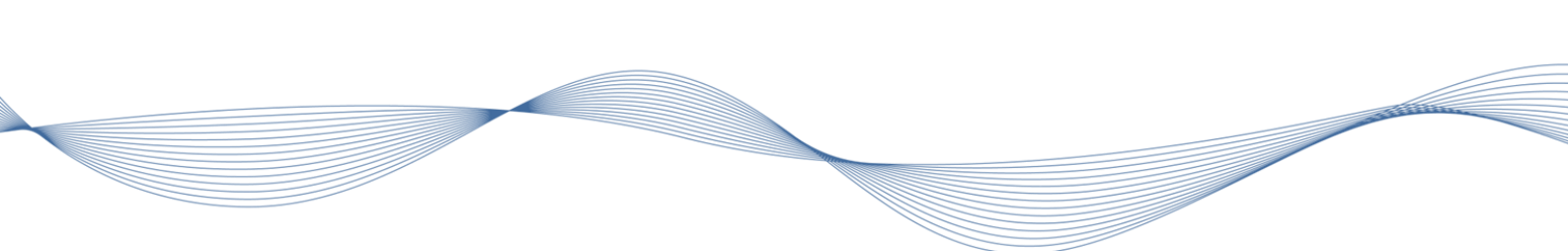
În vederea creșterii calității serviciilor destinate contribuabililor au fost publicate materiale informative, în cadrul secțiunii de asistență a contribuabililor de pe site-ul de internet al ANAF.

Conceptul de ghișeu unic este implementat în cadrul unui număr de 54 de unități fiscale, pentru celelalte unități această acțiune fiind în curs de implementare. De asemenea, 34 de administrații dispun de sisteme funcționale de gestionare a cozilor și raportează datele extrase din acestea.

În vederea creșterii transparenței instituției și a rolului de prevenție, a fost asigurată îndrumarea contribuabililor cu privire la obligația de declarare și plată a obligațiilor fiscale prin elaborarea de materiale

informative ce vin în sprijinul contribuabililor prin care aceștia sunt informați cu privire la obligațiile ce le revin, dar și cu privire la serviciile oferite de ANAF. În acest scop, au fost elaborate/actualizate în perioada de raportare următoarele materiale de informare:

- Broșura privind modalitățile de efectuare a plăților către Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- „Ghidul fiscal al contribuabililor care au obligația de declarare a veniturilor realizate din România pentru anul fiscal 2016”;
- „Ghidul fiscal al contribuabililor care au obligația de declarare a veniturilor realizate din străinătate pentru anul fiscal 2016”;

- 
- „Ghidul fiscal al contribuabililor care intenționează să redirecționeze 2% din impozitul pe venitul realizat în anul 2016”;
 - „Ghidul fiscal al persoanelor fizice care realizează venituri din cedarea folosinței bunurilor”, în formă actualizată;
 - „Ghidul privind aplicarea impozitului specific unor activități”;
 - “Ghidul privind actele justificative necesare eliberării diverselor categorii de documente/emiterii autorizațiilor solicitate de contribuabili - persoane fizice” , în formă actualizată;
 - “Ghidul privind recuperarea TVA achitată în alt stat membru al Uniunii Europene” , în formă actualizată;
 - “Ghidul privind rezidența fiscală a persoanelor fizice”;
 - “Ghidul obligațiilor fiscale ale asociațiilor de proprietari”, în formă actualizată.

De asemenea, în vederea asigurării

îndrumării și asistenței în domeniul fiscal, au fost organizate 51 sesiuni de îndrumare și asistență, de care au beneficiat 1.484.483 de persoane.

În anul 2017, organele fiscale au programat 1.281 de întâlniri și au realizat 1.488 de întâlniri la care au luat parte 32.238 contribuabili.

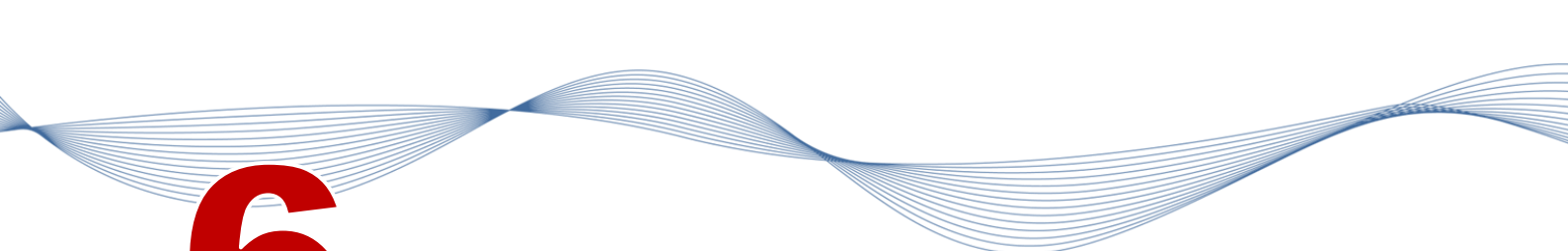
De la 1 ianuarie 2017 produsul informatic “Formular asistență” a fost transformat în aplicația “Formular de contact”. Prin intermediul acestei aplicații contribuabilii pot depune: petiții cereri, reclamații, sesizări, informații de interes public, asistență în domeniul fiscal, asistență tehnică – servicii informatice, cereri de audiențe. Prin “Formularul de contact” s-a asigurat crearea unui singur canal de comunicare prin e-mail prin intermediul căruia se realizează monitorizarea și extragerea de situații statistice de la nivel central, și implicit, administrarea eficientă a solicitărilor.

Susținerea sesiunilor de îndrumare și asistență a contribuabililor pe Facebook are loc în fiecare zi de miercuri, în baza unor teme prestabilite. În cadrul sesiunilor mai

sus menționate au fost formulate 1.178 de răspunsuri la întrebările adresate de contribuabili.

<https://ro-ro.facebook.com/www.ANAF.ro/>





6

CREȘTEREA EFICIENȚEI COLECTĂRII

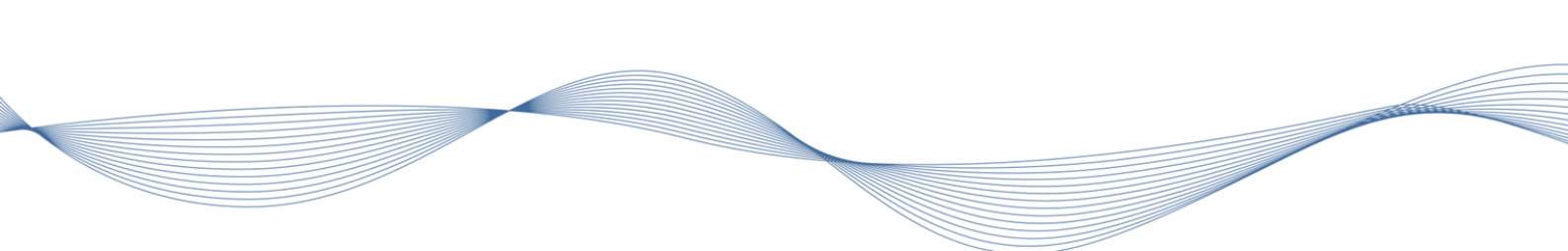
Activitatea de dezvoltare proiecte

Dezvoltarea de proiecte în domeniul administrării fiscale și vamale a fost marcată de o intensificare deosebită pentru perspectiva financiară 2014 - 2020 față de precedentul exercițiu financiar 2007 - 2013.

Astfel, ANAF a finalizat două proiecte în domeniul consolidării capacității administrative, atingând obiectivele și rezultatele finanțate. De asemenea, nouă proiecte se află în implementare, un proiect se află în etapa de contractare cu Comisia Europeană, trei proiecte se află în etapa de definitivare cu finanțatorul în vederea contractării. În cazul a patru proiecte se așteaptă decizia Comisiei Europene în calitate de finanțator iar trei cereri de

finanțare pentru proiecte de investiții se află în etapa de dezvoltare a documentației de proiect.

Prin intermediul fondurilor nerambursabile disponibile din Mecanismul Financiar Norvegian 2009 – 2014 s-a asigurat consolidarea capacității operaționale a Direcției Generale de Integritate ca urmare a implementării și finalizării la data de 30 aprilie 2017 a proiectului „Creșterea integrității în Agenția Națională de Administrare Fiscală prin cooperare instituțională și consolidarea capacității” care și-a atins obiectivele și rezultatele prin implementarea proiectului în parteneriat cu administrația fiscală norvegiană și cu Secretariatul General al Guvernului – Cancelaria Primului Ministru.



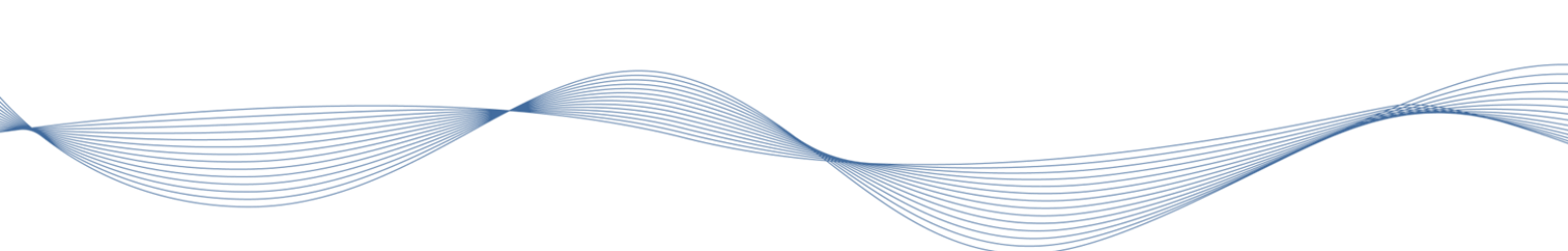
Obiectivul general al proiectului a constat în dezvoltarea cadrului instituțional și a procedurilor pentru a preveni și a lupta împotriva corupției și a încălcării eticii profesionale, precum și creșterea nivelului de integritate al Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

Tot prin intermediul Mecanismului financiar norvegian 2009 – 2014 s-a aprobat de către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene și de către Oficiul Mecanismului Financiar (Bruxelles) dezvoltarea proiectului „Întărirea capacității administrative la nivelul ANAF în domeniul stabilirii rezidenței fiscale și identificării operațiunilor derulate fraudulos prin utilizarea entităților off-shore”, în parteneriat cu administrația fiscală norvegiană, proiect finalizat la data de 30 noiembrie 2017 prin realizarea obiectivelor

și rezultatelor finanțate.

