

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



**Raportul de performanță al Direcției Generale Regionale a
Finanțelor Publice Iași**

2018

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, 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 2018 la nivelul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași

1. Creșterea conformării voluntare

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 Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași, prin gestionarea unui număr de 1.181.179 contribuabili plătitori de impozite, taxe și contribuții arondați unităților fiscale de la nivelul regiunii.

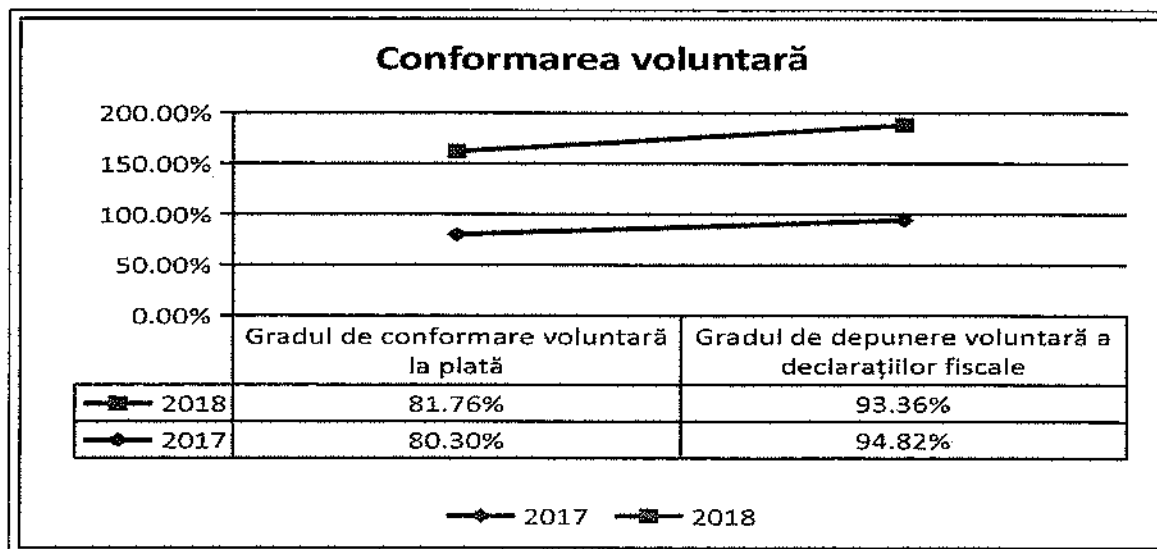
Pentru stimularea conformării voluntare la declararea și plata obligațiilor fiscale, administrația fiscală din regiune a intensificat eforturile de îmbunătățire a conformării ca modalitate mult mai facilă de a colecta veniturile bugetare, prin acțiuni adaptate specificului regiunii și mediului de afaceri, precum și raportat la nivelul de cultură fiscală a contribuabililor.

Cu toate acestea, conformarea afectează în continuare colectarea și creează o situație inechitabilă față de contribuabilii consecvenți.

În anul 2018, **gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale** (valoric), inclusiv plăți parțiale a fost în procent de 81,76%, față de ținta stabilită de 87,00%, cu un **grad de depunere voluntară a declarațiilor fiscale**, pe tipuri de impozite de 93,36%, față de ținta de 95,00%, conform Diagramei 1.

Indicatorul privind conformarea voluntara la plată este în creștere față de 2017 (80,30) ținând seama de nivelul ridicat al țintei stabilite de administrația fiscală în anul 2018 de 87,00%, față de ținta anului 2017 de 85,00%.

Diagrama 1



Rata sumelor eşalonate la plată în total sume aflate în executare silită (lunar cumulată de la începutul anului) a fost realizată în procent de 15,50%, față de nivelul stabilit de 20,00%.

Din punct de vedere al tipului de impozite, taxe și contribuții, ponderea contribuabililor plătitori de impozit a fost în zona veniturilor microintreprinderilor de 92,469 urmată de plata efectuată de contribuabilii plătitori de impozit pe veniturile din salarii și asimilate salariilor în număr de 65,517, conform anexelor 2 și 3.

S-a urmărit în același timp un alt aspect, cel al posibilității de a crește operativitatea în relația cu alte organe fiscale (la schimbarea sediului fiscal al contribuabililor), cu implicații în potențialul de încasare al arieratelor reale.

Stimularea conformării voluntare la declarare și plată a fost realizată ca urmare a eforturilor de promovare a modalităților de acordare a **înlesnirilor la plată**, mecanism aplicat și în anii precedenți pentru plata eșalonată a obligațiilor fiscale restante ale contribuabililor care le conferă acestora dreptul de a participa la licitațiile publice, obligațiile fiscale esalonate la plată nefiind considerate obligații fiscale restante.

Contribuabilii au utilizat și în anul 2018 măsura eșalonărilor la plată pentru a beneficia de suspendarea executării 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.

La sfârșitul anului 2018 se aflau în desfășurare un număr de 2.387 eșalonări la plată a obligațiilor bugetare restante, pentru un total al arieratelor de 296,46 mil. lei. Sumele încasate în anul 2018 din ratele eșalonate la plată au fost de 101,54 mil. lei, iar soldul rămas de încasat era de 194,92 mil. lei.

Stimularea conformării voluntare a contribuabililor la declararea și plata obligațiilor fiscale avut efect și asupra eliberării de certificate de cazier fiscal, înscrierea de fapte și actualizarea faptelor.

Depunerea electronică a declarațiilor fiscale a devenit obligatorie începând cu anul 2018, ca urmare a modificărilor legislative fiscale care au impus transmiterea declarațiilor fiscale prin intermediul paginii de internet a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, pentru obligațiile fiscale aferente lunii ianuarie 2018.

Pentru îmbunătățirea relației cu contribuabilii și reducerea costurilor de conformare, indicatorului de performanță strategic introdus de administrația fiscală "**Gradul de depunere electronică a declarațiilor fiscale**", a fost monitorizat la nivelul direcției generale regionale și analizat în mod detaliat pe fiecare structură din subordine.

Indicatorul calculat pentru anul 2018 scoate în evidență faptul că din cele 1.565.090 de declarații fiscale depuse, un număr de 1.441.613 au fost depuse prin utilizarea mijloacelor de transmitere la distanță, reprezentând un procent de realizare de 92,11%.

Comparativ cu anul precedent, în anul 2018 se constata o creștere a gradului de depunere electronică a declarațiilor fiscale cu aproximativ 7%.

