

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE  
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ  
DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE IAȘI**

## **Raportul de performanță pentru anul 2017**

## **Informații generale**

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași este instituție publică cu personalitate juridică, înființată în subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală prin Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, cu sediul în municipiul Iași, Strada Anastasie Panu, nr. 26.

Rolul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași este de a realiza strategia și programul Guvernului în domeniul finanțelor publice și vamal și de aplica politica fiscală și vamală a Statului.

În cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași funcționează, ca structuri fără personalitate juridică Direcția regională vamală Iași, Administrațiile județene ale finanțelor publice Bacău, Botoșani, Neamț, Iași, Suceava și Vaslui, care au în structură servicii și birouri fiscale, Administrația pentru contribuabilii mijlocii constituită la nivelul regiunii Iași, precum și birouri vamale de interior și de frontieră.

Competența teritorială a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași este exercitată pe aria județelor Iași, Bacău, Botoșani, Suceava, Neamț și Vaslui.

## Realizarea obiectivelor Agenției Naționale de Administrare Fiscală în anul 2017 la nivelul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași

### 1. Creșterea conformării voluntare

În anul 2017, îndeplinirea funcțiilor și atribuțiilor generale în domeniul fiscal, vamal și cel al prevenirii, descoperirii și combaterii evaziunii și fraudei fiscale, au fost asigurate de către structurile interne ale Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași, prin gestionarea unui număr de 1.151.330 contribuabili plătitori de impozite, taxe și contribuții arondați unităților fiscale de la nivelul regiunii.

Din totalul contribuabililor administrați în regiune, un număr de 32.371 au fost plătitori de impozit pe profit, 81.753 plătitori de impozit pe veniturile microintreprinderilor, 98 de plătitori de impozit specific, 429 de plătitori de impozit pe profit și de impozit specific, 40.901 de contribuabili plătitori înregistrați în scopuri de TVA, un număr de 63.800 contribuabili plătitori de contribuții de asigurări sociale, 63.502 de contribuabili plătitori de contribuții de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale datorate de angajator, 63.506 plătitori de contribuții de asigurări pentru șomaj, 61.438, plătitori de contribuții ale angajatorilor la Fondul de garantare pentru plata creanțelor salariale, 63.946 plătitori de contribuții pentru asigurări de sănătate, 63.633 plătitori de contribuții pentru concedii și indemnizații de la persoane juridice sau fizice, 64.036 contribuabili plătitori de impozit pe veniturile din salarii și asimilate salariilor, 56 plătitori de taxa jocuri de noroc, 156 plătitori de accize, 176 contribuabili plătitori de redevențe miniere, 1 contribuabil plătitor de impozit pe monopolul natural din sectorul energiei electrice și al gazului natural și 776 de contribuabili plătitori de impozit pe veniturile din activitățile de exploatare a resurselor naturale, altele decât gazele naturale.

Situația sumelor declarate în anul 2016, comparativ cu anul 2017:

Unitate fiscală	Declarat 2016	Declarat 2017	Evoluție 2017/2016
A.C.Mijlocii	2.893,62	3.043,11	105,17 %
Bacău	1.229,33	1.371,03	111,53 %
Botoșani	662,47	681,60	102,89 %
Iași	2.311,81	2.557,53	110,63 %
Neamț	977,83	1.033,60	105,70 %
Suceava	1.239,82	1.388,79	112,02 %
Vaslui	648,38	720,85	111,18 %
DGRFP Iași	9.963,26	10.796,51	108,36 %

Întreg personalul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași, în număr de 2.720 și-a adus contribuția specifică structurii în care este încadrat, la creșterea conformării voluntare a contribuabililor.

Indicatorul privind veniturile bugetare nete colectate la numărul de contribuabili, a fost în anul 2017 în sumă de 9.690,94 lei, față de ținta stabilită de 9.570,65 lei., în timp ce indicatorul venituri bugetare nete colectate la numărul de personal a fost de 4.093.134,66 lei față de ținta de 3.631.155,87 lei.

În anul 2017, gradul de conformare voluntara la plata obligațiilor fiscale (valoric), inclusiv plăți parțiale a fost în procent de 80,30%, față de programul stabilit de 85,00%, cu un grad de depunere voluntară a declarațiilor fiscale, pe tipuri de impozite de 94,82%, față de programul anual de 95,00%.

Ca rezultat al stimulării conformării voluntare a contribuabililor la declararea și plata obligațiilor fiscale, în anul 2017 au fost eliberate un număr de 14.529 de certificate de cazier fiscal, fiind înscrise în cazier un număr de 24.290 de fapte precum și un număr de 6904 de fișe de actualizare a faptelor.

Creșterea conformării voluntare la declararea și plata are la baza serviciile promovate de structurile de asistență a contribuabililor, fiind promovată posibilitatea de acordare a înlesnirilor la plată, mecanism aplicat și în anul 2017, respectiv plata eșalonată a obligațiilor fiscale restante ale contribuabililor aflați în dificultate generată de lipsa temporară a disponibilităților bănești, contribuabilii putând beneficia de avantajul de a le fi suspendată executarea silită pentru sumele care fac obiectul executării, amânarea la plată a penalităților de întârziere, aferente obligațiilor fiscale eșalonate la plată, în vederea anulării, pentru necalcularea și nedatorarea penalităților de întârziere pe perioada de eșalonare la plată, oferindu-le posibilitatea participării la licitațiile publice, ca urmare a faptului că obligațiile fiscale esalonate la plată nu sunt considerate obligații fiscale restante.

La sfârșitul anului 2017 erau în derulare un număr de 2.163 eșalonări la plată a obligațiilor bugetare restante, pentru un total al arieratelor de 271,12 milioane lei. Sumele încasate în anul 2017 din ratele eșalonate la plată au fost de 90,00 milioane lei, iar soldul rămas de încasat era de 181,12 mil.lei.