ANAF a continuat implementarea proiectelor pentru care s-au semnat contracte de finanțare prin Programul Operațional Capacitate Administrativă 2014 – 2020, respectiv:

- Proiectul "Îmbunătățirea capacității procesului decizional la nivelul sectorului financiar din Romania – TREZOR", cod SIPOCA 29;
- Proiectul "Creșterea performanței activității vamale pentru facilitarea comerțului legitim", SIPOCA 48 care are ca obiectiv general consolidarea capacității ANAF prin optimizarea serviciilor publice electronice oferite operatorilor economici și colaborarea cu autoritățile vamale din statele membre al Uniunii Europene;



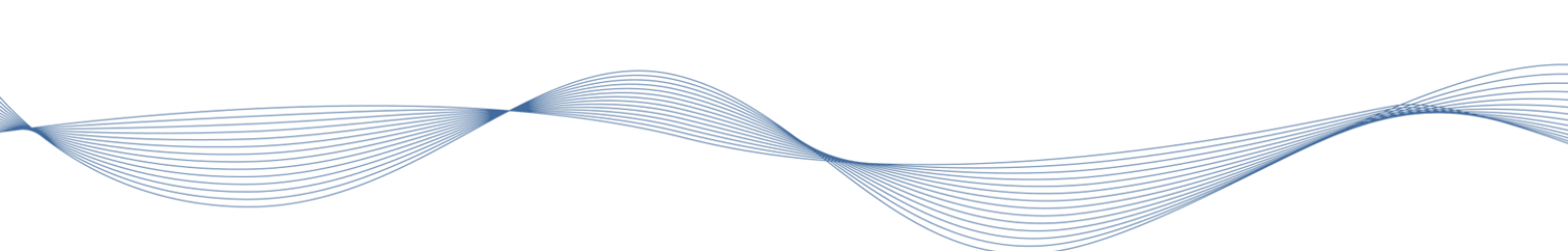
- Proiectul “Facilitarea formalităților vamale în contextul Codului vamal al Uniunii Europene”, SIPOCA 49 cu scopul eficientizării proceselor decizionale orientate către mediul de afaceri și de exercitare a unui control vamal adecvat, prin dezvoltarea și introducerea de sisteme și standarde comune în conformitate cu cerințele Codului vamal al Uniunii.

Programul de sprijin pentru reforme structurale (PSRS) al Comisiei Europene are ca scop sprijinirea autorităților naționale ale statelor membre pentru măsurile ce vizează reformarea instituțiilor, a guvernanței, a administrației și a sectorului economic și social.

În cadrul acestui program, în prima parte a anului, ANAF a depus aplicații pentru îmbunătățirea managementului strategic al instituției prin dezvoltarea a patru proiecte care au fost aprobate spre finanțare de către Comisia Europeană și care au intrat în implementare, urmând a fi finalizate în

cursului anului 2018.

În luna decembrie 2017 a fost semnat Acordul de grant în vederea finanțării, prin Programul Hercule III 2014 – 2020, pentru dotarea cu echipamente a echipei mobile din cadrul Direcției Generale a Vămirilor pentru mai buna securizare a frontierei externe a Uniunii Europene și asigurarea unei fluidizări crescute a traficului de mărfuri, din cadrul apelului “Asistență tehnică”. De asemenea, a fost aprobată aplicația depusă în cadrul apelului „Instruiri și conferințe” al programului Hercule III 2014-2020 pentru finanțarea unor schimburi de experiență în ceea ce privește managementul general al taxelor și problemele tehnice legate de fiscalitate, destinate unei mai bune cunoașteri a sistemelor naționale și a modului de utilizare a datelor existente, în scopul prevenirii și combaterii fraudei transfrontaliere. Cele două aplicații vor intra în etapa de implementare la începutul anului 2018.



Proiectul “Reabilitarea și modernizarea posturilor vamale de frontieră de pe granița România - Moldova, respectiv posturile vamale Albița - Leușeni, Sculeni - Sculeni și Giurgiuilești – Giurgiuilești” din cadrul POC România – Moldova 2014 – 2020 a fost inclus de către Comisia Europeană în Lista proiectelor majore aprobate în baza sumarului de proiect analizat. Acest proiect va permite promovarea administrării eficiente la frontieră prin modernizarea punctelor transfrontaliere comune dintre România și Republica Moldova în punctele de trecere a frontierei de la Albița, Sculeni și Giurgiuilești.

Activitatea de cooperare internațională

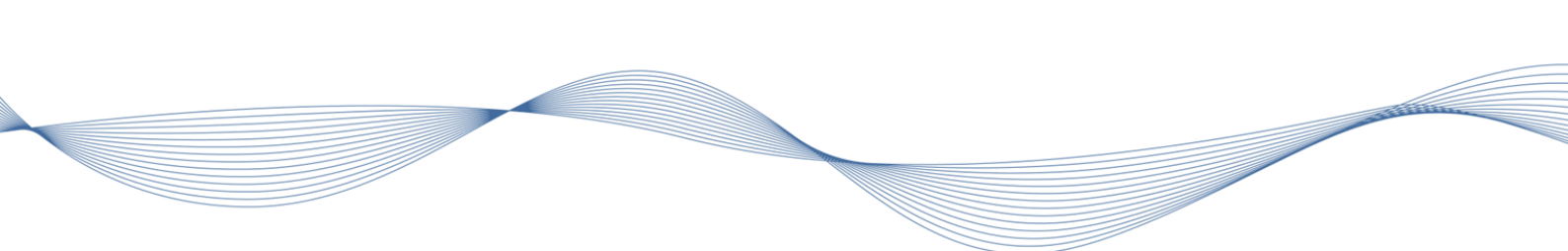
În cursul anului 2017 au fost derulate aproximativ 500 de participări la misiuni externe ale reprezentanților ANAF.

De asemenea, au fost organizate o serie de reuniuni cu organisme internaționale (FMI,

IOTA, BM, Agenția de Rating Fitch, CEF, etc.).

În ceea ce privește participarea la activitățile derulate în colaborare cu administrații fiscale și/sau cu organizații internaționale de profil, pe probleme de specialitate în domeniul administrării fiscale și vamale, reprezentanții ANAF au participat la misiuni externe în cadrul programelor Comisiei Europene (Programului Customs 2020 - program coordonat la nivelul României de ANAF și Programul Fiscalis 2020) sau în cadrul unor evenimente derulate sub egida IOTA, OECD, OMV, CEF Slovenia, precum și la grupurile de lucru ale Consiliului UE și CE sau întâlniri bilaterale.

În calitate de membru activ al IOTA, ANAF a coordonat echipa responsabilă de redactarea strategiei organizației pentru perioada 2018 - 2022 și a avut o contribuție majoră în elaborarea și finalizarea proiectului strategiei organizației.



Principalele activități/decizii ale Consiliului Executiv al IOTA au vizat dezvoltarea programului de activități tehnice IOTA, colaborarea internațională a IOTA, gestionarea ISORA-TIP (colectarea datelor, stabilirea frecvenței colectării datelor și termenii pentru utilizarea TIP (platforma dedicată IOTA din proiectul ISORA), dezvoltarea website-ului, rapoartele financiare și de activități ale organizației.

Integritate în cadrul ANAF

Principalele obiective urmărite de politica de integritate a instituției au fost reprezentate de:

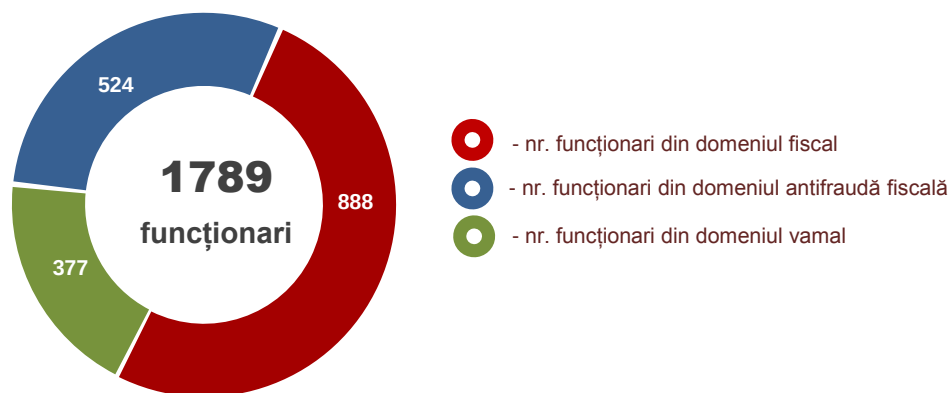
- promovarea integrității în exercitarea demnităților și funcțiilor publice la nivelul ANAF;

- prevenirea și combaterea administrativă a actelor de corupție în rândul personalului ANAF;

- asigurarea exercitării ansamblului de operațiuni de control și de monitorizare a activității desfășurate la nivelul structurilor centrale și teritoriale ale ANAF.

Pentru prevenirea faptelor de corupție și a altor fapte de încălcare a eticii și integrității profesionale, structura de integritate a desfășurat 45 de activități de informare și instruire, din care 27 de activități pentru structurile teritoriale ale ANAF și 18 activități pentru structurile aparatului propriu. La aceste activități au participat 1.789 de funcționari publici, care au acoperit următoarele domenii:

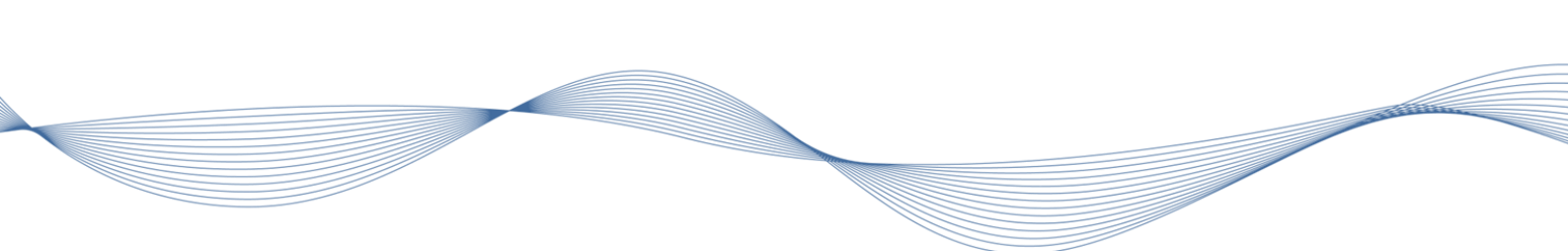
Număr participanți la activitățile de informare și instruire pe domenii de activitate:



De asemenea, în anul 2017, structura de integritate a derulat acțiuni ce au constat în evaluarea gradului de cunoaștere a legislației privind măsurile preventive anticorupție. Aceste acțiuni au reprezentat principalul instrument de stabilire și analizare a cunoștințelor, înțelegere a legislației și conștientizarea efectelor în ceea ce privește aspectele de etică, integritate profesională și corupție.

În acest sens, a fost realizată evaluarea

personalului din cadrul aparatului propriu al ANAF (351 de persoane, din care 225 persoane cu funcții de execuție și 126 persoane cu funcții de conducere), precum și a celui din cadrul structurilor subordonate (3058 de persoane, din care 2.033 persoane cu funcții de execuție și 1.025 persoane cu funcții de conducere) referitor la gradul de cunoaștere a temelor specifice de integritate și a legislației în domeniu.