Reprezentarea indicatorului la nivelul structurilor subordonate:

Denumirea structurii de administrare	Numărul formularelor depuse	Din care:		
		Prin SPV:	Pe suport hârtie:	Prin UAT:
1	2=3+4+5	3	4	5
A.J.F.P. Bacău	16.880	3.271	13.395	214
A.J.F.P. Botoșani	14.467	1.600	12.470	397

A.J.F.P. Iași	31.820	10.515	21.280	25
A.J.F.P. Neamț	15.220	2.544	12.368	308
A.J.F.P. Suceava	23.817	4.747	18.906	164
A.J.F.P. Vaslui	13.972	1.719	11.942	311
Total regiune	116.176	24.396	90.361	1.419

Formularul 230 "Cerere privind destinația sumei reprezentând până la 2% din impozitul anual pentru veniturile din salarii și asimilate salariilor" depus de contribuabili în anul 2018, a fost procesat la nivelul regiunii prin structurile de administrare (223.495 de formulare), fiind efectuate viramente în sumă de 18,490 mil.lei.

Din analizele efectuate, s-a constatat că solicitanții nu au utilizat serviciul Spațiu Privat Virtual pentru depunerea formularului, numărul depunerilor efectuate fiind extrem de redus de 468.

Situație privind depunerea Formularului 230 la nivelul regiunii:

Denumire structură de administrare	Număr total formulare 230 depuse din care:	Număr formulare prin SPV	Număr formulare depuse cu borderou	Număr formulare depuse individual	Valoare(lei)
0	1=2+3+4	2	3	4	5
A.J.F.P. Bacău	43.629	77	33.995	9.557	3.730.271
A.J.F.P. Botoșani	25.197	34	9.646	15.517	1.946.008
A.J.F.P. Iași	56.882	217	45.678	10.987	5.543.100
A.J.F.P. Neamț	29.844	50	20.362	9.432	2.426.131
A.J.F.P. Suceava	45.441	65	38.371	7.005	3.188.241
A.J.F.P. Vaslui	22.502	25	17.605	4.872	1.666.080
Total regiune	223.495	468	165.657	57.370	18.499.831

Pentru restituirea în anul 2018 a Taxei pe poluare/Taxa pentru emisii poluante/Timbrul de mediu, organele de administrare fiscală din regiune au primit un număr de 199.710 de cereri din care, 169.596 au fost procesate solicitându-se Administrației Fondului de Mediu suma de 472,34 mil.lei, din care a fost primită în vederea restituirii solicitanților suma de 182,38 mil.lei, conform situației reprezentate în anexa nr. 4.

În domeniul informațiilor fiscale, procedura furnizării informațiilor puse la dispoziția autorităților și instituțiilor publice prin intermediul sistemului informatic propriu PatrimVen a asigurat în anul 2018 accesul electronic al instituțiilor publice/autorităților publice locale la informațiile necesare desfășurării activității specifice. Sistemul informatic PatrimVen a permis eficientizarea activității instituționale și a timpului de lucru, îmbunătățirea activității de administrare, creșterea nivelului de colectare a taxelor și impozitelor la bugetul general al statului și bugetul local, economisirea resurselor materiale și financiare și umane, venind în sprijinul contribuabililor pentru a nu mai fi nevoiți să se deplaseze la sediul organului fiscal pentru obținerea certificatelor, adeverințelor și a altor documente, în vederea depunerii acestora la diferite instituții.

La finele anului 2018 au fost înrolate în **sistemul informatic PatrimVen** un număr de 488 de autorități și instituții publice, cu 188 mai mult față de anul precedent, majoritatea acestora fiind din categoria Unităților Administrativ Teritoriale.

Acest lucru a fost posibil ca urmare a intensificării acțiunilor organelor fiscale de administrare, prin mediatizarea acestui serviciu cu sprijinul Instituției Prefectului, a Consiliilor Județene, a autorităților publice locale, fiind întocmite materiale informative, distribuite prin intermediul unităților Trezoreriei Statului la care autoritățile și instituțiile publice au conturi deschise.

În anul 2018 numărul **certificatelor de cazier fiscal** eliberate a fost de 19,052, în creștere semnificativă față de anul 2017 (14.529 certificate) și au fost înscrise în cazierul fiscal al persoanelor fizice și juridice 13,475 de fapte, cu 9,486 de fișe de actualizare a faptelor înscrise.

Un domeniu reglementat specific în anul 2018 de administrația fiscală a vizat **utilizarea aparatelor de marcat electronice fiscale**, măsură care a creat premisele înlocuirii aparatelor de marcat cu rolă jurnal pe suport hârtie, cu aparate de marcat cu jurnal electronic.

La nivelul regiunii, numărul cererilor soluționate și înregistrate în Registrul unic la nivel național a fost de 25.830, cu un număr de 2.741 cereri trimise prin intermediul serviciului Spațiul Privat Virtual.

În aceeași perioadă 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, la nivelul regiunii au fost acordate un număr de 12 autorizații.

Pentru **utilizarea mijloacelor de plată electronice de plată**, a fost creată condiția tehnică și procedurală pentru plata tuturor obligațiilor fiscale prin intermediul instrumentelor bancare, respectiv implementarea sistemului de plată cu cardul pentru persoanele fizice care a condus la încurajarea utilizării mijloacelor de plată moderne și la reducerea timpului de așteptare la ghișeele unităților trezoreriei statului.

Încasarea veniturilor statului

100,29% VBÎ În anul 2018, efortul de colectare a veniturilor bugetare s-a concretizat în încasarea sumei de 13.148,34 mil.lei, înregistrând o creștere nominală de 18,10% (2.015,02 mil.lei), peste volumul încasărilor din anul 2017 (11.133,32 mil. lei).

Veniturile bugetului consolidat al statului au fost în sumă de 13.148,34 mil. lei, din care: venituri realizate la nivelul celor 7 administrații fiscale (inclusiv contribuabili mijlocii) în sumă de 12.656,19 mil.lei (96,25% în total încasări 2018) și 492,15 mil. lei venituri vamale (3,75%).

Contribuția cea mai importantă la formarea veniturilor bugetului de stat (fără venituri vamale), o reprezintă TVA cu 12,16% (173,68 mil.lei), urmată de accize cu 81,36% (25,22 mil.lei).

Impozitul pe profit încasat reprezintă 10,07% (482,45 mil.lei), alte venituri înregistrează suma de 981,88 mil. lei, respectiv 20,50 %.

Acciza la nivelul regiunii reprezintă 1,17%, respectiv 56,22 mil.lei.

