ANEXA 6.a

INVITAŢIE

Domnului/Doamnei ....., în calitate de .....,
pentru clarificarea situaţiei fiscale personale/situaţiei fiscale a domnului/doamnei ..... cu care aţi avut raporturi economice sau juridice, subsemnaţii ....., inspectori fiscali în cadrul Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală - Direcţia ....., în baza art. 56 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare, vă invităm în data de ....., ora ....., la sediul organului fiscal situat în localitatea ....., strada ..... nr. ....., camera ....., judeţul/sectorul ....., telefon ....., în vederea efectuării verificării situaţiei fiscale personale/furnizării de informaţii conform art. 58 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare, ocazie cu care veţi prezenta, conform art. 64 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare, următoarele înscrisuri:

.....
.....
..... .

Menţionăm faptul că aveţi dreptul de a refuza furnizarea de dovezi, în cazul în care aveţi o relaţie de rudenie potrivit prevederilor art. 66 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare, situaţie în care veţi informa organul fiscal în scris până la data de ..... .

Potrivit prevederilor art. 56 alin. (4) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare, puteţi solicita amânarea datei stabilite de către organul fiscal, pentru motive justificate, situaţie în care veţi informa organul fiscal în scris până la data de ....., ţinând cont şi de prevederile art. 73 alin. (1) din acelaşi act normativ.

Nerespectarea obligaţiilor prevăzute la art. 58 şi 64 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare, în condiţiile precizate mai sus, constituie contravenţie conform art. 336 alin. (1) lit. c) şi r), şi se sancţionează cu amendă conform art. 336 alin. (2) lit. a), respectiv lit. e) din acelaşi act normativ, dacă nu au fost săvârşite în astfel de condiţii încât să fie considerate, potrivit legii, infracţiuni.

Inspectori fiscali,
.....
(numele, prenumele şi semnătura)

Document care conţine date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

ANEXA 6.b

Instrucţiuni de completare şi utilizare a formularului "Invitaţie"

Reprezintă documentul prin care o persoană fizică este invitată la sediul organului fiscal în vederea efectuării unei acţiuni conform art. 56, 64 şi 138 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare.

Persoana fizică invitată poate fi:

- persoana supusă verificării situaţiei fiscale personale şi care nu s-a prezentat la data menţionată în avizul de verificare, caz în care se menţionează numărul avizului de verificare şi informaţii privind comunicarea acestuia;
- persoana care are sau a avut raporturi economice ori juridice cu persoana fizică supusă verificării situaţiei fiscale personale.

Se întocmeşte de către echipa desemnată pentru efectuarea verificării fiscale.

Formularul "Invitaţie" se întocmeşte în două exemplare, din care:

- exemplarul 1 se comunică persoanei verificate potrivit prevederilor art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările şi completările ulterioare;
- exemplarul 2 va rămâne la organul fiscal care efectuează verificarea şi va fi anexat la raportul de verificare fiscală.

ANEXA 6.c

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, utilizare şi păstrare a formularului "Invitaţie"

1. Denumire: Invitaţie
2. Format: A4/t1
3. Caracteristici de tipărire: se tipăreşte pe o singură faţă. Se poate edita cu ajutorul tehnicii de calcul.
4. Se difuzează gratuit.
5. Se utilizează de către organele fiscale pentru înştiinţarea contribuabilului de a se prezenta la sediul organului fiscal.
6. Se întocmeşte în două exemplare de către inspectorii fiscali.
7. Circulă:

- exemplarul 1 la persoana fizică;
- exemplarul 2 la organul fiscal care efectuează verificarea situaţiei fiscale personale.

8. Se arhivează:

- exemplarul 2 la organul fiscal emitent.