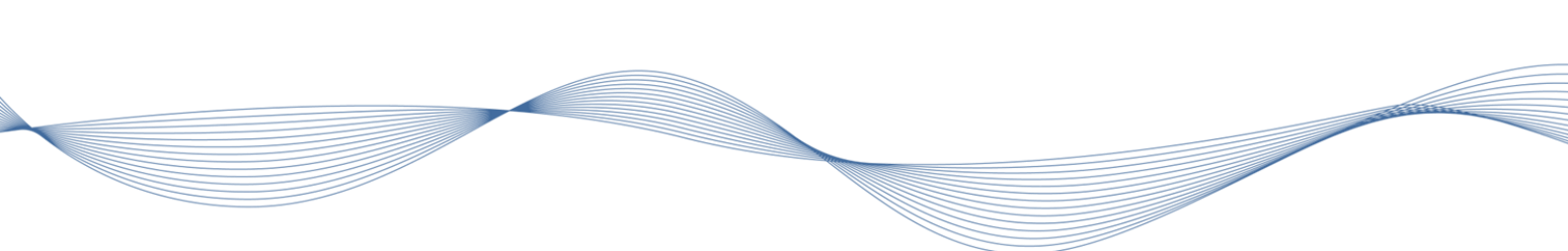


Comparativ cu rezultatele înregistrate la evaluarea realizată în anul 2016 pentru aceleași structuri ANAF, se poate observa o creștere a numărului de persoane evaluate în anul 2017, respectiv:

- anul 2016: 3.295 persoane, din care: 2.248 persoane cu funcții de execuție și 1.047 persoane cu funcții de conducere;
- anul 2017: 3.409 persoane, din care: 2.258 persoane cu funcții de execuție și 1.151 persoane cu funcții de conducere.

În anul 2017, structurile cu atribuții de control intern din cadrul ANAF - aparat propriu și structuri regionale au întocmit un număr total de 441 acte de control intern, fiind propuse și aprobate un număr de 1075 măsuri, dintre care amintim:

- sesizarea structurilor competente cu continuarea efectuării investigațiilor și încadrarea juridică a faptelor constatate în urma verificărilor efectuate;
- sesizarea altor structuri cu atribuții în domeniul de manifestare a aspectelor semnalate;
- măsuri corective pentru eliminarea neregularităților constatate cu ocazia verificărilor efectuate;
- măsuri de prevenire a situațiilor care pot genera nerespectări ale prevederilor legale în exercitarea atribuțiilor de serviciu;
- măsuri privind sesizarea comisiilor de disciplină.



Activitatea de audit public intern

La baza Planului multianual de audit public intern elaborat pentru perioada 2017-2019, a stat analiza de risc, care a avut drept scop evaluarea riscului asociat diferitelor structuri, activități sau operațiuni, pe baza unui număr de 7 criterii, respectiv: schimbări legislative, complexitatea operațiunilor, perioada scursă de la ultima misiune de audit, aprecierea controlului intern, impactul financiar, resurse umane, imaginea instituției.

În planul de audit public intern pentru anul 2017 au fost incluse pentru perioada 01.01-31.12.2017 179 misiuni de audit public intern de regularitate.

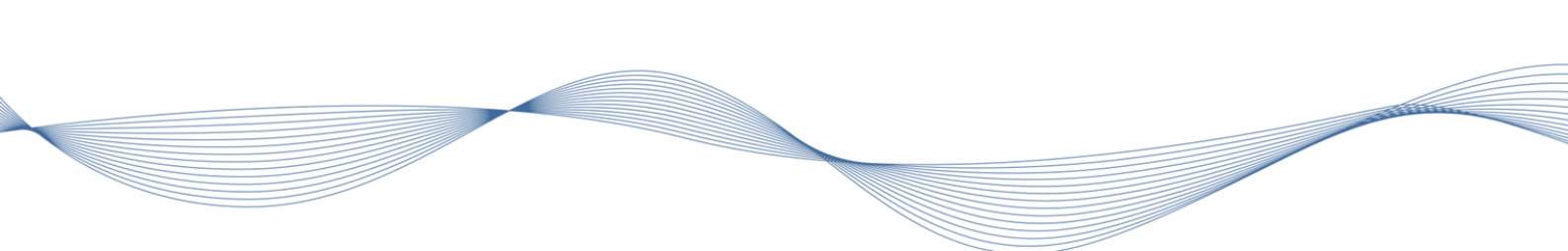
Principalele domenii spre care au fost orientate misiunile de audit public intern planificate în anul 2017 au fost funcțiile specifice activității Agenției cu risc mare, fiind realizate un număr de 164 misiuni cu următoarele activități: executare silită (34 misiuni de audit public intern), registru

contribuabili, cazier fiscal și gestiune dosare fiscale, declarații și bilanțuri (22 misiuni de audit public intern), vamală (14 misiuni de audit public intern), etc.

Din cele 164 misiuni de audit intern, 163 misiuni au fost de audit public intern de regularitate – asigurare și 1 misiune de consiliere.

Planificarea activității de audit public intern s-a realizat pe cele trei nivele, respectiv: planificare multianuală, planificare anuală, planificare în cadrul misiunii, în cadrul fiecărui nivel avându-se în vedere analizele riscurilor identificate, dar și alte elemente solicitate nu numai de legislația specifică auditului, ci și de cerințele generale ale standardelor de control managerial.

În anul 2017, la nivelul ANAF a fost urmărită implementarea unui număr aproximativ de 1.292 recomandări formulate prin rapoartele de audit public intern.



Recomandările au vizat în principal:

- îmbunătățirea activităților desfășurate în cadrul structurilor auditate, prin eliminarea cauzelor care au generat disfuncționalitățile/iregularitățile constatate;
- adăugarea de plus valoare activităților desfășurate la nivelul ANAF, inclusiv prin atragerea de sume suplimentare la bugetul general consolidat;
- dezvoltarea sistemului de control intern/managerial existent la nivelul structurilor auditate prin implementarea unor instrumente de control adecvate fiecărei activități, precum și revizuirea procesului de management al riscurilor.

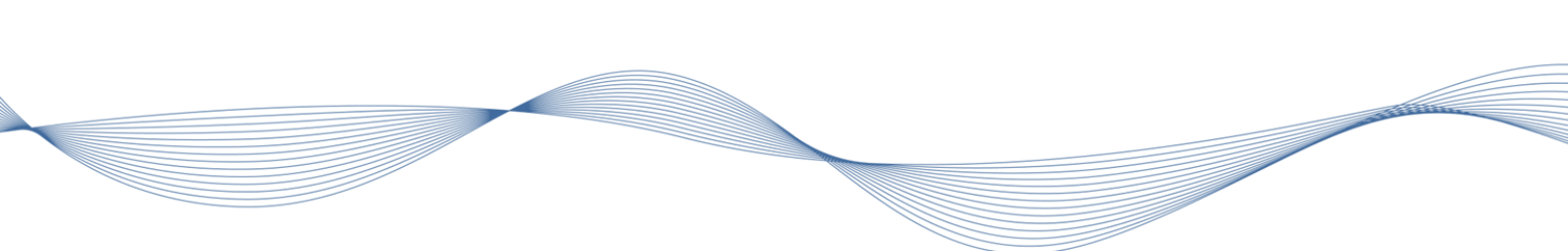
Activitatea de investiții

În anul 2017 Conform Programului de Investiții al ANAF aprobat, au fost propuse la finanțare pentru execuție un număr de 2 obiective în cadrul Capitolului A – “Obiective de investiții în continuare” și anume:

1. Extinderea sediului DGRFP Cluj - DGRFP Cluj-Napoca;
2. Sediul punct de trecere a frontierei Racovăț, jud. Botoșani - DGRFP Iași.

De asemenea au fost monitorizate fondurile necesare lucrărilor de reparații capitale și lucrări de intervenții pentru următoarele obiective:

- Creșterea eficienței energetice a clădirilor din municipiile de reședință de județ aflate în patrimoniul DGRFP Brașov;
- Consolidarea, modernizarea și extinderea clădirilor în care funcționează Serviciul Fiscal Orășenesc Vișeu de Sus;
- Reabilitare fațadă și tâmplărie la sediul AJFP Gorj;
- Reabilitarea sediului AJFP și DGRFP Galați;
- Reabilitare luminator la sediul DGRFP Iași;

- 
- Reabilitarea și modernizarea birourilor vamale de frontieră de pe granița România-Moldova, Biroul Vamal de Frontieră Sculeni și Albița.

Au fost analizate din punct de vedere tehnic și economic un număr de 5 documentații tehnico-economice la faza de proiectare Documentație de Avizare a Lucrărilor de Intervenții și au fost întocmite pentru acestea referate de specialitate după cum urmează:

- Reabilitarea și modernizarea birourilor vamale de frontieră de pe granița România-Moldova, Biroul Vamal de Frontieră Albița;
- Reabilitarea și modernizarea birourilor vamale de frontieră de pe granița România-Moldova, Biroul Vamal de Frontieră Sculeni;
- Centrul de Date și sediu aparatului central al ANAF;
- Consolidare și reabilitare sediu AJFP Constanța și anexe;
- Reparație capitală la sediul Trezoreriei

Măcin.

Activitatea de Resurse umane

În anul 2017 au fost elaborate două noi documente strategice, la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, respectiv Strategia de resurse umane pentru perioada 2017-2020, aprobată și Strategia de formare profesională pentru perioada 2017-2020.

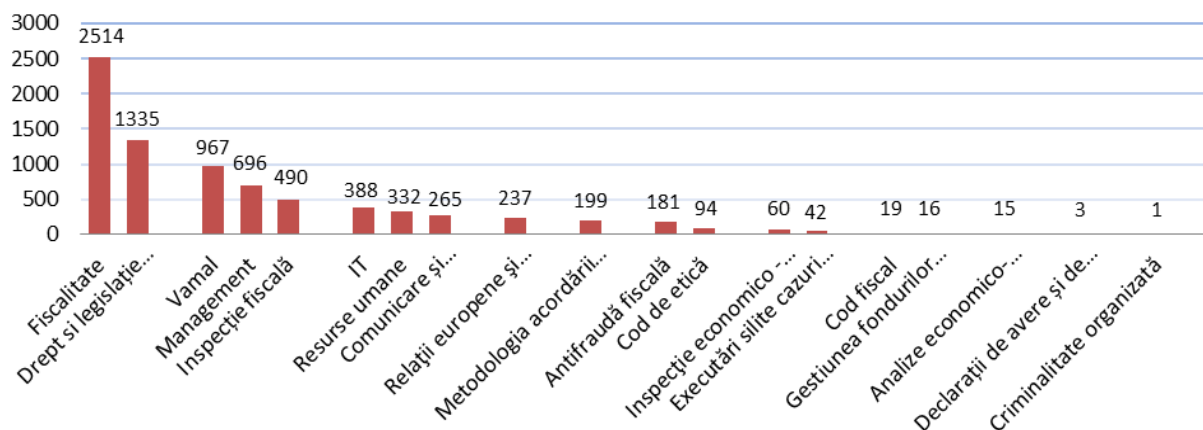
În domeniul formării profesionale, s-a urmărit aducerea la îndeplinire a obiectivului general în domeniul pregătirii profesionale prin identificarea nevoilor de formare ale personalului Agenției, gestionarea programelor de formare și, nu în ultimul rând, prin monitorizarea rezultatelor formării.

În anul 2017, la nivelul ANAF s-au derulat un număr total de 305 cursuri (din care un număr de 97 cursuri la nivel central), la care au participat un număr total de 8.986 persoane (din care un număr de 2.366 participanți, de la nivel central).

