

ANTET<sup>\*1)</sup>

Nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_

Aprobat  
Conducătorul organului fiscal competent  
Numele și prenumele \_\_\_\_\_  
Semnătura \_\_\_\_\_  
L.S.

**REFERAT JUSTIFICATIV  
al dispunerii măsurilor asigurătorii**

În temeiul prevederilor art. 213 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, pentru debitorul \_\_\_\_\_, cu domiciliul fiscal în localitatea \_\_\_\_\_, str. \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_, cod de identificare fiscală \_\_\_\_\_<sup>\*2)</sup>, s-au estimat/stabilit prin \_\_\_\_\_<sup>\*3)</sup> nr. \_\_\_\_\_ din data de \_\_\_\_\_ următoarele obligații de plată constând în:

Denumirea obligației bugetare	Categoria sumei de plată <sup>*4)</sup>	Suma estimată/stabilită (lei)
<b>TOTAL:</b>		

Întrucât există indicii/elemente care indică pericolul ca debitorul:

- să se sustragă patrimoniul,  
 să își ascundă patrimoniul,  
 să își risipească patrimoniul,

periclitând sau îngreunând în mod considerabil colectarea, este necesară dispunerea de măsuri asigurătorii.

Motivarea necesității dispunerii măsurilor asigurătorii ca urmare a analizării stării de fapt fiscale a debitorului, constatată în urma documentării și/sau a unei inspecții fiscale/verificării situației fiscale personale ori ca urmare a constatării la fața locului, informații cu privire la istoria comportamentului fiscal al debitorului, al reprezentanților legali și asociaților/acționarilor majoritari (mod de declarare și plată, situații de atragere a răspunderii solidare, situații de insolvență sau de insolvabilitate etc.)

Prezentarea activelor patrimoniale selectate pentru instituirea efectivă a măsurilor asigurătorii:

Bunurile și/sau valorile identificate asupra cărora pot fi instituite măsuri asigurătorii	Datele de identificare Descriere sumară Cantitatea	Valoarea (exclusiv TVA) (lei)
Bunurile mobile și imobile care nu sunt direct folosite în activitatea ce constituie principala sursă de venit		
Bunurile care nu sunt nemijlocit predestinate pentru desfășurarea activității care constituie principala sursă de venit		
Bunurile mobile și imobile ce se află temporar în deținerea altor persoane, în baza contractelor de arendă, de împrumut, de închiriere, de concesiune, de leasing și altele		
Ansamblu de bunuri în condițiile prevederilor art. 246 din Codul de procedură fiscală		
Mașini-unelte, utilaje, materii prime și materiale și alte bunuri mobile, precum și bunuri imobile ce servesc activității care constituie principala sursă de venit		
Produce finite		
Bunuri perisabile sau supuse degradării		
Bunuri deținute de către debitor în proprietate comună cu terțe persoane, pentru cota-parte deținută de acesta		

Sume urmăribile datorate cu orice titlu debitorului de către terțe persoane		
Conturile de disponibilități și de depozite, precum și băncile la care sunt deschise		
TOTAL:		

Prezentarea activelor patrimoniale identificate asupra cărora pot fi instituite măsuri asigurătorii:

Bunurile și/sau valorile identificate asupra cărora se dispun măsuri asigurătorii	Datele de identificare Descriere sumară Cantitatea	Valoarea (exclusiv TVA) (lei)
Bunurile mobile și imobile care nu sunt direct folosite în activitatea ce constituie principala sursă de venit		
Bunurile care nu sunt nemijlocit predestinate pentru desfășurarea activității care constituie principala sursă de venit		
Bunurile mobile și imobile ce se află temporar în deținerea altor persoane, în baza contractelor de arendă, de împrumut, de închiriere, de concesiune, de leasing și altele		
Ansamblu de bunuri în condițiile prevederilor art. 246 din Codul de procedură fiscală		
Mașini-unelte, utilaje, materii prime și materiale și alte bunuri mobile, precum și bunuri imobile, precum și bunuri imobile ce servesc activității care constituie principala sursă de venit		
Produse finite		
Sume urmăribile datorate cu orice titlu debitorului de către terțe persoane		
Conturile de disponibilități și de depozite, precum și băncile la care sunt deschise		
Bunuri perisabile sau supuse degradării		
Bunuri deținute de către debitor în proprietate comună cu terțe persoane, pentru cota-parte deținută de acesta		
TOTAL:		

Modul de ducere la îndeplinire a măsurilor asigurătorii\*5):

- Sechestru asigurător pentru bunuri imobile  
 Sechestru asigurător pentru bunuri mobile, inclusiv titlurile de valoare și bunurile mobile necorporale  
 Poprire asigurătorie asupra sumelor datorate debitorului de către terț  
 Poprire asigurătorie asupra disponibilităților bănești din conturile bancare

În situația în care valoarea bunurilor pentru care s-a dispus măsura asigurătorie nu acoperă 150% din valoarea sumei estimate/stabilite, iar ulterior emiterii deciziei de instituire a măsurilor asigurătorii se identifică alte bunuri sau venituri urmăribile, organul de executare va institui sechestru asigurător cu respectarea limitei de 150% din valoarea sumei estimate/stabilite sau, după caz, va înființa poprirea asigurătorie.

**Avizat**

Șef serviciu/inspector-șef antifraudă (la nivel direcție)

Numele și prenumele \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

**Întocmit**

Numele și prenumele \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Număr de înregistrare ca operator de date cu caracter personal - 759

\*1) Se vor trece sigla conform Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.504/2013 privind aprobarea modelului și caracteristicilor siglelor utilizate la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare, denumirea și adresa organului fiscal central emitent al prezentului act administrativ.

\*2) Se va menționa: codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, codul de înregistrare fiscală sau codul unic de înregistrare, după caz.

\*3) Se va menționa denumirea actului prin care s-a estimat/stabilit obligația de plată.

\*4) Se va menționa categoria de sumă: D - debit, M - majorare de întârziere/DO - dobândă, A - amendă, P - penalitate, PI - penalitate de întârziere, PN - penalitate de nedeclarare, după caz.

\*5) Se vor bifa căsuțele corespunzătoare în funcție de măsurile asigurătorii ce vor fi dispuse.