Îndrumarea și asistența acordată contribuabililor în anul 2017 fost realizată atât prin intermediul Biroului central de asistență telefonică a contribuabililor „**Call Center**”, cât și prin intermediul numerelor de telefon alocate administrațiilor fiscale, fiind recepționate un număr de 17.673 de apeluri în Call Center și un număr de 20.642 de apeluri alocate unităților fiscale din regiune.

Consultanța oferită contribuabililor asupra utilizării serviciului „SpațiuPrivat Virtual”, a condus la înrolarea în sistem a unui număr de 11.939.

Contribuabilii au beneficiat de asistența fiscală acordată în scris, prin utilizarea Formularului de contact, fiind soluționate un număr de 3122 de răspunsuri prin e-mail, numărul de scrisori primite a fost de 1000, din care au fost soluționate 985.

În vederea creșterii calității serviciilor destinate contribuabililor, au fost publicate în presa locală și pe site-ul Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași un număr de 24 de materiale informative, au fost organizate și sesiuni de asistență din oficiu prin intermediul întâlnirilor lunare cu contribuabilii în număr de 410, cu 4872 de participanți.

Pentru informarea opiniei publice, în anul 2017 au fost redactate și transmise către instituțiile mass-media un număr de 126 de comunicate de presă, fiind gestionate un număr de 1404 de solicitari de informații de interes public (scrise și verbale), 263 de solicitări de informații fiscale prin intermediul Formularului Unic de Contact,

316 solicitări de informații interinstituționale, fiind susținute un număr de 107 de audiențe de către conducere.

Au fost susținute totodată lecții deschise în cadrul programului organizat de Agenția Națională de Administrare Fiscală „Educație fiscală în școli”.

Petițiile soluționate la nivelul Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași au fost în număr de 1180.

Pentru administrarea contribuabililor mijlocii, în anul 2017 a fost realizată migrarea cu succes și în termenul alocat a tuturor contribuabililor, fiind asigurată acoperirea întregii activități de tehnologia informației a Administrației pentru Contribuabili Mijlocii constituită la nivelul regiunii Iași prin personal propriu.

A fost realizată totodată în colaborare cu Serviciul de telecomunicații speciale, legătura de date directă atât între direcția regională și sediul Administrației pentru contribuabili mijlocii cât și între Direcția regională vamală Iași și sediul Serviciul de telecomunicații speciale, având ca scop creșterea vitezei de comunicații și implicit un răspuns mult îmbunătățit în special la ghișeele ce deservește activitatea cu publicul.

În aceeași perioadă a avut loc o extindere a cablării și configurării rețelei de date a sediului Administrației pentru contribuabili mijlocii în birourile nou create.

În domeniul avize și autorizații, au fost desfășurate activități de primire a cererilor și documentelor însoțitoare pentru atribuirea și eliberarea numărului de ordine din registrul de evidență a aparatelor de marcat electronice fiscale, de modificare a locului de instalare a aparatelor de marcat electronice fiscale în registrul de evidență și de radiere a numerelor de ordine atribuite din registrul de evidență, precum și de păstrare și arhivare a memoriilor fiscale înlocuite.

Numărul aparatelor de marcat fiscalizate la nivelul regiunii a fost de 11.872, cu un număr de memorii fiscale arhivate de 3.925.

De asemenea, au fost desfășurate activități privind autorizarea magazinelor respectiv, activități de primire a cererilor de autorizare pentru vânzarea de bunuri pentru care se acordă dreptul de restituire a taxei pe valoarea adăugată cumpărătorilor nestabiliți în Comunitatea Europeană și a documentelor însoțitoare, de verificare a documentației depuse și de soluționare a cererilor.

Pentru efectuarea de vânzări de bunuri de către unități comerciale și magazine, cumpărătorilor nestabiliți în Comunitatea Europeană și restituirea TVA aferentă bunurilor vândute, au fost acordate un număr de 9 autorizații.

În aceeași perioadă a fost acordată o autorizație de antrepozit fiscal și 2 autorizații de destinație autorizat.

### **Activitatea de colectare a veniturilor bugetare**

În anul 2017, efortul de colectare a veniturilor bugetare s-a concretizat în încasarea unei sume de 11.133,32 mil. lei, înregistrând o creștere nominală de 12,10% (1.202,13 milioane lei) peste volumul încasărilor din anul 2016 (9.931,19 milioane lei).

Veniturile bugetului de stat au fost în sumă de 5.150,10 milioane lei, din care: venituri realizate la nivelul celor 7 administrații fiscale (inclusiv contribuabili mijlocii) în sumă de 10.694,32 milioane lei (96,05% în total încasări 2017) și 439,00 milioane lei venituri vamale (3,95%).

Contribuția cea mai importantă la formarea veniturilor bugetului de stat (fără venituri vamale), o reprezintă impozitul pe venit cu o pondere de 45,72 %

(2.154,12 milioane lei), urmată de TVA cu 30,32% (1.428,31 milioane lei).

Impozitul pe profit încasat reprezintă 11,62% (547,56 milioane lei), alte venituri înregistrează suma de 550,11 mil. lei, respectiv 11,68 %.

Acciza la nivelul regiunii reprezintă 0,66% respectiv 31,00 milioane lei.

Față de aceeași perioadă a anului precedent, impozitul pe venit a înregistrat un ritm de creștere de 9,92% (194,34 milioane lei), încasările din TVA au crescut cu 4,59% (62,63 milioane lei), acciza cu 8,70% (2,48 milioane lei), alte venituri cu 10,18% (50,84 milioane lei).

Impozitul pe profit înregistrează la nivelul D.G.R.F.P. lași o scădere de 13,43%, respectiv o diminuare a veniturilor cu 84,92 milioane lei față de anul precedent.

Volumul restituirilor de TVA a fost cu 78,25 milioane lei mai mic decât în anul precedent, înregistrând o diminuare de 26,34%, respectiv 218,87 milioane lei față de 297,12 milioane lei în anul 2016.