Temele atinse au vizat domenii de activitate diverse cum ar fi: fiscalitate, drept si legislatie comunitară, domeniul vamal,

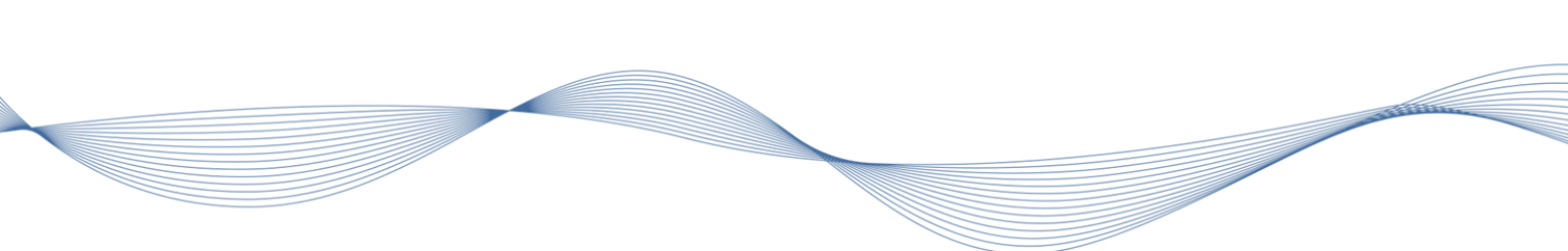
inspecție fiscală, metodologia acordării asistenței contribuabililor, antifraudă fiscală, etc.

Număr participanți pe domenii de activitate în anul 2017



În domeniul vamal, s-au desfășurat pe platforma e-learning Moodle Vamă, 7 sesiuni de instruire on-line la care au participat un număr de 808 persoane. Prin intermediul Centrului Multifuncțional de

Pregatire Schengen din cadrul Ministerului Afacerilor Interne s-au derulat 18 cursuri în domeniul Schengen pentru 247 de persoane de la nivel central și teritorial.



Activitatea de comunicare și relații publice

În anul 2017, ANAF a urmărit continuu informarea corectă și rapidă a opiniei publice, în condițiile creșterii permanente a gradului de transparență instituțională.

Astfel, în cursul anului 2017, ANAF a redactat și a transmis către mass-media centrală și locală un număr total de 2.392 comunicate de presă (din care un număr de 2.257 comunicate de presă locale), temele difuzate vizând în special: rezultatele activității inspectorilor ANAF de colectare a veniturilor bugetului de stat, licitații organizate de Direcția generală executări silite cazuri speciale, rambursarea TVA, activitatea Direcției generale de antifraudă fiscală (acțiuni de control sau identificare prejudicii, până la acțiunile de informare și prevenție desfășurate pentru diverse domenii de activitate, rezultatele activității inspectorilor Direcției generale a vămilor.

De asemenea, în rândul acțiunilor de promovare și informare se înscrie și apariția unui număr mai mare de anunțuri pe rețelele de socializare (pagina de facebook a ANAF), ce a determinat creșterea cu 134% a numărului de followers (urmăritori).

Totodată, în anul 2017 au fost gestionate un număr total de 16.345 petiții adresate ANAF de către cetățeni precum și prin primirea în audiență a persoanelor fizice și juridice (dintre acestea un număr de 8.561 petiții au fost adresate compartimentelor de comunicare ale direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice).

În baza Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, în anul 2017, ANAF a răspuns unui număr total de 3.259 de solicitări de informații de interes public (din care un număr de 2.941 de solicitări, au fost adresate compartimentelor de relații publice din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice).

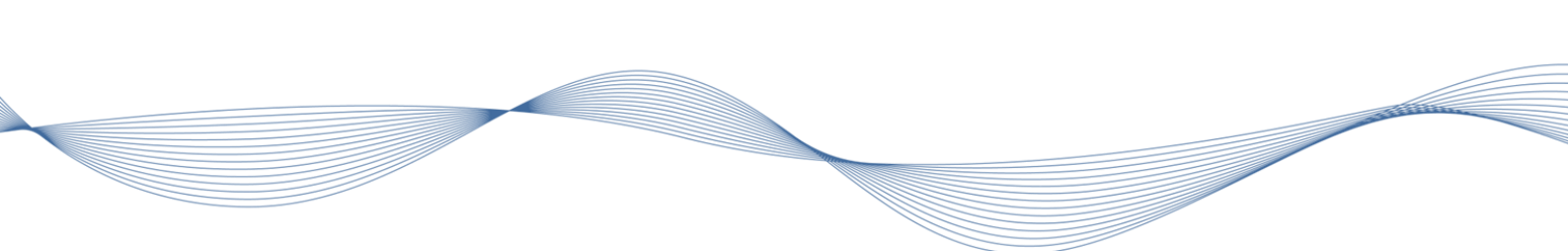
În anul 2017, a continuat proiectul "Educație fiscală în școli" și s-a extins la nivelul întregii țări, prin acțiuni care vin în sprijinul Campaniei de conștientizare care urmărește educarea viitorilor contribuabili prin explicarea în termeni simpli a sistemului de taxe și transferuri de plăți, cu scopul creșterii gradului de conformare fiscală.

În acest sens, echipe ale Direcției Generale a Vămile (formată din vameș și câine), ale Direcției Generale Antifraudă Fiscală, alături

de un reprezentant al departamentului de comunicare, relații publice și mass-media din cadrul ANAF, au susținut prezentări pentru aproximativ 2.000 de elevi ai școlilor bucureștene, în cadrul programului educațional "Școala Altfel: Să știi mai multe, să fii mai bun!".

În anul 2017, profilul primar cumulat de imagine a ANAF și a instituțiilor subordonate în mass media centrale a fost pozitiv în proporție de 78%.





Managementul proceselor de activitate și control intern managerial

A fost acordată consultanță în elaborarea și aprobarea procedurilor interne de lucru.

- au fost aprobate 37 proceduri interne de lucru la nivelul aparatului propriu al ANAF;
- au fost verificate și prelucrate 153 de versiuni ale diverselor proceduri operaționale și de sistem la nivelul Agenției.

De asemenea, au fost revizuite următoarele documente:

- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al ANAF pentru anul 2017;
- Harta integratoare a proceselor de nivel înalt, publicată pe portalul fiscnet.ro;
- Lista proceselor de activitate ale ANAF, publicată în aplicația "Portofoliul proceselor";

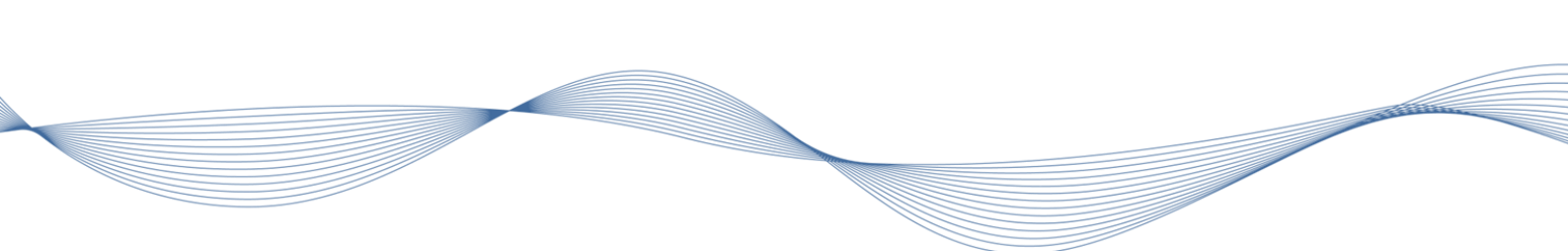
- Catalogul serviciilor livrate contribuabililor, publicat pe site-ul ANAF, la secțiunea "Servicii oferite de ANAF, cât și pe portalul fiscnet.ro".

Activitatea în domeniul Bugetar

În anul 2017, conform centralizării datelor operative, execuția bugetului de stat realizată de ANAF a fost de 98,98%, cu 1,58% mai mare față de anul 2016.

Unitatea de Imprimare Rapidă

Unitatea de Imprimare Rapidă Vâlcea a fost înființată în anul 2009 ca serviciu specializat în tipărirea centralizată a actelor administrativ-fiscale emise de organele fiscale centrale competente, precum și în pregătirea și predarea corespondenței la oficiul poștal, în vederea expedierii documentelor către contribuabilii persoane fizice și juridice.



În anul 2017, la aceasta s-a adăugat și activitatea de comunicare a actelor administrative fiscale prin mijloace electronice la distanță, respectiv comunicarea prin Spațiu Privat Virtual precum și comunicarea actelor de executare silită prin mijloace electronice – platforma ARB – către instituțiile de credit.

Activitatea de procesare masivă a actelor administrativ fiscale, este integral automatizată și informatizată, fapt ce asigură, în principal:

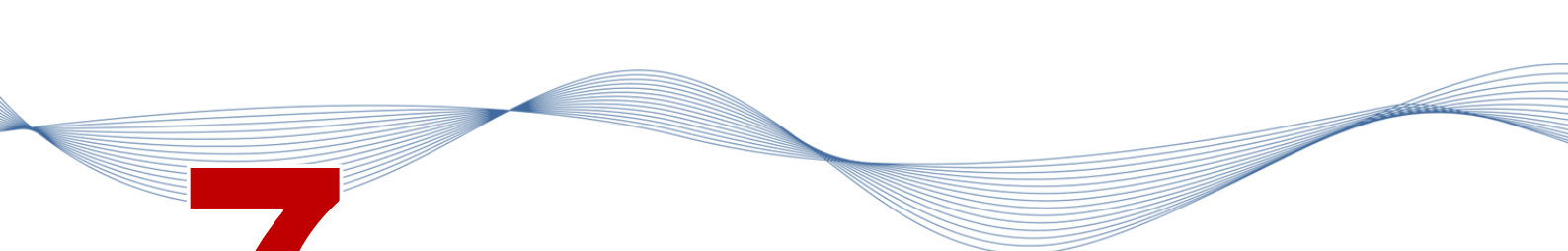
- standardizarea termenelor de emitere și respectarea termenelor legale de comunicare a actelor administrativ fiscale;
- modernizarea actului de administrare fiscală prin aplicarea unui tratament unitar, nediscriminatoriu, în strictă concordanță cu prevederile legale în vigoare pentru toți contribuabilii;

- reducerea intervalului de timp de la comunicarea somației de plată până la următoarea modalitate de executare silită;
- actualizarea în timp real, lotizată și masivă, prin funcții informatice, a informației privind data comunicării/returului actelor administrativ-fiscale transmise prin poștă;
- adoptarea și aplicarea unor proceduri de lucru unitare la nivelul întregii țări, în ceea ce privește activitatea de colectare a creanțelor bugetare, standardizarea termenelor de emitere a actelor administrativ-fiscale;
- crearea unei baze de date centrale unice, orientată spre consultare, prin relaționarea bazelor de date de gestiune și de consultare pentru fiecare contribuabil, cu efect direct în creșterea calității actului de colectare și eficientizarea activității, atât la nivelul inspectorului fiscal, cât și la nivelul conducerii unității fiscale operative și centrale;

- reducerea costurilor directe de producție cu cca. 8% prin implementarea în 2017 a procedurii de comunicare prin mijloace electronice la distanță a actelor de

executare către instituțiile de credit și a actelor administrative fiscale către contribuabilii înrolați în SPV.