Față de aceeași perioadă a anului precedent, impozitul pe venit a înregistrat un ritm de scădere de 22,56% (485,97 milioane lei), încasările din TVA au crescut cu 12,16% (173,68 mil.lei), acciza cu 81,36% (25,22 mil.lei), alte venituri cu 78,49% (431,77 mil.lei).

Impozitul pe profit înregistrează la nivelul Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași o scădere de 11,89%, respectiv o diminuare a veniturilor cu 64,11 mil.lei față de anul precedent.

Volumul restituirilor de TVA a fost cu 238,21 mil.lei, mai mare decât în anul precedent, înregistrând o creștere cu 8,84%, respectiv 238,21 mil.lei față de 218,87 mil.lei în anul 2017.

Bugetele de asigurări sociale de stat înregistrează o creștere de venituri, față de anul precedent, în suma de 1.882,18 mil.lei, respectiv 31,46%.

Pe bugete, creșterile au fost: 32,65% la bugetul asigurărilor sociale de stat, 7,29% la bugetul asigurărilor sociale pentru șomaj și 30,96% la bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate.

Situația veniturilor realizate la nivelul regiunii:

Indicatori	2,017.00	2,018.00	Diferențe	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1
Total general (1+2+3+4)	11,133.32	13,148.34	2,015.02	118.10
1) Bugetul de stat (a+b), din care:	5,150.10	5,282.93	132.83	102.58
a) - Bugetul de stat - inclusiv sume și cote defalcate (a1+a2+a3+a4+a5), din care:	4,711.10	4,790.68	79.58	101.69
a1) - Impozit pe venit	2,154.12	1,668.15	-485.97	77.44
a2) - Impozit pe profit	547.56	482.45	-65.11	88.11
a3) - TVA	1,428.31	1,601.99	173.68	112.16
a4) - Accize	31.00	56.22	25.22	181.36

a5) - Rest venituri	550.11	981.88	431.77	178.49
b) - Incasari venituri in vama	439.00	492.25	53.25	112.13
2) Bugetul asigurarilor sociale de stat	3,968.99	5,265.02	1,296.03	132.65
3) Bugetul asigurarilor pentru somaj	159.66	171.30	11.64	107.29
4) Bugetul Fondului national unic de asigurari sociale de sănătate	1,854.57	2,429.08	574.51	130.98

2. Creșterea eficienței colectării

În domeniul activității de executare silită, în anul 2018 au fost comunicate către contribuabilii debitori un număr de 248.970 somații, cu o valoare a creanțelor de 2.886,74 mil.lei.

Numărul sechestrelor aplicate a fost de 1.166, cu o valoare a creanțelor de 164,58 mil.lei.

Numărul popririilor asupra veniturilor terților a fost de 23.403, valoarea creanțelor fiind de 652,90 mil.lei, un număr de 112.788 de popriri a veniturilor asupra conturilor bancare, cu creanțe în valoarea de 1.629,50 mil.lei.

În anul 2018, ca urmare a aplicării măsurilor de executare silită s-a încasat suma de 651,65 mil.lei (5,15% în total încasări, exclusiv venituri vamale), din care:

- 365,52 mil.lei încasări somații (56,09% în total încasări din executare silită;
- 262,42 mil.lei încasari popriri venituri conturi bancare (40,27%);
- 21,93 mil.lei încasări popriri venituri terți (3,37 %);
- 1,78 mil.lei valorificări bunuri sechestrate (0,27 %).

Arieratele recuperabile la finele anului 2018 au fost în sumă totală de 1.186,29 mil.lei, din care: 999,86 mil.lei la persoane juridice și 186,39 mil.lei la persoane fizice.

Încășările din arierate au fost în sumă totală de 2.710,03 mil.lei, din care 287,93 mil.lei (10,62%) din arieratele preluate din soldul anului precedent (2017) și 2.422,10 mil.lei (89,38%) din arieratele înregistrate în anul curent (2018).

Încășările din arierate reprezintă 21,42 % în total încasări realizate în anul 2018 la nivelul direcției generale regionale (exclusiv venituri vamale) și 20,61% inclusiv venituri vamale.

Valorificarea bunurilor intrate în proprietatea privată a statului a fost realizată în procent de 53,90%.

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 popririilor 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.

Realizarea indicatorilor de **eficiență și eficacitate** în anul 2018:

Indicator	Sursa	Programat (lei)	Realizat (lei)	Diferențe realizat- programat (+/-)
Cheltuieli totale (fără cheltuielile de capital)	Total	291,159,000.00	290,699,350.16	-459,649.84
	De la bugetul de stat	291,159,000.00	290,699,350.16	-459,648.84
	Din fonduri proprii	0.00	0.00	0
Cheltuieli cu personalul	Total	271,676,000.00	271,583,590.00	-92,410.00
	De la bugetul de stat	271,676,000.00	271,583,590.00	-92,410.00
	Din fonduri proprii	0.00	0.00	0
Total număr personal	--	3,027.00	2,689.00	-338
Numar contribuabili administrați (persoane juridice și fizice)	--	1,178,567.00	1,178,567.00	0
Venituri bugetare totale nete	--	13,102,900,000. 00	13,140,472,553 .00	37,572,553.00
Lei cheltuiți la 1 milion lei venituri bugetare nete	Total	22,221.00	22,122.44	-98.56
	De la bugetul de stat	22,221.00	22,122.44	-98.56
	Din fonduri proprii	0.00	0.00	0
Cheltuieli cu personalul la 1 milion lei venituri bugetare nete	Total	20,734.67	20,667.72	-66.95
	De la bugetul de stat	20,734.67	20,667.72	-66.95
	Din fonduri proprii	0.00	0.00	0
Venituri bugetare nete colectate la numărul de personal	--	4,328,675.25	4,886,750.67	558,075.42
Venituri bugetare nete colectate la numărul de contribuabili	--	11,117.65	11,149.53	31.88

Soluționarea contestațiilor contribuabililor 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 a fost realizată conform situației:

Soluționarea contestațiilor	Nr. contestații	Capete de cerere	Sume (mil.lei)
Contestații în curs de soluționare (aflate în stoc) la data de 01.01.2018, din care:	280	322	35,82
Contestații înregistrate în cursul anului 2018, din care:	636	886	131,72
Contestații soluționate în cursul anului 2018, din care:	784	1.019	138,4
Admise (A)	8	15	1,66
Respinse (R)	462	518	75,07
Desființare act (D)	90	126	8,22
Alte soluții	224	360	53,44
Retur necompetență în cursul anului 2018	5	5	3,16
Contestații în curs de soluționare la finele anului 2018, din care:	127	184	25,98

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:

- 2018 11,64%
- 2017 11,84%

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

- 2018 18,49%
- 2017 20,72%.