Bugetele de asigurări sociale de stat înregistrează o creștere de venituri, față de anul precedent, în suma de 936,56 milioane lei respectiv 18,56%. Pe bugete creșterile sunt: 21,25% la bugetul asigurarilor sociale de stat, 16,40% la bugetul asigurarilor sociale pentru somaj și 13,36% la bugetul Fondului național unic de asigurari sociale de sanatate.

#### Situația veniturilor realizate la nivelul regiunii

Indicatori	Perioada de referință		Diferențe	%
	Venituri 2016 (mil. lei)	Venituri 2017 (mil. lei)		
0	1	2	3=2-1	4=2/1
<b>TOTAL (1+2+3+4)</b>	9.931,19	11.133,32	1202,13	112,10%
<b>1) Bugetul de stat (a+b), din care:</b>	4.884,53	5.150,10	265,57	105,44%
a) - Bugetul de stat - inclusiv sume și cote defalcate (a1+a2+a3+a4+a5), din care:	4.485,73	4.711,10	225,37	105,02%
a1) - Impozit pe venit	1.959,78	2.154,12	194,34	109,92%
a2) - Impozit pe profit	632,48	547,56	-84,92	86,57%
a3) - TVA	1.365,68	1.428,31	62,63	104,59%
a4) - Accize	28,52	31,00	2,48	108,70%
a5) - Rest venituri	499,27	550,11	50,84	110,18%
b) - Incasari venituri in vama	398,80	439,00	40,20	110,08%
<b>2) Bugetul asigurărilor sociale de stat</b>	3.273,44	3.968,99	695,55	121,25%
<b>3) Bugetul asigurărilor pentru șomaj</b>	137,17	159,66	22,49	116,40%
<b>4) Bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate</b>	1.636,05	1.854,57	218,52	113,36%

### Situația veniturilor realizate la nivelul administrațiilor fiscale

Administrația	Realizări venituri bugetare 2016 (mil. lei)	Realizări venituri bugetare 2017 (mil. lei)	Diferențe	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1
D.G.R.F.P. Iași (Activitatea Fiscală+Vamală)	9.931,19	11.133,32	1.202,13	112,10%
A.R.C.M. Iași	2.215,68	2.684,40	468,72	121,15%
A.J.F.P. Bacău	1.301,86	1.402,45	100,59	107,73%
A.J.F.P. Botoșani	687,21	731,19	43,98	106,40%
A.J.F.P. Iași	2.355,08	2.620,04	264,96	111,25%
A.J.F.P. Neamț	1.006,34	1.094,90	88,56	108,80%
A.J.F.P. Suceava	1.296,15	1.422,29	126,14	109,73%
A.J.F.P. Vaslui	670,07	739,05	68,98	110,29%
Activitatea Fiscală	9.532,39	10.694,32	1.161,93	112,19%
Activitatea Vamală	398,80	439,00	40,20	110,08%

#### Activitatea de executare silită

În domeniul activității de executare silită, în anul 2017 au fost comunicate către contribuabilii debitori un număr de 329.200 somații, cu o valoare a creanțelor de 3.039,69 mil. lei.

Numărul sechestrelor aplicate a fost de 1.788, cu o valoare a creanțelor de 246,96 mil. lei.

Numărul poririlor asupra veniturilor terților a fost de 21.750, valoarea creanțelor fiind de 712,59 mil. lei, un număr de 133.187 de popriri a veniturilor asupra conturilor bancare, cu creanțe în valoarea de 1.006,42 milioane lei.

În anul 2017, ca urmare a aplicării măsurilor de executare silită s-a încasat suma de 1.050,04 milioane lei (9,82% în total încasări DGRFP Iași, exclusiv venituri vamale), din care:

- 692,77 milioane lei încasări somații (65,97% în total încasări din executare silită);
- 307,54 milioane lei încasări popriri venituri conturi bancare (29,29%);
- 40,76 milioane lei încasări popriri venituri terți (3,88 %);
- 8,97 milioane lei valorificări bunuri sechestrate (0,85 %).

Arieratele recuperabile la finele anului 2017 au fost în sumă totală de 1.228,53 milioane lei, din care: 1.035,96 milioane lei la persoane juridice și 192,57 milioane lei la persoane fizice.

Arieratele recuperabile înregistrate reprezintă 0,14% în PIB pe total economie (nivel național) și 1,36% în PIB-ul regiunii Nord-Est.

Încasările din arierate au fost în sumă totală de 2.636.35 mil. lei, din care 395,47 milioane lei (15,00%) din arieratele preluate din soldul anului precedent (2016) și 2.240,88 milioane lei (85,00%) din arieratele înregistrate în anul curent (2017).

Încasarile din ariearate reprezintă 24,65 % în total încasari realizate în anul 2017 la nivelul direcției generale regionale (exclusiv venituri vamale).

## **2. Reducerea evaziunii fiscale și a economiei subterane**

### **Activitatea în domeniul vamal**

Politica de management al riscurilor aplicată de cele 17 birouri vamale aflate în subordinea Direcției regionale vamale lași atât în ceea ce privește riscurile de siguranță și securitate la nivel comunitar, cât și riscurile financiare, utilizată pentru selecția pe culuare de control a declarațiilor vamale, a contribuit la creșterea veniturilor încasate la bugetul general consolidat din activitatea vamală, în cuantum de 439 mil. lei, cu o dinamică de 110,08% față de aceeași perioadă a anului 2016.

Din totalul sumei de 439,00 mil. lei, 31,51 mil. lei au fost încasați din taxe vamale, (28,2 mil. lei în 2016), 398,18 mil. lei din TVA, (357 mil. lei în 2016), 8,2 mil. lei din accize (10,4 mil. lei în 2016) și 1.11 mil. lei din alte venituri (2.38 mil. lei în 2016).

Numărul declarațiilor vamale înregistrate în sistemul informatic integrat vamal (SIIV) a fost de 54.285 de declarații de import, cu o dinamică de 101,30% față de anul 2016, în timp ce declarațiile vamale de export de 31.551 cu o dinamică de 92,91%.