7

MODERNIZAREA AGENȚIEI ȘI IMPLEMENTAREA RAMP

Pe toate cele patru componente ale proiectului au fost încheiate 35 de contracte, în valoare de 20,3 mil. euro, din care 13 contracte pentru bunuri și servicii și 22 de contracte de consultanță, fiind finalizate 7 contracte de bunuri și servicii și 10 contracte de consultanță iar 4 contracte de bunuri și servicii (mentenanță/garanție) și 14 contracte de consultanță se află în implementare.

În anul 2017 au fost efectuate plăți și trageri aferente contractelor aflate în derulare în

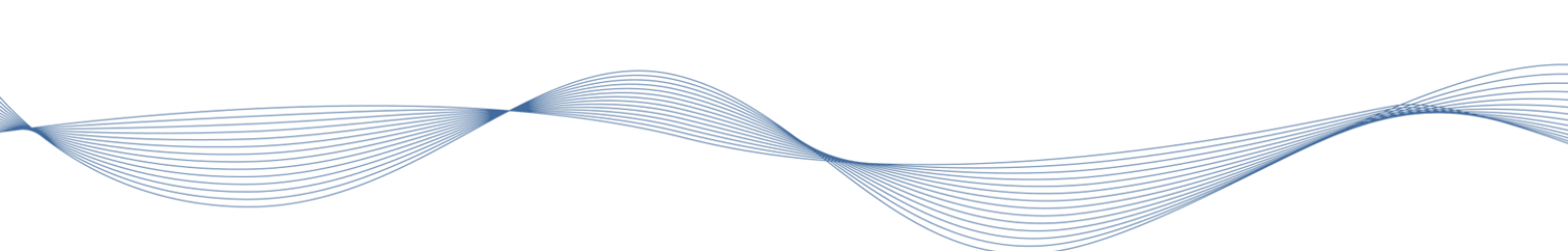
valoare de 2,6 mil. euro, valoarea cumulată a plăților la 31 decembrie 2017 fiind de 17,2 mil. euro din cele 19,9 mil. euro contractate.

De asemenea, au fost semnate două contracte de consultanță: RAMP/CS/8 - „Instruire specializată pentru Codul Penal” și RAMP/CS/9 - „Instruire specializată pentru Codul Civil”.

Pe parcursul anului 2017 au fost organizate 69 de sesiuni de instruire pentru un număr de 1.296 de participanți.



REVENUE ADMINISTRATION MODERNIZATION PROJECT

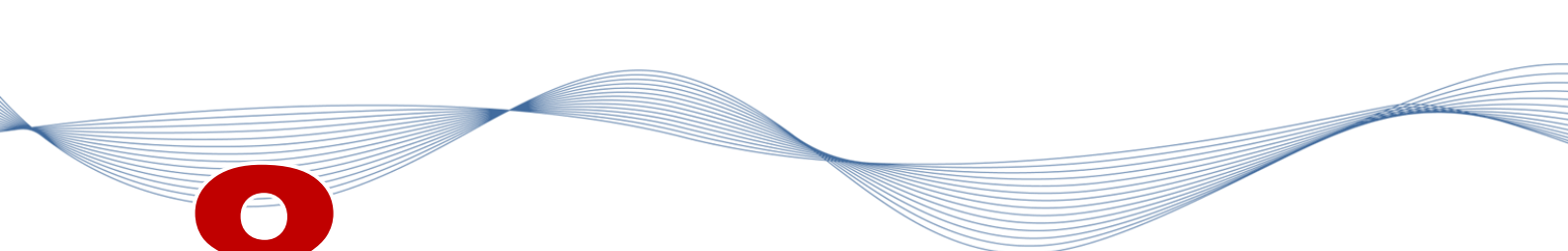


În cadrul primei etape a achiziției RAMP/5, sistem integrat de management al veniturilor – COTS RMS, în primul semestru al anului 2017 au fost elaborate rapoartele de evaluare ale celor 6 oferte tehnice.

În perioada august – septembrie 2017 au avut loc întâlnirile “1 la 1” cu reprezentanții consorțiilor care au depus oferte în cadrul acestei procedurii de achiziție, iar în data de 27 octombrie 2017, a fost elaborat Raportul

de evaluare a celor 6 oferte tehnice, urmând a se lua o decizie după o analiză strategică privind măsurile de modernizare a ANAF.

În cadrul programului de beneficii interne “Quick Wins”, au fost demarate 66 de inițiative din care au fost finalizate cu succes 19 proiecte din cele 26 aprobate cu termen de finalizare 31 decembrie 2017. Alte 29 de proiecte se află în curs de implementare, termenul de finalizare fiind anul 2018.



8

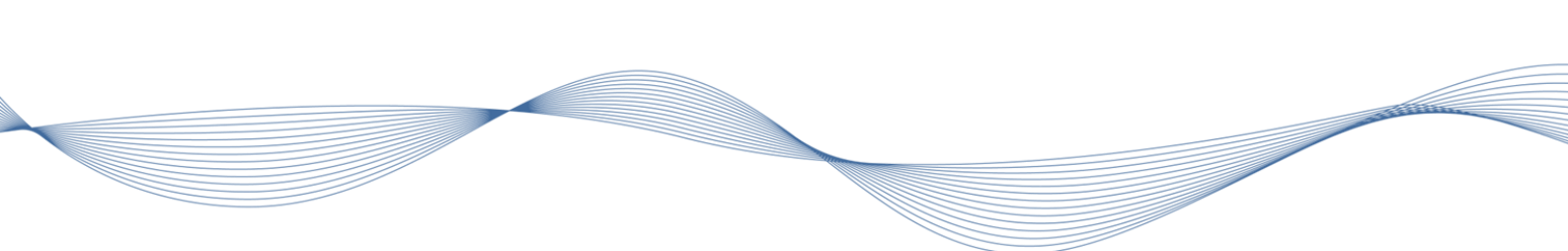
BUNE PRACTICI ÎN ACTIVITATEA STRUCTURILOR TERITORIALE

În anul 2017, cele 8 direcții generale regionale ale finanțelor publice și-au desfășurat activitatea astfel încât să asigure îndeplinirea obiectivelor stabilite prin Strategia ANAF 2017-2020, precum și în direcția maximizării indicatorilor ce cuantifică performanța administrației fiscale.

Direcțiile generale regionale ale finanțelor publice au dezvoltat o serie de activități care adaugă valoare relației cu contribuabilii pe termen lung, activități ce trebuie susținute, adaptate și implementate astfel încât să conducă la o îmbunătățire a performanței administrației fiscale.

Pentru a veni în sprijinul contribuabililor, începând cu anul 2017, în vederea facilitării

plăților și depunerilor la ghișeu, Administrația Județeană a Finanțelor Publice Timiș din cadrul DGRFP Timișoara oferă posibilitatea contribuabililor persoane fizice și juridice de a urmări în mediul online, în timp real, evoluția numerelor de ordine eliberate și afișate pe monitoarele existente la sediul instituției. Aplicația care permite monitorizarea evoluției numerelor de ordine în timp real poartă denumirea de IVMS 4500 (HD/HQ/Lite în funcție de telefon și de sistemul de operare) și se instalează de pe App Store / Magazin play/ s.a. Instrucțiunile privind modul de instalare și utilizare a aplicației IVMS 4500 au fost afișate în incinta instituției, în locuri vizibile.



Totodată, este de menționat, punerea în folosință a sistemului de gestiune a cozielor în cadrul structurilor subordonate DGRFP Galați, Brașov, Sibiu.

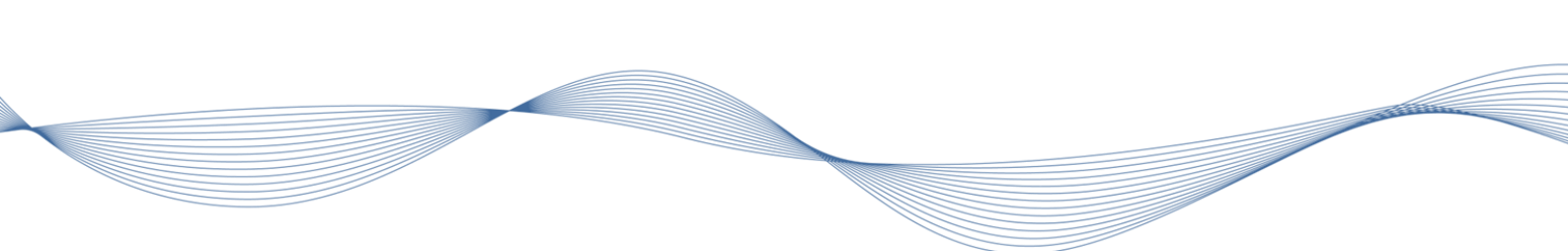
O altă măsură aplicată și promovată, este aceea de simplificare a birocrăției prin plata impozitelor prin Ghiseul.ro, la nivelul unităților teritoriale, astfel încât contribuabilii persoane fizice pot efectua on-line plata taxelor și impozitelor pe care le datorează către ANAF.

În cadrul DGRFP Craiova, s-au desfășurat sesiuni de instruire cu toate instituțiile publice arondate la trezoreriile operative din aria de competență a direcției pentru pregătirea tuturor persoanelor abilitate din cadrul acestora pentru implementarea și funcționarea în bune condiții a noului sistem de raportare Forexebug.

Ca o modalitate de apreciere a

contribuabililor, în cadrul DGRFP Craiova a fost transmisă o *Scrisoare de apreciere a activității*, contribuabililor cu comportament fiscal adecvat și contribuție însemnată la bugetul statului, cu ocazia sfârșitului de an (au fost trimise aproximativ 250 de plicuri). Plicurile au conținut și pliantul *Servicii oferite contribuabililor de ANAF*.

În ceea ce privește dezvoltarea sistemului de tehnologia informației în cadrul DGRFP Iași în domeniul dezvoltării de software, în anul 2017 au fost dezvoltate pe portalul local, aplicații disponibile la nivel regional, în vederea eficientizării activității structurilor fiscale. Aplicația din domeniul soluționare contestații a fost dezvoltată pe platforma web, adaptată și cerințelor de raportare ale conducerii. Aplicația este securizată, accesul efectiv la aplicație fiind oferit la cerere, pe nivele de acces (administrator, șef serviciu, utilitor, doar rapoarte).

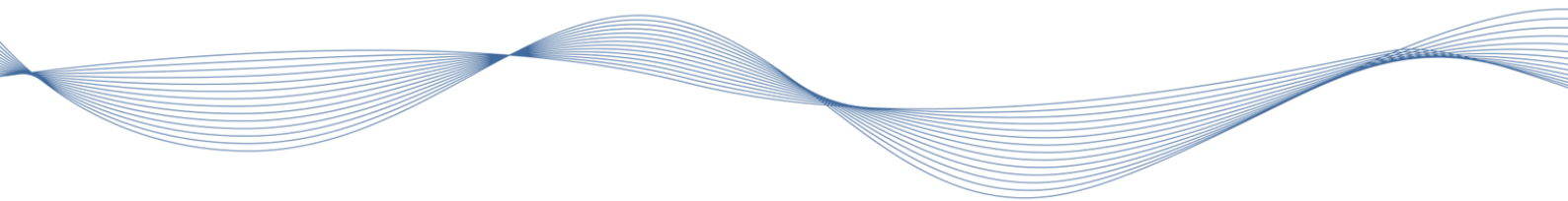


În domeniul juridic, în anul 2017 a fost dezvoltată local, la nivelul DGRFP Iași, pe un server “Tomcat” cu baze de date Oracle 8.0.5., aplicația web „DosareJuridic”, pentru managementul delegațiilor de la procese, aflându-se în dezvoltare integrarea cu bazele de date ECRIS de pe portalul justiției. Aplicația este accesibilă pe un mediu de test (<https://intra8test.fiscnet.ro/>) iar identificarea se face cu credențialele, urmărindu-se reorientarea aplicației, împărțirea pe module, astfel încât să poată fi monitorizată în întregime activitatea juridică, (termene, soluții, arhivare, etc.).