3. Reducerea evaziunii fiscale și a economiei subterane

3.1. Pentru combaterea traficului ilegal de mărfuri, structurile vamale din regiune au realizat în anul 2018 un număr 958 de misiuni, valoarea totală a amenzilor aplicate fiind de 3.37 mil.lei, sumele încasate fiind în cuantum de 2.070 mil.lei.

Ca urmare a controalelor efectuate la operatorii economici, au fost încheiate un număr de 645 de procese verbale de control în domeniul fiscal și 281 domeniul nefiscal, cu un număr de 21 de suspendări/ revocări de autorizații și atestate.

Deciziile de impunere emise au fost în număr de 22, în valoare de 0,22 mil.lei;

Numărul autoturismelor confiscate - 64/ reținute în vederea confiscării - 162;

Valoarea bunurilor reținute în vederea confiscării a fost de 17.38 mil.lei;

Prejudiciul sesizărilor penale în număr de 103 a fost în cuantum de 13.18 mil.lei

Cantitatea bunurilor confiscate:

Bunuri	2018 (mil.lei)	2017 (mil.lei)
Tigarete (bucăți)	23,37	4,59
Alcool și băuturi (litri)	0,20	0,26
Alte bunuri (bucăți)	0,01	0,22

În domeniul **supravegherii produselor accizabile**, au fost gestionate în aplicația EMCS-RO un număr de 1695 de documente administrative de însoțire emise (e-DA), cu o dinamică de 149% față de anul 2017 (1138), fiind primite 3929 de documente, cu o dinamică de 117% față de anul 2017 (3355).

Activități de supraveghere a produselor accizabile realizate de birourile vamale de interior și de frontieră:

Tipul activității/acțiunii desfășurată	Total		Dinamică %
	2017	2018	
Livrări alcool etilic și/sau produse alcoolice	258	530	205%
Livrări alcool etilic denaturat	92	131	142%
Recepție materii prime	688	723	105%
Denaturări alcool	93	131	141%
Verificări condiții autorizare	242	176	73%
Sigilări/desigilări instalații producție alcool	9	5	56%
Desigilări auto - nr.	384	458	119%
Desigilări vagoane - nr.	42	63	150%
Număr e-DA emise - total	1138	1695	149%
Număr e-DA sosite - total	3355	3929	117%
Număr e-DA anulate	3	15	500%
Inventariere stocuri materii prime și produse finite la antrepoziții autorizate pentru producția de alcool	6	5	83%
Total	6310	7861	125%

Protejarea teritoriului vamal național și comunitar prin activități de supraveghere și control vamal în domeniul combaterii traficului ilicit de droguri, a încălcării regimului juridic al plantelor, substanțelor și preparatelor stupefiante și psihotrope, regimului juridic al precursorilor de droguri, controlul sumelor în numerar la trecerea peste frontieră comunitară, a metalelor prețioase și a pietrelor prețioase, precum și a traficului ilicit de produse cu regim special (arme, muniții, substanțe chimice periculoase, deșeuri), a fost realizată de unitățile vamale din regiune prin intermediul:

2018	2017
	Constatări droguri
7	2
Constatări substanțe dopante cu grad mare de risc	
15	14
	Constatări valută (sume) nedeclarată
7	7
Constatări arme, muniții, materiale pirotehnice	
8	12
Constatări metale prețioase/ pietre prețioase	
1	3
	Constatări alte bunuri
2	2

Prin managementul operațional al echipelor mobile, la nivelul birourilor vamale din regiune au fost realizate 282 de misiuni, valoarea amenzilor aplicate fiind de 0,75 mil.lei, cu sume încasate în cuantum de 0,13 mil.lei.

Valoarea bunurilor reținute în vederea confiscării a însumat 2.23 mil.lei, din care 0,59 mil.lei reprezintă valoarea bunurilor, precum și a capului tractor și a semiremorcii reținute în cadrul acțiunii în comun, realizată în luna mai 2018 de Biroul Vamal de Frontieră Siret și Poliția de Frontieră Siret (0,36 mil.lei - țigarete, 0,23 mil.lei – mijlocul de transport).

Sesizările penale în număr de 20, au însumat un prejudiciu în valoare de 1.40 mil.lei, față de anul 2017 (0,05 mil.lei), în dinamică pozitivă de 2409%;

Bunurile confiscate (țigarete) au însumat un prejudiciu de 2.32 mil.lei, în dinamică pozitivă de 2062%, față de anul 2017 (0,01 mil.lei).

Echipele canine de detecție din unitățile vamale ale regiunii în număr de 8 au contribuit la Protejarea teritoriului vamal național și comunitar prin activități de supraveghere și control vamal:

Biroul Vamal de Frontieră Albița - o echipă canină specializată în detectarea de țigarete și produse din tutun;

Biroul Vamal de Frontieră Siret - o echipă canină specializată în detectarea de produse din tutun, una cu dublă specializare (și pentru detecția drogurilor) și una cu triplă specializare (și detecția drogurilor și a sumelor nedecarate);

Biroul Vamal de Frontieră Iași - o echipă canină specializată în detectarea de țigarete și produse din tutun.

Biroul Vamal de Frontieră Sculeni - o echipă canină specializată în detectarea de țigarete și produse din tutun;

Biroul Vamal de Frontieră Rădăuți Prut - două echipe canine cu triplă specializare.

3.2. Diminuarea subdeclarării impozitelor, taxelor și contribuțiilor - activitatea de inspecție fiscală

Numărul total al acțiunilor de inspecție fiscală, reprezentând inspecții fiscale anticipate pentru solutionarea DNOR, a fost de 1.116 de acțiuni (în creștere cu 204 acțiuni față de cele 912 acțiuni desfășurate în anul 2017).

Din numărul total, la persoane juridice s-au înregistrat 949 de acțiuni (în creștere cu 190 acțiuni față de cele 759 de acțiuni din anul 2017), iar la persoane fizice s-au înregistrat 167 acțiuni (de asemenea, în creștere cu 14 de acțiuni față de cele 153 desfășurate în anul 2017).

În totalul acțiunilor de inspecție fiscală finalizate în anul 2018, **ponderea inspecțiilor fiscale anticipate, destinate rambursărilor de TVA** a fost de 27,00 % (similar față de procentul de 26,45%, aferent anului 2017).

Creșterea ponderii numărului de inspecții se înregistrează numai la contribuabilii persoane juridice, respectiv 34,00% (față de ponderea de 32,58% înregistrată în anul 2017), în timp ce la contribuabilii persoane fizice ponderea numărului de inspecții scade la 12,44% (fata de 13,68%, cât s-a înregistrat în anul precedent la aceasta categorie de contribuabili).