În domeniul supravegherii produselor accizabile, au fost gestionate în aplicația EMCS-RO un număr total de 3.301 de documente administrative de însoțire electronice e-DA (1.051 de e-DA emise și 2.250 de e-DA primite) cu o dinamică de 97% a e-DA emise și 108% a primite în anul 2016.

În relația cu operatorii economici, a fost asigurată asistență de specialitate în vederea înregistrării/ modificării datelor din aplicația EORI, fiind atribuite un număr de 1.645 de certificate EORI, comparativ cu 1245 în anul 2016.

În cadrul activității desfășurate de echipele de supraveghere și control vamal a întocmit un număr de 244 de procese verbale de control, comparativ cu anul 2016 în care numărul acestora a fost de 2014.

Amenzile contravenționale aplicate în cuantum de 1.244.500 lei au fost în dinamică de 88% față de anul 2016, în care valoarea amenzilor aplicate a fost de 1.416.800 lei.

În anul 2017, valoarea totală a bunurilor reținute în vederea confiscării a fost de 782.816 lei față de anul 2016 de 741.173 lei, cu o dinamică pozitivă de 106%.

Produse accizabile confiscate și cantitatea acestora 2017/ 2016:

- țigarete (lei): 112.881/ 490,220, în dinamică de 23%
- alcool și băuturi (litri): 3.725,55/ 2.996,25, în dinamică de 124%
- uleiuri minerale (litri): 37.262/ 10, în dinamică de 372620%
- alte bunuri (buc): 135.791/ 19.153, în dinamică de 709%.

Acțiunile desfășurate în domeniul activității de supraveghere și control vamal au urmărit în principal, prevenirea și combaterea traficului ilicit și a contrabandei cu mărfuri și bunuri cu grad de risc ridicat.

Indicatorii activității de control vamal ulterior, desfășurată de Biroul de Supraveghere și Control Vamal Nefiscal în anul 2017, comparativ cu anul 2016:

- numărul de acțiuni 626/ 615, în dinamică de 102%



- numărul de fraude/iregularități vamale identificate 575/572, în dinamică de 101%
- total sume constatate: 3.150.018/ 3.395.766 din care, sume constatate suplimentar din decizii de regularizare (diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente) de 2.627.381
- valoarea sancțiunilor contravenționale aplicate: 9.125/ 87.179, în dinamică de 10%
- valoarea mărfurilor confiscate: 6.351/ 7.159, în dinamică de 89%
- prejudiciu urmare sesizărilor penale: 507.161/ 274.089, în dinamică de 185%
- număr sesizări penale: 5/ 3, în dinamică de 167%.

### **Activitatea din domeniul inspecției fiscale**

La nivelul structurilor de inspecție fiscală au fost desfășurate în anul 2017 activități de verificare a legalității și conformității declarațiilor fiscale, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor de către contribuabili, a respectării prevederilor legislației fiscale și contabile, de verificare sau stabilire, după caz, a bazelor de impunere și a situațiilor de fapt aferente, de stabilire a diferențelor obligațiilor de plată și a accesoriilor aferente acestora.

**Numărul total al acțiunilor de inspecție fiscală**, reprezentând inspecții fiscale anticipate pentru solutionarea DNOR, a fost de 912 de acțiuni (în scădere cu 344 acțiuni față de cele 1.256 acțiuni desfășurate în anul 2016).

Din numărul total, la persoane juridice s-au înregistrat 759 de acțiuni (în scădere cu 273 acțiuni față de cele 1.032 de acțiuni din anul 2016), iar la persoane fizice s-au înregistrat 153 acțiuni (de asemenea, în scădere cu 71 de acțiuni față de cele 224 desfășurate în anul 2016).

În totalul acțiunilor de inspecție fiscală finalizate în anul 2017, ponderea inspecțiilor fiscale anticipate, destinate rambursărilor de TVA a fost de 26,45% (în scădere cu 10,52% față de procentul de 36,97%, aferent anului 2016).

Reducerea ponderii numărului de inspecții se menține atât la persoane juridice, respectiv 32,58% (cu 16,77% mai puțin față de ponderea de 49,35% înregistrată în anul 2016), iar la contribuabilii persoane fizice ponderea de 13,68% aferentă anului 2017 este în scădere cu 3,46% față de cea de 17,15% înregistrată în anul precedent la aceasta categorie de contribuabili.

Sumele respinse la rambursare au fost în total de 31,36 mil. lei, din care 29,07 mil. lei la contribuabili persoane juridice, respectiv 2,25 mil. lei la contribuabili persoane fizice.

**Activități de verificare efectuate în anul 2017**, reprezentând inspecții fiscale (generale și parțiale) precum și controale inopinate, controale încrucișate și cercetări la fața locului - număr total de 6.274 acțiuni, din care 2.826 acțiuni operative - control inopinat, control încrucișat și constatări la fața locului - (la contribuabili persoane juridice 2.311 acțiuni și la persoanele fizice 515 de acțiuni de acest tip), respectiv 3.448 inspecții fiscale parțiale și generale (la contribuabili persoane juridice 2.330 acțiuni și 1.118 acțiuni la contribuabili persoane fizice).

Numărul total al acțiunilor realizate de organele de inspecție fiscală în anul 2017 se prezintă în scădere față de anul precedent, datorat în special acțiunilor de control inopinat și încrucișat, în timp ce numărul inspecțiilor fiscale parțiale și generale

Înregistrează o ușoară creștere față de anul precedent; ponderea acțiunilor de inspecție fiscală în urma cărora au fost stabilite sume suplimentare reprezintă 54,95% (față de 45% din 2016) în total acțiuni realizate de organele de inspecție fiscală în anul 2017.

Obligațiile suplimentare stabilite de organele de inspecție fiscală în anul 2017 au fost în sumă totală de 812 mil. lei, din care aferente persoanelor juridice 775,73 mil. lei, respectiv 36,27 mil. lei aferente persoanelor fizice.