În ceea ce privește activitatea vamală, în anul 2017 a avut loc inaugurarea noului sediu al Biroului Vamal de Interior Timiș situat în unul dintre parcurile industriale și tehnologice din Timișoara. Noul spațiu a fost

pus la dispoziția DGRFP Timișoara – Direcția Regională Vamală, de către Consiliul Județean Timiș și este dotat cu locuri de parcare pentru autocamioane de mare tonaj pentru transportul internațional de mărfuri.

În data de 9 mai, de Ziua Europei, având în vedere că Uniunea Europeană este în primul rând o uniune vamală, Direcția Generală a Vămirilor a organizat "Ziua Europei în birourile vamale". Cu acest prilej, Direcția Regională Vamală Timișoara din cadrul DGRFP Timișoara, a deschis porțile Biroului Vamal de Interior Arad, pentru a prezenta copiilor și tinerilor o parte din mijloacele specifice muncii de vamă și pentru a informa publicul interesat cu privire la cultura vamală și de facilitare a comerțului.



9

ANEXE

Realizarea veniturilor bugetare în anul 2017 în structură, pe bugete și pe principalele impozite și taxe, comparativ cu anul 2016 (date operative)

Denumire buget	Realizări		Indici realizări	Ponderea în PIB	
	An 2016 mil. lei	An 2017 mil. lei	An 2017/ An 2016 %	An 2016 %	An 2017 %
TOTAL VENITURI REALIZATE DE ANAF (inclusiv taxa pe viciu, exclusiv venituri din subvenție)	199.458,3	214.968,9	107,8%	26,2%	25,5%
Bugetul de stat	137.467,7	142.404,3	103,6%	18,1%	16,9%
- Impozit pe profit	15.394,7	14.691,3	95,4%	2,0%	1,7%
- Impozit pe venit	27.454,0	29.930,2	109,0%	3,6%	3,6%
- TVA	51.675,1	53.543,7	103,6%	6,8%	6,4%
- Accize (inclusiv taxa pe viciu)	26.854,9	26.491,1	98,6%	3,5%	3,1%
- Taxe vamale	882,7	933,3	105,7%	0,1%	0,1%
- Alte venituri	14.733,7	16.785,5	113,9%	1,9%	2,0%
Cont 47.01, sume încasate în cont unic în curs de distribuire	472,7	29,1			
Bugetul Fondului național unic de asigurări de sănătate (exclusiv venituri din subvenție)	22.699,3	25.915,5	114,2%	3,0%	3,1%
Buget asigurări sociale de stat (exclusiv veniturile din subvenție, inclusiv ct 55.02 /55.01 sume în curs de distribuire)	37.372,6	44.432,4	118,9%	4,9%	5,3%
Bugetul asigurărilor pentru șomaj (exclusiv veniturile din subvenție)	1.918,7	2.216,7	115,5%	0,3%	0,3%

Gradul de conformare voluntară (%)

Denumire indicator	An 2016	An 2017
Gradul de conformare voluntară la declarare	95,3	95,6
Gradul de conformare voluntară la plată (valoric)	84,0	85,4

Costul colectării (date operative)

Denumire indicator	An 2016	An 2017
Lei cheltuiți la un milion venituri bugetare (nete)	11.061,1	10.432,8
Cheltuieli cu personalul la un milion lei venituri bugetare (nete) - lei -	9.888,3	9.603,9

Încasări pe modalități de executare silită

Modalități de executare silită	Creanțe fiscale încasate		Ritm
	An 2016 -mil. lei-	An 2017 -mil. lei-	2017/ 2016 (%)
- încasări din popriri asupra conturilor bancare	4.010,6	3798,7	-5,2
- popriri pe venituri (la terț)	335,4	520,7	+55,2
- sechestre bunuri mobile	9,4	10,4	+10,6
- indisponibilizări bunuri imobile	15,0	53,6	+257,3
- încasări din plăți după comunicarea somației	10.838,5	9.981,1	-7,9
Total	15.208,9	14.364,5	-5,5

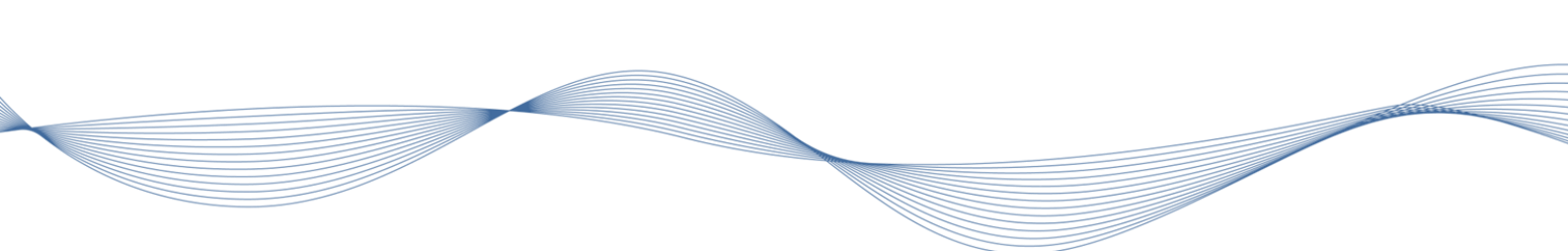
Activitatea de asistență a contribuabililor în anul 2017

Denumire indicator	An 2016	An 2017
Număr răspunsuri la adrese (corespondență scrisă)	12.360	12.322
Număr răspunsuri aparat central	1.318	1.033
din care:		
număr răspunsuri soluționate	298	238
număr răspunsuri retransmise către unitățile teritoriale/alte instituții	1.020	795
Număr răspunsuri aparat teritorial	12.062	12.084
Număr răspunsuri transmise prin e-mail	19.782	29.149
din care:		
Aparat central	34	4
Aparat teritorial	19.748	29.145
Număr răspunsuri la apeluri telefonice	556.824	333.035
din care:		
Aparat central	41.861	50.938
Aparat teritorial	514.963	282.097

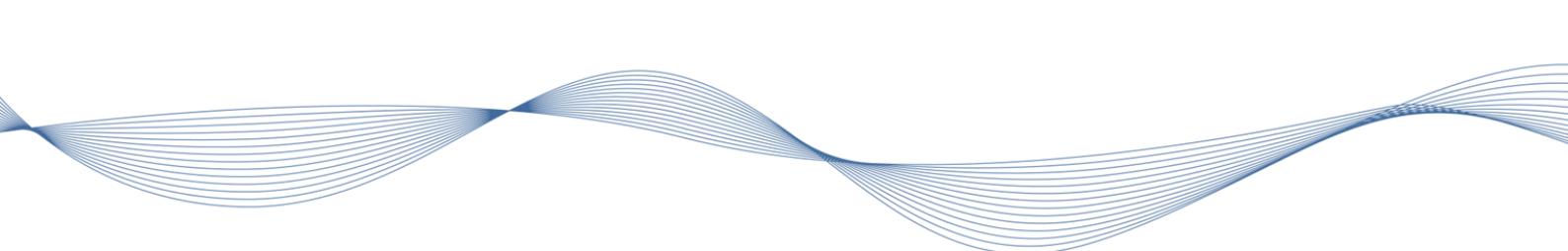
Nivelul indicatorilor de performanță subsecvenți obiectivelor strategice prevăzute în Strategia ANAF 2017 – 2020 (date operative)

Denumire indicatori de performanță	U.M.	An 2017	
		Nivel planificat	Nivel realizare
Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale (valoric), inclusiv plăți parțiale	%	90	85,44
Gradul de depunere voluntară a declarațiilor fiscale, pe tipuri de impozite și de contribuabili	%	95,50	95,57
Rata sumelor eşalonate la plată în total sume aflate în executare silită	%	23	15,4
Număr de proceduri elaborate și diseminate	Nr.	-	1
Nivelul conformării la declarare (indicator calculat pe baza decalajului fiscal)	%	TVA – 82,21 % (T-2 ani)	TVA (2015) 90,8 % (ANAF) 82,2 % (CASE)
Reducerea decalajului fiscal	%	TVA – 37,2 % (T-2 ani)	2015: - TVA: 31,1 % - Contribuții: 15,5 %
Număr proiecte pilot în scopul conformării voluntare derulate prin CRM	Nr.	-	2 proiecte de conformare aflate în diverse stadii de implementare
Creșterea numărului de rechizitorii și clasări cu recuperarea prejudiciului	Nr.	170	256
Utilizarea instalațiilor radiologice pentru controlul vamal nedistructiv al bunurilor tip RAPISCAN, Vidisco FoxRaylle, Vidisco Blaze, Itemiser, ș.a. (excepție Roboscane/MIS-uri)	%	-	5,24
Utilizarea sistemelor mobile pentru controlul vamal nedistructiv al mijloacelor de transport și containerelor (tip ROBOSCAN/ MIS) cu radiații ionizante cu raze Gamma	%	-	0,59

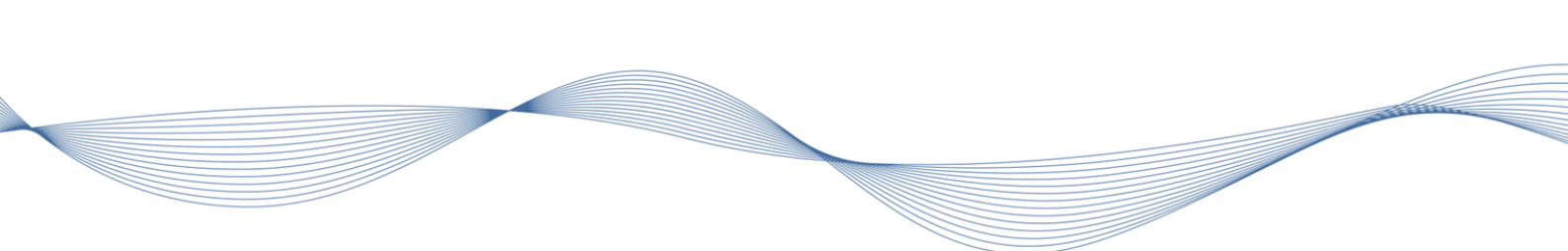
Denumire indicatori de performanță	U.M.	An 2017	
		Nivel planificat	Nivel realizare
Scăderea traficului ilegal de mărfuri - Eficienta rezultatelor controalelor vamale in domeniul nefiscal:			
a) droguri, plante, substanțe și preparate stupefiante și psihotrope	%	-	0,03
b) precursori pentru droguri;	%	-	0,00
c) steroizi-anabolizanți	%	-	0,04
d) produse strategice	%	-	0,00
e) specii sălbatice de floră și faună	%	-	0,01
f) bunuri culturale mobile	%	-	0,00
g) mărfuri cu risc pentru sănătatea și siguranța consumatorului	%	-	0,06
h) sume nedeclarete egale sau peste echivalentul a 10.000 euro la intrare/ieșire UE	%	-	0,03
i) mărfuri contrafăcute;	%	-	0,75
j) metale prețioase, aliaje ale acestora și pietre prețioase	%	-	0,03
k) arme, muniții	%	-	0,04
l) alte bunuri prohibite/restricționate/de contrabandă	%	-	0,36
m) sancțiuni internaționale	%	-	0,00