Sumele respinse la rambursare au fost în total de 29,43 mil.lei, din care 26,98 mil.lei la contribuabili persoane juridice, respectiv 2,45 mil.lei la contribuabili persoane fizice.

Activități de verificare efectuate în anul 2018, reprezentând inspecții fiscale (generale și parțiale) precum și controale inopinate, controale încrucișate și cercetări la fața locului - număr total de 6.153 acțiuni, din care 2.020 acțiuni operative - control inopinat, control încrucișat și constatări la fața locului - (la contribuabili persoane juridice 1.891 de acțiuni și la persoanele fizice 129 de acțiuni de acest tip), respectiv 4.133 inspecții fiscale parțiale și generale (la contribuabili persoane juridice 2.791 acțiuni și 1.342 acțiuni la contribuabili persoane fizice).

Numărul total al acțiunilor realizate de organele de inspecție fiscală în anul 2018 se prezintă în ușoară scădere față de anul precedent, cu precădere în cazul acțiunilor de control inopinat și încrucișat (cu 806 acțiuni mai puține), în timp ce numărul inspecțiilor fiscale parțiale și generale înregistrează o creștere importantă față de anul precedent (cu 685 acțiuni mai multe); ponderea acțiunilor de inspecție fiscală în urma cărora au fost stabilite sume suplimentare reprezintă 94,97% (față de 96,23% din 2017) în total acțiuni realizate de organele de inspecție fiscală în anul 2018.

Obligațiile suplimentare stabilite de organele de inspecție fiscală în anul 2018 au fost în sumă totală de 389,71 mil.lei, din care aferente persoanelor juridice 351,06 mil.lei, respectiv 38,65 mil.lei aferente persoanelor fizice.

Sume suplimentare atrase pe categorii de venituri : 389,71 mil.lei, din care:

TVA: 221,66 mil.lei

- Impozit pe profit: 134,97 mil.lei
- Impozit pe dividende: 5,66 mil.lei
- Contribuții (CAS, șomaj, sănătate): 12,80 mil.lei
- Impozit pe venit : 6,74 mil.lei
- Impozit de natura salarială: 3,21 mil.lei
- Impozit microîntreprinderi: 1,52 mil.lei
- Alte impozite: 3,15 mil.lei;
- Sume aferente actelor administrativ-fiscale desființate prin decizii emise de organele competente pentru soluționarea contestațiilor: 23,14 mil.lei
- Cazuri transmise organelor de urmărire penală în vederea continuării cercetărilor și valoarea prejudiciilor acestora: 166, cu o valoare de 130,46 mil.lei;
- Amenzi contravenționale aplicate (numar și valoare): 254/ 0,47 mil.lei
- Contribuabili propuși a fi declarați inactivi: 27
- Deconturi negative de TVA soluționate cu control anticipat: 1.117
- Măsuri asigurătorii instituite (numar și valoare): 146/ 116,73 mil.lei;
- Diminuarea pierderii fiscale: 126, 45 mil.lei.

Domeniile principale de activitate cu grad de risc ridicat la evaziunea fiscală

Domenii de activitate - sume suplimentare (mil.lei)	2018
Construcții și materiale de construcții	69,10
Producerea și comercializarea marfurilor agroalimentare	46,99
Exploatarea și prelucrarea materialului lemnos	18,02
Transporturi	14,08
Producerea și comercializarea produselor energetice	1,28

	Turism	1,33
Producerea și valorificarea alcoolului și băuturilor alcoolice		0,31
	Alte domenii de activitate	238

În domeniul activității **prețurilor de transfer**, numărul inspecțiilor fiscale prin care au fost analizate în anul 2018 relațiile de afiliere precum și prețurile de transfer practicate între entitățile afiliate identificate a fost de 79 acțiuni (față de 76 de acțiuni din anul 2017).

Din aceste acțiuni, numărul **inspecțiilor fiscale parțiale** programate în anul 2018 pe criteriul analiză de risc asociată relațiilor de afiliere a fost de 53 acțiuni, la care s-au adăugat 26 acțiuni aflate în sold la 31.12.2017.

Pe parcursul anului 2018 au fost finalizate 46 de acțiuni, urmare cărora s-au stabilit următoarele rezultate:

- diminuarea pierderii fiscale cu suma de 51,9 mil. lei (față de 53,5 mil. lei din anul 2017);
- sume suplimentare (impozit pe profit) stabilite în valoare de 15,1 mil. lei (față de 4,2 mil. lei din anul 2017);

Pentru toate acțiunile programate în baza criteriului "**Analiza de risc**", în anul 2018 au fost efectuate prin intermediul Compartimentului Prețuri de transfer de la nivel regional, analize punctuale aferente relațiilor de afiliere identificate, rezultatul analizelor fiind comunicat operativ echipelor de inspecție fiscală, încă din faza de debut a acțiunilor.

La nivel regional este monitorizat tratamentul fiscal aplicat relațiilor de afiliere în cuprinsul raportelor de inspecție fiscală, precum și necesitatea solicitării de prezentare a dosarului prețurilor de transfer, gestionat în mod permanent cu oferirea suportului teoretic și practic în mod operativ.

Structurile de **inspecție economico – financiară** au efectuat în anul 2018 un număr de 399 de acțiuni și au stabilit sume de 213,9 mil. lei.

Ca urmare a acțiunilor efectuate, diferențele de natură bugetară constatate au fost de 49,31 mil. lei iar diferențele de natură financiară de 164,59 mil. lei.

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 197 de solicitări de informații, și au solicitat un număr de 48 de informații celorlalte State Membre.

4. Îmbunătățirea relației cu contribuabilii

În vederea **creșterii calității serviciilor destinate contribuabililor**, în anul 2018 îndrumarea și asistența au fost realizate atât prin intermediul Biroului central de asistență telefonică a contribuabililor „**Call Center**”, cât și prin intermediul numerelor de telefon alocate administrațiilor fiscale.

Numărul apelurilor recepționate în Call Center a fost de 1.115.

Ca urmare a consultanței oferite contribuabililor asupra utilizării serviciului „**SpațiuPrivatVirtual**”, în perioada 2014 - 2018 au fost înrolați în sistem un număr de 46.048 de contribuabili, din care 29.769 înrolați în anul 2018.

Contribuabilii au beneficiat de asistența fiscală acordată în scris, prin utilizarea Formularului de contact, solicitările acestora fiind soluționate în termenul de 25 de

zile, în procent de 155,52% , cu un procent din e-mail-uri soluționate în maximum 20 zile de 165,63%.