Sume suplimentare atrase pe categorii de venituri - 812,01 (mil. lei), din care:

- TVA - 480,73
- Impozit pe profit/ venit - 279,42
- Impozit pe dividende - 7,96
- Contribuții (CAS, șomaj, sănătate) – 3,42
- Impozit pe venit - 35,77
- Impozit microîntreprinderi – 0,26;
- Accize – 2,33
- Alte impozite – 2,13
- Sume suplimentare stabilite drept accesorii - 0,41
- Sume aferente actelor administrativ-fiscale desființate prin decizii emise de organele competente pentru soluționarea contestațiilor – 10,22
- Cazuri transmise organelor de urmărire penală în vederea continuării cercetărilor și valoarea prejudiciilor acestora 237, cu o valoare de 377,17
- Amenzi contravenționale aplicate (numar și valoare) - 789/ 1,34
- Contribuabili propuși a fi declarați inactivi - 33
- Deconturi negative de TVA soluționate cu control anticipat - 913
- Măsuri asiguratorii instituite (numar și valoare) – 275/ 244,15;
- Diminuarea pierderii fiscale 249,25.

### **Domenii principale de activitate cu grad de risc ridicat la evaziunea fiscală**

Principalele domenii de activitate - sume suplimentare (mil. lei):

- Construcții și materiale de construcții - 156,76
- Producerea și comercializarea marfurilor agroalimentare - 63,88
- Exploatarea și prelucrarea materialului lemnos - 30,48
- Transporturi - 20,97
- Producerea și comercializarea produselor energetice - 2,70
- Utilizarea forței de muncă la gri și la negru - 2,25
- Turism - 2,15
- Producerea și valorificarea alcoolului și băuturilor alcoolice – 0,48
- Producerea și comercializarea produselor din tutun – 0,39.

În domeniul activității **prețurilor de transfer**, numărul inspecțiilor fiscale prin care au fost analizate în anul 2017 relațiile de afiliere precum și prețurile de transfer practicate între entitățile afiliate identificate a fost de 76 de acțiuni (față de 50 de acțiuni din anul 2016).

Din aceste acțiuni, numărul inspecțiilor fiscale parțiale programate în anul 2017 pe

criteriul analiză de risc asociată relațiilor de afiliere a fost de 58 de acțiuni, la care s-au adăugat 18 acțiuni aflate în sold la 31.12.2016, rezultând un număr total de 76 acțiuni programate pe acest criteriu în anul 2017.

Dintre aceste acțiuni au fost finalizate 50;

- diminuarea pierderii fiscale a fost în suma de 53,5 mil. lei (față de 51,8 mil. lei din anul 2016);
- sume suplimentare (impozit pe profit și accesorii) stabilite în valoare de 4,2 mil. lei (față de 3,95 mil. lei din anul 2016).

Structurile de **inspecție economico – financiară** au efectuat în anul 2017 un număr de 389 de acțiuni și au stabilit sume de 746,54 mil. lei.

Ca urmare a acțiunilor efectuate, diferențele de natură bugetară constatate au fost de 54,56 mil. lei iar diferențele de natură financiară de 147,12 mil. lei.

### **Activitatea desfășurată în domeniul informațiilor fiscale**

Pentru colectarea, gestionarea și valorificarea informațiilor necesare A.N.A.F. în scopul prevenirii și combaterii evaziunii fiscale precum și creșterii eficienței activității de colectare a creanțelor bugetare, structurile de informații fiscale din regiune au recepționat în anul 2017 de la Statele Membre UE un număr de 345 de solicitări de informații și au solicitat un număr de 57 de informații către celelalte state.

Pentru gestionarea schimbului internațional de informații în domeniul impozitelor directe, au fost încheiate un număr de 224 de protocoale de aderare la serviciile sistemului informatic Patrimven depuse de către unități administrativ teritoriale, autorități/agenții centrale, autorități din cadrul sistemului judiciar etc..

## **3. Creșterea eficienței colectării**

### **Activitatea de soluționare a contestațiilor**

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași a soluționat în anul 2017 contestațiile formulate de contribuabili împotriva deciziilor de impunere, a actelor administrative fiscale asimilate deciziilor de impunere, deciziilor pentru regularizarea situației emise în conformitate cu legislația în materie vamală, a măsurii de diminuare a pierderii fiscale stabilite prin dispoziție de măsuri, care au ca obiect impozite, taxe, contribuții, datorie vamală, accesoriile acestora precum și contestațiile formulate împotriva deciziilor de reverificare.

### **Soluții emise de structurile de soluționare a contestațiilor**

<b>Denumire</b>	<b>Nr. contestații</b>	<b>Capete de cerere</b>	<b>Sume (lei)</b>
Contestații în curs de soluționare (aflate în stoc) la data de 01.01.2017, din care:	283	310	88.484.230
Contestații înregistrate în cursul anului 2017, din care:	969	1200	121.633.171
Contestații soluționate în cursul anului 2017, din care:	954	1.170	170.685.283
Admise (A)	9	26	952,7
Respinse (R)	509	563	56.946.246
Desființare act (D)	88	107	6.693.807
Alte soluții	348	474	106.092.502

Retur necompetență în cursul anului 2017	18	18	3.609.739
Contestații în curs de soluționare la finele anului 2017, din care:	280	322	35.822.379

$$\frac{A+D+R}{A+D+R+Alte\ soluții} = \frac{64.592.781}{170.685.283} \times 100 = 37,84\%$$

### Sume soluționate pe fond admise și desființate

#### \*anul 2016

Denumire	Nr. contestații	Capete de cerere	Sume (lei)
Admise (A)	23	32	1.161.483
Desființare act (D)	110	128	8.171.940
<b>TOTAL</b>	<b>133</b>	<b>160</b>	<b>9.333.423</b>

#### \*anul 2017

Denumire	Nr. contestații	Capete de cerere	Sume (lei)
Admise (A)	9	26	952.7
Desființare act (D)	88	107	6.693.807
<b>TOTAL</b>	<b>97</b>	<b>133</b>	<b>7.646.535</b>

Ponderea sumelor pentru care s-au pronunțat soluții de admitere și/sau desființare în totalul sumelor soluționate pe fond de organele de soluționare a contestațiilor din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași:

\* an 2016 6,03%

\* an 2017 11,84%

Rata sumelor admise de instanță în total sume contestate la instanță:

\* an 2016 18,00%

\* an 2017 20,72%

În anul 2017 în care pentru un număr de 113 cauze, a fost antamat fondul pentru suma totală de 29.664.582 lei, față de anul 2016 în care pentru un număr de 98 de cauze a fost antamat fondul pentru suma totală de 30.293.964 lei.

