

Sigla
D.G.R.F.P./
D.G.A.M.C.

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice _____/
Direcția generală de administrare a marilor contribuabili
Unitatea fiscală _____
Nr. _____/_____

REFERAT

privind soluționarea cererii de acordare a regimului de declarare derogatoriu

A. Date de identificare a contribuabilului/plătitorului

Denumirea/Numele și prenumele _____

Codul de identificare fiscală _____

Domiciliul fiscal _____

B. Analiza situației contribuabilului

1. Au fost depuse următoarele documente:

Cererea de acordare a regimului de declarare derogatoriu, înregistrată cu nr. _____/_____, cuprinzând mențiunea privind îndeplinirea condițiilor prevăzute la pct. 3 lit. a) - c) de la cap. A din Procedura de aprobare a regimului de declarare derogatoriu, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 889/2016;

dovada înscrierii inactivității temporare la oficiul registrului comerțului/organizațiile profesionale care au eliberat documentele de funcționare.

2. În urma verificării efectuate, în conformitate cu pct. 10 de la cap. A din Procedura de aprobare a regimului de declarare derogatoriu, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 889/2016, s-au constatat următoarele elemente privind situația fiscală a contribuabilului/plătitorului, la data de _____

figurează, în evidența fiscală, cu toate obligațiile declarative și de plată îndeplinite;
 nu are în curs de soluționare un decont cu sume negative de TVA cu opțiune de rambursare sau o cerere de restituire a impozitelor, taxelor și contribuțiilor;

nu face obiectul unei acțiuni de inspecție fiscală în curs de derulare;

nu este înscris în lista contribuabililor/plătitorilor declarați inactivi, cu excepția situației prevăzute la art. 92 alin. (1) lit. d) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

C. Alte constatări:

D. Concluzii:

Se propune aprobarea cererii de acordare a regimului de declarare derogatoriu pentru perioada _____.

Se propune respingerea cererii de acordare a regimului de declarare derogatoriu, având în vedere următoarele: _____.

Aprobat

Conducătorul unității fiscale,

(numele și prenumele)

Data _____

Avizat

Șef compartiment specialitate,

(numele și prenumele)

Data _____

Întocmit

Funcția

(numele și prenumele)

Data _____