Indicatorul privind procentul din apelurile telefonice răspunse, preluate în maximum 6 minute a fost de 100%.

În anul 2018 au fost publicate în presa locală și pe site-ul direcției generale regionale a finanțelor publice lași un număr de 191 de materiale informative și 77 de anunțuri pe pagina de Facebook.

Pentru **creșterea transparenței instituționale și a rolului de prevenție**, au fost desfășurate un număr de 315 întâlniri cu contribuabilii și organismele profesionale în vederea îndrumării, din acest număr 19 întâlniri fiind organizate la nivelul aparatului propriu direcției generale regionale, cu un procent de realizare de 437,5 % față de ținta stabilită de 72 de întâlniri.

Pentru **informarea opiniei publice**, în anul 2018 au fost redactate și transmise către instituțiile mass-media un număr de 191 de comunicate de presă, fiind gestionate un număr de 1017 de solicitări de informații de interes public (scrise și verbale), 812 de solicitări de informații fiscale prin intermediul Formularului Unic de Contact și au fost susținute de către conducere un număr de 28 de audiențe.

Au fost susținute un număr de 12 sesiuni de 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 lași au fost în număr de 1124.

Pentru implementarea sistemului de gestionare a cozilor și a conceptului de ghișeu unic, la nivelul unităților fiscale din a fost implementata functionarea interacțiunii de tip front-office **“ghișeu unic”** de care beneficiază contribuabilii.

Sistemul de gestionare a cozilor a fost implementat la nivelul administrațiilor județene reședință de județ, cu excepția administrației județene a finanțelor publice Bacău unde sistemul este funcțional numai la nivelul structurii de administrare a persoanelor fizice.

Conceptul **self- service** - Proiectul Asigurarea unor metode de autoservire în unitățile fiscale cu personal de sprijin, a fost implementat in totalitate. Personalul structurilor specializate sprijina contribuabilii în vederea înțelegerii modului de utilizare a serviciilor electronice cât și a funcționalității acestora.

5. Activitatea desfășurată de structurile direcției generale regionale cu rol de suport, independente și structurile coordonate metodologic de Ministerul Finanțelor Publice

Structura de personal a gestionat în anul 2018 un număr total de posturi de 3027 (31.12.2018), din care 2724 posturi sunt ocupate și 303 vacante, în scopul asigurării managementului resurselor umane, al dezvoltării carierei personalului și gestionarea activității de formare profesională, cu un grad de ocupare al posturilor realizat în procent de 88, 83%, în timp ce rata de retenție a noilor angajați după 12 luni și 24 luni a fost de 100%.

Activitatea desfășurată de structura de personal a asigurat deservirea întregului personal elaborând un număr de 3.854 de acte administrative privind crearea, modificarea sau stingerea raporturilor de serviciu/ muncă, inclusiv cele referitoare la salarizare; organizarea de concursuri de recrutare pentru 53 de posturi vacante

din cadrul structurilor vamale la care s-au înscris un număr de 385 candidați; organizarea de examene de promovare în grad profesional/clasă/studii superioare pentru un număr de 78 de funcționari publici și personal contractual; 55 de dosare de pensionare; și documente elaborate/prelucrate în cadrul structurii respectiv adeverințe care atestă calitatea de salariat, vechime în muncă și specialitate, răspunsuri la cereri, petiții, răspunsuri și adrese cu privire la mobilitatea personalului în număr de 2.474.

Indicatorul privind actualizarea fișelor de post pentru personal a fost realizat în procent de 100%.

Pregătirea profesională a fost realizată pentru un număr de 2.670 de angajați, numărul cursurilor organizate fiind de 1.410, cu un grad de realizare de 100%.

Gradul de implementare a programelor de formare de leadership la nivelul regiunii a fost realizat în procent de 2,75, față de nivelul stabilit de 40%.

În domeniul activității de **tehnologia informației**, au fost dezvoltate aplicații de monitorizare a Parcului Auto, a Parcului de imprimante și au fost dezvoltate aplicații pe plan local, în zone neacoperite de nivelul central.

În aceeași perioadă a fost realizată conectarea la internet a tuturor sediilor în vederea implementării măsurii self-service QW36 și colaborarea cu Centrul Național de Informații Fiscale în vederea asigurării procedurilor de implementare a aplicațiilor pe sisteme de tehnologie nouă pentru stațiile de lucru și servere.

În domeniul **schemei de ajutor de stat** au fost desfășurate acțiuni de mediatizare colective și individuale la sediile administrațiilor fiscale din regiune, la sediile societăților comerciale și ale Camerelor de Comerț și Industrie județene din aria de competență, prin care au fost informați un număr de 1.485 de operatori economici asupra avantajelor și cerințele schemei de ajutor de stat.

Publicitatea înșelătoare și publicitatea comparativă a fost urmărită în diverse domenii de activitate prin efectuarea unui număr de 699 de verificări la societățile comerciale din regiune și au fost inițiate un număr de 64 de acțiuni de cercetare a posibilelor fapte de încălcare a prevederilor legale din oficiu. La finele anului 2018 au fost întocmite un număr de 53 procese verbale de constatare și sancționare a contravențiilor, 1 cu amendă în valoare de 4000 lei și 52 de "avertismente", dintre care 6 cu plan de remediere, respectat.

În cadrul activității desfășurate de structura de **control intern** a Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași, în anul 2018 au fost încheiate un număr de 28 de acte de control intern, fiind dispuse un număr de 88 de măsuri corective, de prevenire, precum și alte măsuri în sarcina structurilor verificate.

Misiunile desfășurate de structura de **audit public intern** în anul 2018 au fost realizate în procent de 100%, prin acoperirea obiectivelor auditabile la nivelul structurilor direcției generale regionale pe parcursul misiunilor.

În cadrul activității de **trezorerie și contabilitate publică**, personalul specializat a asigurat instruirea și monitorizarea instituțiilor publice de la nivelul unităților administrativ teritoriale în număr de 2096, cu privire la exploatarea funcționalităților sistemului național de raportare (ForExeBug), în vederea depunerii situațiilor financiare în format electronic, standardizat, securizat.

În anul 2018, prin trezoreria Statului au fost emise titluri de stat destinate populației, pe parcursul anului fiind lansate trei emisiuni de titluri de stat în cadrul Programului TEZAUR –ediția Centenar.