În domeniul activității specifice **ajutorului de stat**, au fost efectuate de structura regională un număr de 4 verificări la fața locului a menținerii investiției, conform Hotărârii Guvernului nr. 1680/2008, încheiate cu Notă de constatare unilaterală;

Referitor la **regimul prețurilor și tarifelor reglementate**, care se stabilesc cu avizul Oficiului Concurenței, au fost efectuate în primele 5 luni ale anului 2017, până la abrogarea poziției „nisipuri și pietrișuri” din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 36/2001, cu modificările și completările ulterioare, un număr de 15 acțiuni de control, încheiate cu 4 note de constatare, având în vedere conformitatea, 11 procese-verbale de constatare și sancționare a contravențiilor, stabilindu-se 2 avertismente, 9 amenzi, în cuantum total de 15.500 lei și au fost confiscate sume în cuantum total de 9.821 lei.

În domeniul **practicilor neloiale - publicitate înșelătoare sau comparativă interzisă**, au fost controlate de structurile regionale un număr de 516 firme: verificări on-line și/sau la fața locului, finalizate cu 3 sesizări transmise spre soluționare la alte direcții generale regionale, 8 Procese-verbale de constatare și

sanționare a contravențiilor, stabilindu-se 6 avertismente și 2 amenzi, în cuantum total de 12000 lei și 5 autosesizări în curs de soluționare.

Au fost primite spre soluționare un număr de 2 sesizări, având ca obiect publicitatea înșelătoare și 20 de autosesizări, fiind încheiate 19 procese-verbale de constatare și sancționare a contravențiilor, stabilindu-se 14 avertismente și 5 amenzi, în cuantum total de 24000 lei, precum și sancțiuni complementare cum ar fi încetarea publicității înșelătoare sau publicarea unei retractări și a unui extras de proces verba de constatare și sancționare a contravențiilor.

În cadrul activității desfășurate de structura de **control intern** a Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași, în anul 2017 au fost încheiate un număr de 26 de acte de control intern (față de 15 în anul 2016), din care, fiind dispuse un număr de 60 de măsuri corective, de prevenire, precum și alte măsuri, în sarcina structurilor verificate.

În domeniul activității de **tehnologia informației**, au fost realizate noi rețele de fibră optică în cadrul Biroului vamal de frontieră Siret (rețea externă), pentru înlocuirea vechii rețele necorespunzătoare din punct de vedere tehnic.

Rețeaua are în componență un nod și 7 punte terminale, o lungime de 1,2 km, caracteristici moderne, fiabilă în cazul lucrării similare realizate la Albița în anul precedent.

Au fost desfășurate activități privind mutarea și configurare a unui număr de 102 de stații de lucru, 2 servere și 20 de imprimante precum și înlocuirea unui număr de 21 servere din cadrul regiunii care deservește activitatea fiscală și activitatea de trezorerie, serverele vechi (generație 2004-2005) nu mai puteau răspunde într-un timp rezonabil solicitărilor din cadrul resedintelor de județ și a primelor 8 municipii din regiune ca volum de date și activitate. Schimbarea serverelor care deservește aceste unități a fost determinată de numărul de incidente în creștere ca urmare a amânării migrării aplicațiilor pe serverele centrale.

În cadrul aceleași activități, cele 3 "birouri" (10 de la nivel național) care răspund la sesizările depuse de contribuabili pe adresa națională [admin.portal@mfinante.ro](mailto:admin.portal@mfinante.ro) sau, mai nou, prin formularul de contact, au fost soluționate de personalul implicat un număr de 5725 de sesizări (5 angajați la nivelul serviciilor teritoriale de tehnologia informației, peste 2800 de sesizări analizate și escaladate în sistem spre rezolvare către personalul specializat.

De la nivelul acestor birouri au fost transmise la structurile centrale un număr de 765 de solicitări care nu au putut fi rezolvate prin resurse proprii (din lipsă de competență teritorială).

În aplicația helpdesk (service manager console) au fost operate un număr de 2900 sesizări din numărul total de 18.240.

În cadrul activității de **trezorerie și contabilitate publică** numărul conturilor de venituri gestionate ale persoanelor fizice și juridice a fost de 6.506.853, față de numărul conturilor de cheltuieli la persoane juridice de 433.593.

Numărul conturilor de disponibil ale instituțiilor publice a fost de 11.381, numărul conturilor de disponibil la agenți economici de 214.457.

Instituțiile publice derivate de activitatea de trezorerie la nivelul regiunii a fost de 2.145, numărul contribuabililor persoane juridice de 193.929, numărul documentelor prelucrate aferente tranzacțiilor prin virament (OPHT) -28.843.644,

cu o valoare totală a plăților prin virament în sumă de 28.689.755.817 lei și o valoare totală a încasărilor prin virament în sumă de 15.734.570.662 lei.

Pentru operațiunile cu numerar, au fost emise de structurile de trezorerie un număr de 1.333.500 de chitanțe, valoarea acestora fiind de 2.173.474.919, cu o valoare a plăților de 938.189.809 lei.