Denumire indicatori de performanță	U.M.	An 2017	
		Nivel planificat	Nivel realizare
Sume stabilite suplimentar urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane fizice (DGCIF)	mil. lei	-	290,53
Sume stabilite suplimentar urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane juridice (DGCIF)	mil. lei		7.098,89
Sume stabilite suplimentar urmare verificării situației fiscale personale și inspecțiilor fiscale (DGCVPF)	mil. lei	90	80, 88
Sume colectate în urma desfășurării activităților ANAF cu implicații în colectare (inspecție fiscală, executare silită, etc.) pentru persoane fizice (cuprinde date din SIACF)	mil. lei	-	26,19
Sume colectate în urma desfășurării activităților ANAF cu implicații în colectare (inspecție fiscală, executare silită, etc.) pentru persoane juridice	mil. lei	-	957,61
Ponderea sumelor aferente actelor contestate admise sau desființate în totalul sumelor stabilite suplimentar la contribuabili persoane juridice (DGCIF)	%		3,54
Ponderea sumelor aferente actelor contestate admise sau desființate în totalul sumelor stabilite suplimentar la contribuabili persoane fizice (DGCIF)	%		3,50
Ponderea sumelor aferente actelor contestate admise sau desființate în totalul sumelor stabilite suplimentar (valoric) (DGCVPF)	%	< 20	100
Reducerea numărului de DNOR-uri transmise pentru soluționare cu control anticipat	%	85	104,94
Gradul de soluționare în termen a deconturilor negative de TVA cu opțiune de rambursare (numeric)	%	-	53,86
Gradul de soluționare în termen a deconturilor negative de TVA cu opțiune de rambursare (valoric)	%	-	38,33



Denumire indicatori de performanță	U.M.	An 2017	
		Nivel planificat	Nivel realizare
Număr de întâlniri organizate de ANAF în vederea îndrumării contribuabililor	Nr.	504	1.488
Număr circulare publicate	Nr.	-	6
Gradul de depunere electronică a declarațiilor fiscale	%		90,66
*Ponderea anuală a arieratelor fiscale totale în venituri fiscale colectate în an	%	<45	46,8
*Ponderea anuală a arieratelor recuperabile în total venituri colectate în anul fiscal	%	<10	8,1
*Rata de colectare a arieratelor	%	48	33,6
Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare (valori nete)	%	100	99,28
Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare încasate în vamă	%	100	100,13
Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare total activitate	%	100	99,31
Număr de modele de analiză dezvoltate și utilizate	Nr.	0	1
Nivel realizare a execuției bugetare programate	%	100	98,98
Comitetul de Management funcțional	Nr.	12 ședințe	11 ședințe
Gradul de implementare a programului de beneficii rapide (Quick Wins Program): număr de proiecte finalizate cu succes/total proiecte QW	Nr.	32/66	19/66
Număr de programe de formare derulate	Nr.	191 ore/an	2.156 ore/an (70 sesiuni de formare)



Denumire indicatori de performanță	U.M.	An 2017	
		Nivel planificat	Nivel realizare
Rata de retenție a noilor angajați după 12 luni	%	65 %	96 %
Rata de retenție a noilor angajați după 24 luni	%	65 %	95 %
Gradul de implementare a programelor de formare de leadership	%	20 %	27,97 %
Număr de achiziții cu specific informatic	Nr.	-	2

LEGISLAȚIE

În domeniul administrării impozitelor și taxelor cu regim de stabilire prin autoimpunere sau reținere la sursă

OPANAF nr. 869/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr.587/2016 pentru aprobarea modelului și conținutului formularelor utilizate pentru declararea impozitelor și taxelor cu regim de stabilire prin autoimpunere sau reținere la sursă;

OPANAF nr. 2.326/2017 privind declarațiile fiscale care se transmit obligatoriu prin mijloace electronice sau prin sisteme electronice de transmitere la distanță;

OPANAF nr. 2.779/2017 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului 110 "*Declarație de regularizare/cerere de restituire privind impozitul pe venit reținut la sursă*";

OPANAF nr. 2.883/2017 privind Procedura de stabilire a impozitelor și taxelor datorate în România de către membrii Comandamentelor Forțelor Aliate sau dependenții acestora, pentru articolele care urmează să fie înstrăinate și care au fost achiziționate fără plata impozitelor și taxelor datorate, precum și pentru aprobarea unor formulare;

OPANAF nr. 2.935/2017 pentru modificarea și completarea OPANAF nr. 587/2016 pentru aprobarea modelului și conținutului formularelor utilizate pentru declararea impozitelor și taxelor cu regim de stabilire prin autoimpunere sau reținere la sursă;

OPANAF nr. 3.391/2017 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului 108 "*Declarație privind impozitul pe reprezentanță*";

OPANAF nr. 3.781/2017 pentru modificarea și completarea OPANAF nr. 587/2016 pentru aprobarea modelului și conținutului formularelor utilizate pentru declararea impozitelor și taxelor cu regim de stabilire prin autoimpunere sau reținere la sursă;

OPANAF nr. 4.160/2017 pentru modificarea și completarea OPANAF nr. 3.386/2016 pentru aprobarea modelului și conținutului formularelor 101 "*Declarație privind impozitul pe profit*" și 120 "*Decont privind accizele*";

În domeniul administrării impozitului pe venitul persoanelor fizice

OPANAF nr. 1.718/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 3.695/2016 pentru aprobarea formularelor privind definitivarea impozitului anual pe venit și a contribuțiilor sociale datorate de persoanele fizice;

OPANAF nr. 1.719/2017 pentru aprobarea procedurii privind stabilirea sumei reprezentând până la 2% din impozitul pe venitul anual datorat pentru susținerea entităților nonprofit/unităților de cult și a cheltuielilor admise cu bursele private, acordate potrivit legii (ordin intern);

OPANAF nr. 1.723/2017 pentru aprobarea procedurii de stabilire a impozitului anual pe veniturile realizate de persoanele fizice și de emitere a deciziilor de impunere anuală (ordin intern);

OPANAF nr. 1.886/2017 pentru modificarea modelului, conținutului și instrucțiunilor de completare ale formularelor 208 "*Declarație informativă privind impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal*" și 209 "*Declarație privind veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal*", aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice și al ministrului justiției nr. 1.022/2562/2016;

OPANAF nr. 2.399/2017 pentru aprobarea Procedurii privind depunerea și soluționarea cererii pentru aplicarea dispozițiilor art.111 alin.(2) lit. e) din Legea nr. 227/2015, în cazul în care darea în plată se face pe cale judecătorească, a Procedurii de anulare și restituire, la cererea persoanei fizice, a impozitului pe venitul din transferul dreptului de proprietate imobiliară din patrimoniul personal și accesoriilor aferente acestuia, potrivit prevederilor art. III din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.32/2016 pentru completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, precum și a modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr. 3.726/2017 pentru modificarea și completarea OPANAF nr. 3.695/2016 pentru aprobarea formularelor privind definitivarea impozitului anual pe venit și a contribuțiilor sociale datorate de persoanele fizice;

OPANAF nr. 3.780/2017 pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare utilizate în administrarea impozitului pe venit;

În domeniul gestiunii taxei pe valoarea adăugată

OPANAF nr. 1.381/2017 privind modificarea OPANAF nr.631/2016 pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare de înregistrare/anulare a înregistrării în scopuri de taxă pe valoarea adăugată;

OPANAF nr. 591/2017 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului (300) "*Decont de taxă pe valoarea adăugată*";

OPANAF nr. 592/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr.591/2016 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului (390 VIES) "*Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile/prestările intracomunitare*";

OPANAF nr.1.232/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 3699/2015 pentru aprobarea Procedurii de soluționare a deconturilor cu sume negative de taxă pe valoarea adăugată cu opțiune de rambursare și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr.1.231/2017 pentru aprobarea Procedurii de organizare și funcționare a Registrului persoanelor impozabile înregistrate în scopuri de TVA, conform art.316 din Codul fiscal și a Registrului persoanelor impozabile a căror înregistrare în scopuri de TVA, conform art.316 din Codul fiscal, a fost anulată (ordin intern);

OPANAF nr. 739/2017 pentru aprobarea Procedurii de organizare și funcționare a Registrului agricultorilor care aplică regimul special (ordin intern);

OPANAF nr. 2.743/2017 pentru aprobarea modelului, conținutului și instrucțiunilor de completare ale formularului (086) "*Notificare privind opțiunea de aplicare a mecanismului de plată defalcată a TVA*";

OPANAF nr. 2.744/2017 pentru aprobarea Procedurii de organizare și funcționare a Registrului persoanelor care aplică plata defalcată a TVA (ordin intern);

OPANAF nr. 2.899/2017 privind modificarea OPANAF nr. 2012/2016 pentru aprobarea Procedurii de modificare, din oficiu, a vectorului fiscal cu privire la TVA, precum și a modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr. 3.159/2017 pentru aprobarea Procedurii de soluționare a cererilor de rambursare a taxei pe valoarea adăugată formulate de către persoane impozabile neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilite pe teritoriul Uniunii Europene, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr. 3.300/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 2011/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare, la cerere, în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, potrivit prevederilor art.316 alin.(12) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr. 3.480/2017 pentru modificarea și completarea OPANAF nr. 3006/2016 privind aprobarea Procedurii de implementare și de administrare a grupului fiscal unic, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare;

În domeniul administrării contribuțiilor sociale

OPANAF nr. 648/2017 pentru aprobarea unor formulare utilizate pentru stabilirea din oficiu a contribuției de asigurări sociale pentru persoanele fizice;

OPANAF nr. 1.964/2017 pentru aprobarea formularului 630 *"Decizie de impunere anuală pentru stabilirea contribuției de asigurări sociale de sănătate și a contribuției de asigurări sociale"* ;

Ordinul ministrului finanțelor publice, ministrului muncii și justiției sociale, ministrului sănătății nr.1.024/1582/934/2017 pentru aprobarea modelului, conținutului, modalității de depunere și de gestionare a *"Declarației privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate"*;

OPANAF nr. 3.567/2017 pentru aprobarea unor formulare utilizate pentru stabilirea din oficiu a contribuției de asigurări sociale și a contribuției de asigurări sociale de sănătate pentru persoanele fizice;

OPANAF nr. 4.140/2017 pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare utilizate pentru stabilirea contribuției de asigurări sociale și a contribuției de asigurări sociale de sănătate pentru persoanele fizice ;

OPANAF nr. 510/2017 pentru aprobarea Procedurii privind stabilirea din oficiu a contribuției de asigurări sociale datorată de persoanele fizice, (ordin intern);

OPANAF nr.1.674/2017 pentru aprobarea Procedurii de stabilire și de regularizare a contribuției de asigurări sociale de sănătate și a contribuției de asigurări sociale datorate de persoanele fizice (ordin intern) ;