Operațiuni specifice efectuate de unitățile trezoreriei Statului:

Numărul operațiunilor de încasări în numerar	1.617.105
Numărul operațiunilor de încasări prin virament	3.157.287
Numărul operațiunilor de plăți în numerar	17.437
Numărul operațiunilor de plăți prin virament	2.754.813
Venituri încasate în numerar (mil.lei)	1.799
Venituri încasate prin virament (mil.lei)	30.716
Valoarea plăților efectuate în numerar (mil.lei)	1.137
Valoarea plăților efectuate prin virament (mil.lei)	39.588
Suma subscrisă în titluri de stat (mil.lei)	226

În domeniul bugetar, gradul de utilizare a resurselor financiare alocate prin bugetul de cheltuieli la Cap. 51.01 titlul 10 - "Cheltuieli de personale" a fost realizat în procent de 99,97%, cu un procent al gradului de utilizare a resurselor financiare alocate prin bugetele de cheltuieli la Cap. 51.01 și 54.01 titlul 20 - "Bunuri și servicii" de 98,11 %.

Pentru domeniul investiții/ achiziții, în cadrul procedurilor de achiziție publică au fost inițiate în cursul anului 2018 de structura regională un număr de 299 de achiziții publice, a căror valoare totală estimată a fost de 29,70 mil.lei, cu 62 de documentații de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate, 49 de documentații publicate pe site-ul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași - pe www.anaf.ro, pentru care s-au întocmit scrisori de intenție, 13 strategii de contractare elaborate, 286 de note justificative privind achiziția directă/ servicii, 62 de decizii privind aprobarea componenței comisiilor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 13 anunțuri de participare configurate și publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 49 scrisori de intenție, publicate pe site, 62 procese-verbale ale ședințelor de deschidere a ofertelor, 62 participări în comisii de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 211 procese-verbale ale ședințelor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 184 operatori economici participanți la procedurile de achiziții și 62 de rapoarte ale procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate .

Contractele de achiziție publică încheiate în anul 2018:

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

Principalele proceduri de atribuire a contractelor de achiziție publică realizate:

1. FURNIZARE SISTEME DESKTOP TIP 1 ȘI TIP 2, INCLUSIV LICENȚE ȘI ACCESORII ȘI STAȚII DE LUCRU PORTABILE - 2617 bucăți, cu o valoare estimată de 11.95 mil.lei, din care:

- lot 1: 10,57 mil.lei fără TVA/ contractat: 7,6 mil.lei fără TVA
- lot 2: 0,87 mil.lei fără TVA/ contractat: 0,65 mil.lei fără TVA
- lot 3: 0,51 mil.lei fără TVA/ contractat: 0,39 mil.lei fără TVA.

2. "MODERNIZAREA BIROULUI VAMAL DE FRONTIERĂ SIRET, ÎN VEDEREA FLUIDIZĂRII TRAFICULUI ÎN PUNCTUL DE TRECERE TRANȘNAȚIONALĂ DE PE FRONTIERA DE NORD A ROMÂNIEI – DN 2 (E 85)", cu o valoare estimată de 0,57 mil.lei fără TVA, valoarea contractată fiind în cuantum de 0,49 mil.lei fără TVA.

3. Autospecială transport valori - 2 buc., cu o valoare estimată de 0,36 mil.lei fără TVA și valoare contractată de 0,35 mil.lei, fără TVA.

4. Alte proceduri de atribuire privind furnizarea de multifuncționale și imprimante, cabine vamale, mașini de numărat bancnote, sisteme de gestionare a coziilor, dotarea sediului punctului de trecere a frontierei Racovăț - județul Botoșani, precum și reparații curente la nivelul sediilor unităților fiscale și vamale.

În domeniul **activității juridice** în anul 2018 s-au aflat pe rolul instanțelor un număr de 6516 de dosare față de 3359 în anul 2017, din care 902 în contencios administrativ, 3163 de cercetare, urmărire sau judecată în materie penală, 844 de plângeri contravenționale, 877 civile, contestații la executare și alte cauze, și 730 cauze de insolvență.

Sumele atrase de organele fiscale în cadrul procedurilor de insolvență, reorganizare judiciară, faliment și lichidări au fost în cuantum de 42.29 mil.lei față de anul 2017 - 9.99 mil.lei.

Reprezentarea intereselor ANAF sau ale Statului Român în fața organelor de cercetare penală și în fața instanțelor de judecată a fost realizată de consilierii juridici ai direcției generale regionale - prezentări în număr de 2235.

6. Bune practici și inițiative proprii

În ultima perioadă, la nivel național a fost acordată o atenție deosebită introducerii în structura de învățământ a noțiunilor financiare, în vederea acumulării și înțelegerii de către elevi a informațiilor referitoare administrarea impozitelor și taxelor.

Conform analizelor efectuate de Administrația județeană a finanțelor publice Iași, cea mai mare parte a elevilor din județul Iași nu înțeleg rolul fiscalizării, a importanței redirecționării banilor colectați pentru buna funcționare a Guvernului, respectiv construcția și funcționarea școlilor, a parcurilor și locurilor de joacă, ordinea publică și apărarea țării, spitale și ambulanțe, construcția de poduri și autostrăzi, alocațiile copiilor și pensiile bunicilor.

Prin participarea reprezentanților administrației la Conferința internațională - INOVAȚIE ȘI CALITATE ÎN SECTORUL PUBLIC, organizată anual de Agenția Națională a Funcționarilor Publici, în cadrul căreia s-a obținut o Diplomă de bună practică pentru pilonul II *Inițiative și soluții integrate pentru dezvoltare durabilă, cu lucrarea FAȚA PRIETENOASĂ A INSTITUȚIILOR FISCALE* - Educația fiscală în școli, s-a urmărit apropierea și îmbunătățirea relației cu aceștia, o inițiere a educației fiscale pentru tânăra generație în scopul îmbunătățirii imaginii instituționale, apropierea de cetățeni și înțelegerea necesității și importanței fiscalizării, precum și atragerea, deschiderea și educarea tinerilor spre o responsabilizare fiscală și totodată spre a-și dezvolta abilitățile viitoare pentru o posibilă carieră în domeniul finanțelor publice.

Sesiuni de educație fiscală în unitățile de învățământ, lecții deschise adresate elevilor din ciclurile primar și gimnazial au fost desfășurate pe parcursul anului 2018 și de reprezentanții structurii de comunicare și relații publice, susținute atât

de comunicatorii de la structura regională, cât și de la nivelul tuturor administrațiilor județene ale finanțelor publice.

La succesul acestora a contribuit și implicarea echipelor structurilor de Antifraudă și Vamă, fiind manifestat un interes aparte în rândul elevilor pentru activitățile de teren realizate de către aceștia (cu autoturisme și echipaje canine).