În cadrul aceleiași activități a fost continuată dezvoltarea proiectului "Creșterea responsabilizării administrației publice prin modernizarea sistemului informatic pentru raportarea situațiilor financiare ale instituțiilor publice" (ForExeBug), prin asigurarea implementării modulului "Raportarea situațiilor financiare și altor tipuri de rapoarte" pentru entitățile publice.

### **Activitatea din domeniul bugetar**

Plățile efectuate în anul 2017 de structura regională cu personalul, cheltuieli materiale și cheltuieli de capital – investiții:

- cheltuieli de personal – plățile au fost de 229.923.592 lei, față de bugetul aprobat de 230.672.000 lei, în timp ce deschiderile bugetare au fost de 230.672.000 lei.
  - procent realizat din deschideri bugetare: 99,68%
  - procent realizat din buget aprobat: 99,68%
- cheltuieli materiale – bunuri și servicii – plățile au fost de 21.599.426,04 lei față de bugetul aprobat de 21.621.000 lei, în timp ce deschiderile bugetare au fost de 21.621.000 lei.
  - procent realizat din deschideri bugetare: 99,90%
  - procent realizat din buget aprobat: 99,90%
- cheltuieli de capital – investiții - plățile au fost de 1.634.202,20 lei față de bugetul aprobat de 1.674.000 lei, în timp ce deschiderile bugetare au fost de 1.643.000 lei.
  - procent realizat din deschideri bugetare: 99,46%
  - procent realizat din buget aprobat: 97,62%

Plăți efectuate pentru executarea silită a creanțelor bugetare:

- buget aprobat : 850.000 lei
- deschideri bugetare: 850.000 lei
- plăți efectuate: 755.934,17 lei
  - Procent realizat din deschideri bugetare: 88,93%
  - Procent realizat din buget aprobat: 88,93%

Plăți efectuate privind consultanța și expertiza:

- buget aprobat : 15.000 lei
- deschideri bugetare: 15.000 lei
- plăți efectuate: 14.350 lei
  - procent realizat din deschideri bugetare: 95,67%
  - procent realizat din buget aprobat: 95,67%

Plăți efectuate pentru despăgubirile civile:

- Buget aprobat : 519.000 lei
- Deschideri bugetare: 519.000 lei
- Plati efectuate: 516.434,15 lei
  - Procent realizat din deschideri bugetare: 99,51%
  - Procent realizat din buget aprobat: 99,51%.

Pentru **domeniul investiții/ achiziții**, în cadrul procedurilor de achiziție publică au fost inițiate în cursul anului 2017 de structura regională de achiziții publice un număr de 177 de achiziții publice, a căror valoare totală estimată a fost de 12.110.775,05 lei, cu 84 de documentații de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate, 68 de documentații publicate pe site-ul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași - pe [www.anaf.ro](http://www.anaf.ro), pentru care s-au întocmit scrisori de intenție, 16 strategii de contractare elaborate, 68 de note justificative privind achiziția directă/ servicii, 84 de decizii privind aprobarea componenței comisiilor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 16 anunțuri de participare configurate și publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 68 scrisori de intenție, publicate pe site, 84 procese-verbale ale ședințelor de deschidere a ofertelor, 84 participări în comisii de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 260 procese-verbale ale ședințelor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 114 operatori economici participanți la procedurile de achiziții și 84 de rapoarte ale procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate .

Contractele de achiziție publică încheiate în anul 2017:

- 8 proiecte de acorduri-cadru de achiziție elaborate și tehnoredactate în faza de elaborare a documentației de atribuire;
- 99 contracte de achiziție publică;
- 13 anunțuri de atribuire publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice (SEAP);
- 25 acte adiționale prin care se modifică sau se completează contractele de achiziție publică, elaborate, perfectate și comunicate;
- 44 documente constatatoare elaborate și publicate în (SEAP).

Principalele proceduri de atribuire a contractelor de achiziție publică s-au derulat în cadrul următoarelor obiective de investiții:

- „Sediul punct de trecere a frontierei Racovăț - județul Botoșani”
- „Reabilitare luminator la sediul DGRFP Iași – Corp B”
- ”Reabilitarea și modernizarea Birourilor vamale Frontieră de pe granița România – Moldova, respectiv Birou vamal de Frontieră Albița - Leuseni, Sculeni – Sculeni și Giurgiulești - Giurgiulești”
- RMCO, Birourile vamale de Frontieră Sculeni, Siret, Stânca – Costești și Albița
- Biroul vamal de Frontieră Sculeni.

În domeniul **activității juridice** desfășurate de structurile juridice ale regiunii, au fost pe rolul instanțelor un număr de 3359 de dosare, din care 552 în contencios administrativ, 1407 de cercetare, urmărire sau judecată în materie penală, 263 de plângeri contravenționale, 101 de contestații la executare și 1036 pentru alte cauze.

Sumele suplimentare atrase de către organele fiscale în cadrul procedurilor de insolvență, reorganizare judiciară, faliment și lichidări au fost de 9.997.351 lei, cu un număr de 2235 de prezențe în fața organelor de cercetare penală și în fața instanțelor de judecată, în reprezentarea intereselor ANAF sau a Statului Român.



#### 4. Bune practici și inițiative proprii

În domeniul dezvoltării de software, în anul 2017 au fost dezvoltate pe portalul local, aplicații disponibile la nivel regional, în vederea eficientizării activității structurilor fiscale.

Aplicația din domeniul soluționare contestații a fost dezvoltată pe platforma web, adaptată și cerințelor de raportare ale conducerii. Aplicația este securizată, accesul efectiv la aplicație fiind oferit la cerere, pe nivele de acces (administrator, șef serviciu, utilitor, doar rapoarte).

Au fost dezvoltate aplicații informatice care deserveșc activitatea de emitere facturi pentru RUC/REF comercialitate în regiune și pentru administrarea parcului auto.

În domeniul juridic, în anul 2017 a fost dezvoltată local, pe un server tomcat cu baze de date oracle 8.0.5., aplicația web „DosareJuridic”, pentru managementul delegațiilor de la procese, aflându-se în dezvoltare integrarea cu bazele de date ECRIS de pe portalul justiției.