OPANAF nr. 2.036/2017 pentru aprobarea Procedurii de stabilire și de regularizare a contribuției de asigurări sociale de sănătate datorată de persoanele fizice, precum și pentru modificarea și completarea unor ordine ale președintelui ANAF (ordin intern) ;

OPANAF nr. 3.272/2017 pentru aprobarea Procedurii de colectare a informațiilor necesare aplicării prevederilor Hotărârii Guvernului nr.571/2017 privind stabilirea condițiilor în care se suporta, de la bugetul de stat, contribuțiile de asigurări sociale de sănătate pentru veniturile din pensii, precum și condițiile de transmitere a informațiilor referitoare la aceste contribuții;

În domeniul gestionării registrului contribuabililor și a contribuabililor nerezidenți

OPANAF nr. 581/25.01.2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 3.775/2015 pentru aprobarea unor competențe speciale ale organului fiscal central;

OPANAF nr. 511/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 3.698/2015 pentru aprobarea formularelor de înregistrare fiscală a contribuabililor și a tipurilor de obligații fiscale care formează vectorul fiscal;

OPANAF nr. 1.382/2017 privind modificarea anexei nr.1 la OPANAF nr. 3.698/2015 pentru aprobarea formularelor de înregistrare fiscală a contribuabililor și a tipurilor de obligații fiscale care formează vectorul fiscal;

OPANAF nr. 1.546/2017 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului (014) "*Notificare privind modificarea anului fiscal*";

OPANAF nr. 2.372/09.08.2017 pentru aprobarea modelului, conținutului, precum și a instrucțiunilor de completare a formularului (700) "*Declarație pentru înregistrarea/modificarea categoriilor de obligații fiscale declarative înscrise în vectorul fiscal*", cod 14.13.01.10.01;

OPANAF nr. 2.853/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 3.845/2015 pentru aprobarea procedurilor de înregistrare/modificare a domiciliului fiscal, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr. 3.309/2017 privind modificarea anexei nr. 6 la OPANAF nr. 3.698/2015 pentru aprobarea formularelor de înregistrare fiscală a contribuabililor și a tipurilor de obligații fiscale care formează vectorul fiscal;

OPANAF nr. 3.289/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 3.846/2015 pentru aprobarea procedurilor de aplicare a art. 92 din Codul de procedură fiscală, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr. 3.725/2017 pentru aprobarea formularelor de înregistrare fiscală a contribuabililor și a tipurilor de obligații fiscale care formează vectorul fiscal;

OPANAF nr. 3.769/2017, privind modificarea anexei nr. 2 la OPANAF nr. 3.140/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare fiscală a contribuabililor nerezidenți care desfășoară activitate în România prin unul sau mai multe sedii permanente, precum și a modelului și conținutului formularului 013 „*Declarație de înregistrare fiscală/Declarație de mențiuni/Declarație de radiere pentru contribuabilii nerezidenți care desfășoară activitate în România prin unul sau mai multe sedii permanente*“;

În domeniul reglementării creanțelor bugetare

OPANAF nr. 877/2017 pentru completarea anexei nr. 1 la OPANAF nr. 531/2016 privind impozitele, contribuțiile și alte sume reprezentând creanțe fiscale, care se plătesc de contribuabili într-un cont unic;

OPANAF nr. 1.023/2017 pentru aprobarea Procedurii de administrare și monitorizare a marilor contribuabili;

OPANAF nr. 1.024/2017 privind modificarea anexelor nr. 1 - 5 la OPANAF nr. 560/2016 pentru aprobarea Procedurii de administrare și monitorizare a contribuabililor mijlocii și pentru modificarea unor prevederi referitoare la activitatea de administrare a contribuabililor mijlocii;

OPANAF nr. 2.932/2017 privind completarea unor acte normative în domeniul dministrării și monitorizării contribuabililor mari și mijlocii;

OPANAF nr. 3.199/2017 pentru aprobarea procedurii de restituire a impozitelor, taxelor vamale și a altor taxe plătite de Guvernul Statelor Unite ale Americii, personalul său, contractori și personalul contractorilor;

OPANAF nr. 3.357/2017 pentru aprobarea Procedurii privind cesiunea dreptului de restituire/rambursare a creanțelor fiscale;

OPANAF nr. 63/2017 privind aprobarea modelelor unor formulare utilizate în domeniul colectării creanțelor fiscale, precum și pentru modificarea OPANAF nr. 3.454/2016 pentru aprobarea Procedurii de executare silită în cazul debitorilor care au de încasat sume certe, lichide și exigibile de la autorități sau instituții publice;

OPANAF nr. 1.517/2017 pentru aprobarea Procedurii de evaluare și valorificare, în regim de urgență, a bunurilor perisabile sau supuse degradării, precum și pentru aprobarea modelelor unor formulare;

OPANAF nr. 1.720/2017 pentru aprobarea Procedurii privind comunicarea actelor de executare către instituțiile de credit prin intermediul mijloacelor electronice de transmitere la distanță;

OPANAF nr. 590/26.01.2017 pentru modificarea Procedurii de publicare a listelor debitorilor care înregistrează obligații fiscale restante, precum și cuantumul acestor obligații, aprobată prin OPANAF nr. 558/2016;

OPANAF nr. 967/2017 pentru aprobarea modelelor unor formulare utilizate în domeniul colectării creanțelor fiscale, emise și tipărite prin intermediul Unității de imprimare rapidă;

OPANAF nr. 3.501/2017 pentru modificarea Procedurii de publicare a listelor debitorilor care înregistrează obligații fiscale restante, precum și cuantumul acestor obligații, aprobată prin OPANAF nr. 558/2016;

OPANAF nr. 2.949/2017 pentru modificarea OPANAF nr. 1.155/2016 privind emiterea prin intermediul centrului de imprimare masivă a unor acte administrative fiscale și procedurale ;

OPANAF nr. 2.950/2017 privind modificarea și completarea OPANAF nr. 967/2017 pentru aprobarea modelelor unor formulare utilizate în domeniul colectării creanțelor fiscale, emise și tipărite prin intermediul Unității de imprimare rapidă ;

OMFP nr. 2.800/2017 pentru aprobarea Procedurii privind anularea penalităților de întârziere aferente obligațiilor fiscale principale reprezentând TVA, în cazul contribuabililor care optează pentru plata defalcată a TVA, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare;

OPANAF nr. 3.733/2017 pentru modificarea și completarea unor ordine ale președintelui ANAF privind emiterea unor acte procedurale prin intermediul Unității de imprimare rapidă ;

OPANAF nr. 3.734/2017 pentru modificarea și completarea OPANAF nr. 2.633/2017 pentru aprobarea Procedurii privind comunicarea centralizată a actelor administrative fiscale, procedurale și a altor documente, cu excepția actelor de executare comunicate către instituțiile de credit prin mijloacele electronice de transmitere la distanță, publicat pe intranetul ANAF;

OPANAF nr. 2.633/2017 pentru aprobarea Procedurii privind comunicarea centralizată a actelor administrative fiscale, procedurale și a altor documente, cu excepția actelor de executare comunicate către instituțiile de credit prin mijloacele electronice de transmitere la distanță;

OPANAF nr. 3312/2017 privind abrogarea OPANAF nr. 230/2013 pentru aprobarea Procedurii de accesare a informațiilor cuprinse în dosarul fiscal, puse la dispoziția contribuabililor pe pagina de internet a ANAF, în spațiul privat al contribuabilului;

În domeniul reglementărilor vamale

OPANAF nr. 94/2017 pentru modificarea și completarea Normelor privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului, aprobate prin OPANAF nr. 1887/2016;

OPANAF nr. 792/2017 privind aprobarea Normelor tehnice de autorizare pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară și a Normelor tehnice privind utilizarea și completarea declarației de depozitare temporară;

OPANAF nr. 866/2016 pentru completarea Normelor tehnice de utilizare a Sistemului de control al exportului;

OPANAF nr. 867/2016 pentru completarea Normelor tehnice de utilizare a Sistemului român de procesare automată a declarației vamale de import;

OPANAF nr. 2.661/2017 pentru modificarea și completarea Normelor tehnice privind aplicarea uniformă a reglementărilor vamale în zonele libere, aprobate prin OPANAF 2759/2016;

OPANAF nr. 3.533/2017 privind utilizarea Sistemului de decizii Vamale;

OPANAF nr. 2.792/2017 pentru aprobarea normelor tehnice de înregistrare a exportatorilor în vederea emiterii atestatelor de origine, declarațiilor de origine și declarațiilor pe factură;

OPANAF nr. 2.670/2017 pentru aprobarea normelor tehnice privind autorizarea pentru amânarea plății taxelor la import datorate în legătură cu două sau mai multe operațiuni vamale;

OPANAF nr. 2.671/2017 pentru aprobarea normelor tehnice privind autorizarea pentru utilizarea garanției globale în legătură cu două sau mai multe operațiuni, declarații sau regimuri vamale, cu excepția regimului de tranzit unional/comun;

OPANAF nr. 81/2017 pentru aprobarea normelor tehnice privind autorizarea utilizării sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun;

OPANAF nr. 80/2017 pentru aprobarea normelor tehnice privind autorizarea destinatarilor agreeți în cadrul regimului de tranzit sub acoperirea carnetelor TIR;

OPANAF nr. 766/2017 pentru aprobarea normelor tehnice privind acordarea statutului de expeditor și/sau destinatar agreeat în cadrul regimului de tranzit unional/comun;

În domeniul informațiilor fiscale

OPANAF nr. 2.152/2017 privind publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea I, a Protocolului de colaborare în vederea schimbului de informații dintre ANAF și Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare în Informatică - ICI București;

OPANAF nr. 4.156/2017 pentru aprobarea informațiilor conținute în registrul național de evidență a aparatelor de marcat electronice fiscale instalate în județe și în sectoarele municipiului București;

OPANAF nr. 2.856/2017 privind stabilirea criteriilor pentru evaluarea riscului fiscal în cazul înregistrării și anulării înregistrării în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, pentru aprobarea Procedurii privind evaluarea riscului fiscal pentru persoanele impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de taxă pe valoarea adăugată potrivit art. 316 alin. (1) lit. a) și c) și alin. (12) lit. e) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, pentru aprobarea Procedurii de înregistrare, la cerere, în scopuri de taxă pe valoarea adăugată potrivit art. 316 alin. (12) lit. e) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru aprobarea Procedurii de anulare, din oficiu, a înregistrării în scopuri de taxă pe valoarea adăugată a persoanelor impozabile care prezintă risc fiscal ridicat potrivit art. 316 alin. (11) lit. h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

În domeniul controlului veniturilor persoanelor fizice

O.G. nr. 30/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală. Prin această ordonanță, urmare inițiativei DGCVPF, a fost eliminată activitatea preliminară de verificare fiscală prealabilă documentară, în scopul eficientizării verificării situației fiscale personale;

OPANAF nr. 1.817/2017 pentru modificarea și completarea OPANAF nr. 3.695/2015 privind competența de exercitare a verificării situației fiscale personale și a activităților preliminare acesteia.

Publicat de: Agenția Națională de Administrare Fiscală

Tipărit la: Unitatea de Imprimerie Rapidă

- februarie 2018 -