

REFERAT
privind analiza decontului cu sume negative de TVA cu optiune de
rambursare depus de marii contribuabili
nr.din.....
aferent perioadei

Nr...../.....

Avizat,
Şef compartiment specialitate,

Aprobat,
Conducătorul unităţii fiscale

A. Date de identificare a persoanei impozabile

Denumire.....
Cod de înregistrare în scopuri de
TVA.....
Domiciliu
fiscal

B. Analiza documentară

1. Decontul a fost încadrat la risc fiscal mare, prin Referatul nr..... din data de....., însă. urmare depunerii scrisorii de garanție bancară nr. / decontul de TVA se încadrează la risc fiscal mic

2. A fost deschisă procedura de insolvență sau a fost declanșată procedura de lichidare voluntară

Motivație.....

C. Concluzii:

- a) Se propune aprobarea solicitării de rambursare a TVA
- b) Se propune transmiterea, spre soluționare cu inspecție fiscală anticipată, având în vedere următoarele:

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

Întocmit,