Aplicația este accesibilă pe un mediu de test (<https://intra8test.fiscnet.ro/>) iar identificarea se face cu credențialele, urmărindu-se reorientarea aplicației, împărțirea pe module, astfel încât sa poată fi monitorizată în întregime activitatea juridică, (termene, soluții, arhivare, etc.).

Referitor la conceptul de „Ghișeu unic” în relația cu contribuabilii, în anul 2017 a fost continuată dezvoltarea modului de interacțiune cu contribuabilii. În cadrul acestui sistem, serviciul de gestionare a cozilor la nivelul unităților fiscale din cadrul regiunii a fost implementat în procent de 90%.

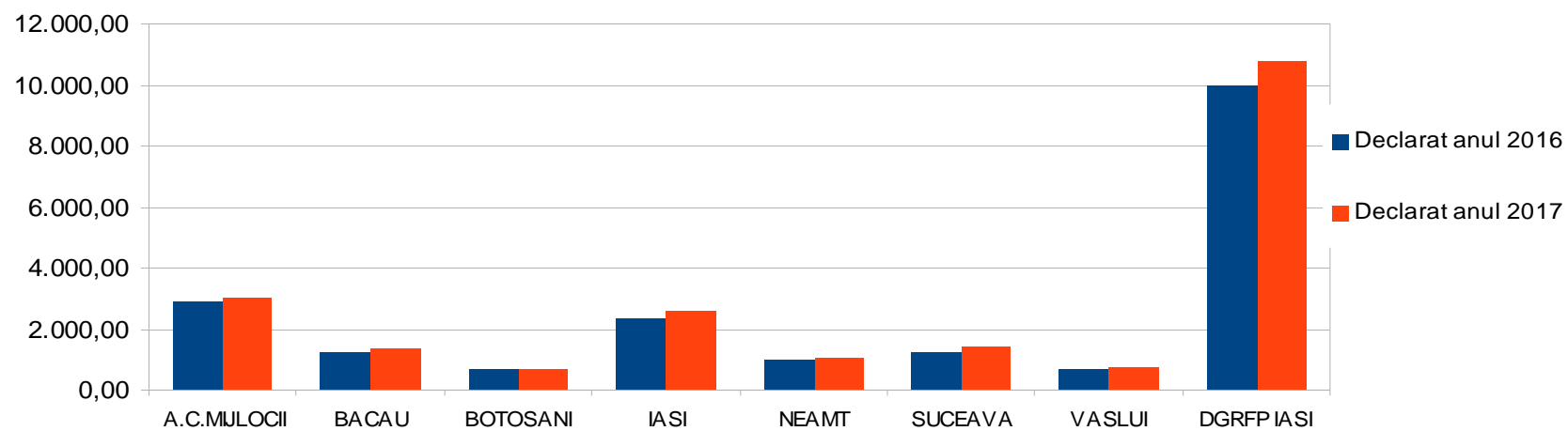
Director general  
Marian BOSIANU





Situația sumelor declarate

DECLARAT 2016/ 2017



**Situația contribuabililor administrați la data de 31.12.2017**

Specificație	Total Regionala Iasi	din care: unitati fiscale subordonate						
		A.C.M. - D.G.R.F.P. Iasi	A.J.F.P. Bacau	A.J.F.P. Botosani	A.J.F.P. Iasi	A.J.F.P. Neamt	A.J.F.P. Suceava	A.J.F.P. Vaslui
Nr. contribuabili administrați (persoane juridice si fizice)	<b>1.151.330</b>	<b>2.378</b>	<b>167.983</b>	<b>149.980</b>	<b>288.773</b>	<b>172.819</b>	<b>230.688</b>	<b>138.709</b>
persoane juridice active fiscal, din care:	<b>104.299</b>	1.681	19.118	8.703	29.572	15.520	20.914	8.791
- instituții publice	<b>2.896</b>	0	487	398	591	462	618	340
persoane juridice inactivate fiscal, din care:	<b>32.231</b>	30	5.644	3.311	10.955	5.413	5.032	1.846
- instituții publice	<b>1</b>	0	1	0	0	0	0	0
persoane fizice administrate pe CUI/CIF	<b>91.676</b>	0	14.248	16.166	23.526	13.006	15.564	9.166
persoane fizice administrate de CNP	<b>911.707</b>	0	126.396	120.942	222.224	137.264	186.782	118.099
alti platitori de impozite si taxe	<b>2.845</b>	0	539	201	991	373	525	216
sedii secundare inregistrate	<b>6.081</b>	0	1.312	515	1.271	943	1.482	558
sedii secundare in administrare	<b>2.491</b>	667	726	142	234	300	389	33

### Indicatori de performanță în anul 2017

Denumire	Program anual	2017	Grad realizare %
		Valoare componenta	Valoarea indicator an 2017/ program an 2017
Gradul de realizare a programului de incasari venituri bugetare (valori nete)	100,00	101,04%	101,04
Gradul de realizare a programului de incasari venituri bugetare incasate in vama	100,00	106,93%	106,93%
Gradul de realizare a programului de incasari venituri bugetare (valori nete) (inclusiv vama)		101,26	101,26
Gradul de conformare voluntara la plata obligatiilor fiscale (valoric), inclusiv plati partiale	85,00	80,30	94,40
Gradul de depunere voluntara a declaratiilor fiscale, pe tipuri de impozite	95,00	94,82	99,80
Ponderea numarului deciziilor de impunere in total rapoarte de inspectie fiscala incheiate la contribuabili persoane juridice	90,00	95,97	106,60
Ponderea numarului deciziilor de impunere in total rapoarte de inspectie fiscala incheiate la contribuabili persoane fizice	95,00	96,78	101,80
Ponderea impozitelor, taxelor si contributiilor pentru care s-a modificat baza de impunere in total impozite, taxe si contributii verificate la contribuabili persoane juridice	85,00	90,46	106,40