

— Model —

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
Direcția generală de administrare a marilor contribuabili
Direcția Generală a Finanțelor Publice
Administrația Finanțelor Publice
Serviciul/Biroul/Compartimentul
Nr. /

Aprobat/Data
Conducătorul unității fiscale
Semnătura
.....

REFERAT „A”

Subsemnatul(a),, având funcția de în cadrul Serviciului/Biroului/Compartimentului, ca urmare a Cererii nr. din data de, depusă de contribuabilul, cod de identificare fiscală, înregistrată la organul fiscal sub nr. din data de, precum și Certificatul de atestare fiscală nr. din data de, am procedat la verificarea îndeplinirii condițiilor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 29/2011 privind reglementarea acordării eșalonărilor la plată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.853/2011 pentru aprobarea Procedurii de aplicare a dispozițiilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 29/2011 privind reglementarea acordării eșalonării la plată, cu modificările ulterioare, și am constatat următoarele:

Secțiunea A — Condiții de acordare a îlesnirilor la plată

Condiții de acordare a îlesnirilor la plată	Modul de respectare a condițiilor	
a) are depuse toate declarațiile fiscale, conform vectorului fiscal, la data eliberării certificatului de atestare fiscală	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
b) se află în dificultate generată de lipsa temporară de disponibilități bănești	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
c) are capacitate financiară de plată pe perioada de eșalonare	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
d) nu se află în procedura insolvenței, conform prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
e) nu se află în dizolvare potrivit prevederilor legale în vigoare	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
f) nu s-a stabilit răspunderea în temeiul art. 138 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare, și/sau răspunderea solidară potrivit prevederilor art. 27 și 28 din Codul de procedură fiscală. Prin excepție, dacă actele prin care s-a stabilit răspunderea sunt definitive în sistemul căilor administrative și judiciare de atac, iar suma pentru care a fost atrasă răspunderea a fost achitată, condiția se consideră îndeplinită	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
g) au fost depuse documentele justificative necesare soluționării cererii	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
h) cererea de acordare a eșalonărilor la plată nu conține obligațiile fiscale prevăzute la art. 3 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 29/2011, cu modificările și completările ulterioare	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu
i) cererea și documentele aferente nu prezintă nicio modificare față de condițiile de acordare a îlesnirilor la plată dintr-o cerere anterioară care a fost respinsă	<input type="checkbox"/> Da	<input type="checkbox"/> Nu

Secțiunea B — Date de analiză

Se menționează în ce constă dificultatea generată de lipsa temporară de disponibilități bănești a contribuabilului și capacitatea financiară de plată a acestuia pe perioada de eșalonare.

Secțiunea C — Alte mențiuni**Secțiunea D — Concluzii**

a) se propune respingerea pentru neîndeplinirea condițiilor prevăzute la secțiunea A lit.;
 b) se propune respingerea potrivit art. 3 alin. (2) lit. din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 29/2011, cu modificările și completările ulterioare, pentru următoarele obligații:

.....;
 c) se propune aprobarea eșalonării la plată pe o perioadă de luni, pentru următoarele obligații fiscale administrate de Agenția Națională de Administrare Fiscală:

— lei —

Nr. crt.	Denumirea obligației fiscale	Obligația fiscală*)			
		Total, din care:	Obligație fiscală principală	Obligații fiscale accesorii	
				Majorări de întârziere/ Dobânzi	Penalități de întârziere
0	1	2 = 3 + 4 + 5	3	4	5
1.					
2.					
3.					
4.					
.....					
Total general					

d) se propune aprobarea amânării la plată a penalităților de întârziere aferente obligațiilor fiscale principale prevăzute la lit. c), reprezentând:

— lei —

Nr. crt.	Denumirea obligației fiscale	Penalități de întârziere*)
0	1	2
1.		
2.		
3.		
4.		
.....		
Total general		

De asemenea, anexăm la prezentul referat documentele doveditoare ale îndeplinirii/neîndeplinirii condițiilor prevăzute la art. 4 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 29/2011, cu modificările și completările ulterioare, Certificatul de atestare fiscală nr. din data de, precum și celelalte documente prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.853/2011, cu modificările ulterioare.

Întocmit

.....

Avizat

Șeful serviciului/biroului/compartimentului,

.....

*) În situația contribuabililor care au înființate sedii secundare înregistrate fiscal, potrivit legii, sumele se înscriu pe total obligații fiscale, separat pe contribuabil și separat pe sedii secundare.