Un element inedit în anul 2018 a fost evenimentul "Ziua Porților Deschise", în colaborare cu personalul structurii de asistență, acțiune organizată simultan la nivel regional și județean, prilej cu care liceenii și studenții au avut posibilitatea de a interacționa în mod direct cu funcționarii publici din cadrul fiscalului, fiindu-le oferită atât o imagine teoretică de ansamblu asupra misiunii instituției, cât și o instruire practică privind formularele și aplicațiile puse la dispoziția contribuabililor.

Pentru aplicarea legislației și a procedurilor aferente structurii de comunicare, corespondența purtată cu contribuabilii, petenții, presa și/sau alte instituții publice a fost standardizată, trăsătură accentuată prin conceperea, diseminarea și implementarea unor șabloane de lucru în rețea, fapt care conduce la un mod de abordare unitar la nivelul regionalei, respectivele documente fiind apreciate și preluate de către structurile similare de la nivelul altor administrații fiscale regionale din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

În vederea îmbunătățirii rezultatelor controalelor fiscale, în sensul identificării contribuabililor cu risc fiscal ridicat, stabilirea de sume suplimentare, precum și creșterea gradului de încasare pentru structura de inspecție fiscală, în anul 2018 au fost solicitate structurii de administrare fiscală lași mai multe informații cu privire la contribuabili persoane juridice și fizice care activează în domenii:

- lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale, cod CAEN 4120;
- comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice, cod CAEN 4672;
- comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare, cod CAEN 4673;
- comerț cu ridicata al produselor lactate, ouălelor, uleiurilor și grasimilor comestibile, cod CAEN 4633;
- comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat, cod CAEN 4621;
- comerț cu ridicata al îmbracamintei și încălțămintei, cod CAEN 4642;
- comerț cu ridicata al produselor din ceramică, sticlărie și produse de întreținere, cod CAEN 4644;
- comerț cu ridicata al fructelor și legumelor, cod CAEN 4631;
- comerț cu ridicata al cărnii și produselor din carne, cod CAEN 4632, în fapt persoane juridice care desfășoară activități declarate pe coduri care încep cu 46 (46aa);
- persoane juridice care desfășoară activități pe coduri CAEN din clasa 7 (7aaa), cum ar fi activități ale agențiilor turistice, cod CAEN 7911, activități de consultanță pentru afaceri și management, cod CAEN 7022, activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea, cod CAEN 7112, activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții, cod CAEN 7732 ș.a. precum și asupra contribuabililor care activează în domeniul creșterii bovinelor, ovinelor, porcinelor și păsărilor, în domeniul exploatării forestiere sau în domeniul acvaculturii.

Asupra acestor contribuabili a fost axată efectuarea analizei de risc, în special pe baza criteriilor specifice aprobate de conducerea direcției regionale și în funcție de

valoarea totală a cuantificării riscurilor, în vederea includerii în programele lunare de activitate pentru efectuarea inspecțiilor fiscale.

De asemenea, au fost luate măsuri pentru ocuparea unor posturi vacante și a fost acordată o atenție deosebită activității de pregătire profesională a întregului personal, asigurându-i-se accesul la *Biblioteca Direcției generale de control informații Fiscale* și la platforma *Puncte de vedere legislație*.

În același domeniu, a fost realizată o îmbunătățire a analizei de risc efectuată asupra tuturor categoriilor de contribuabili, prin identificarea riscurilor celor mai semnificative categorii de impozite (indiferent de segmentul de piață sau de domeniu).

La nivelul Administrației județene a finanțelor publice Suceava, acțiunile de inspecție fiscală au avut ca obiectiv și creșterea funcției preventive a controlului fiscal; Totodată au fost monitorizate domeniile cu risc fiscal ridicat: industria lemnului, transport, construcții, astfel încât analizele de risc să conducă la identificarea zonelor de risc și a acelor contribuabili cu risc maxim de evaziune.

O altă măsură a vizat modernizarea spațiului de primire al contribuabililor în cadrul ghișeului unic, în vederea îmbunătățirii interacțiunii de tip „front-office” cu contribuabilii, fiind extins sistemul de management al cozilor de așteptare în unitățile fiscale.

În cadrul Administrației județene a finanțelor publice Botoșani, a fost implementat sistemul de gestionare a cozilor în vederea fluidizării serviciilor și reducerii timpilor de așteptare de către contribuabili.

La nivelul unităților fiscale din subordinea administrației au fost puse la dispoziția contribuabililor desktop-uri conectate la Internet, în vederea asigurării îndrumării acestora în vederea utilizării serviciilor electronice, metodă de auto-servire pentru contribuabili care permite migrarea treptată de la canalele clasice de oferire a serviciilor față în față, la canalele de servicii electronice.

Administrația județeană a finanțelor publice Bacău a demarat în cursul anului 2018 o colaborare cu studenții din cadrul Universității Vasile Alecsandri din Bacău, în scopul mediatizării modului de completare și depunere a Declarației Unice.

La nivelul tuturor administrațiilor județene ale finanțelor publice din regiune a fost realizată o implicare majoră a personalului în ceea ce privește promovarea modalităților de efectuare a plăților prin intermediul portalului ghiseul.ro și prin intermediul cardurilor bancare, precum și asupra depunerii Declarației 212 în anul 2018 ca urmare a modificării Ordinului Președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 888/2018 pentru aprobarea modelului, conținutului, modalității de depunere și de gestionare a formularului (212) "Declarație unică privind impozitul pe venit și contribuțiile sociale datorate de persoanele fizice", procentul numărului de întâlniri cu contribuabilii și organismelor profesionale fiind cu mult depășit, de 437%.

În anul de referință a fost demarat la nivelul administrațiilor fiscale procesul de actualizare a competențelor personalului prin cursuri de pregătire profesională și utilizarea în permanență a instrumentelor suplimentare de asistare a controlului pentru inspectori, aplicații speciale de control (Tablou de bord) care includ informațiile din declarațiile fiscale ale contribuabilului și ponderile aferente sau materiale de referință, manuale procedurale, liste de verificare utilizate de inspectori pe parcursul controalelor fiscale.

În domeniul trezorerie și contabilitate publică - structură coordonată metodologic de Ministerul Finanțelor Publice, personalul specializat din cadrul unităților de trezorerie a Statului de la nivelul regiunii a adus la conformitate sistemul de control intern managerial în ceea ce privește standardul "Proceduri", întreaga activitate procedurabilă fiind aplicată în mod unitar, acest lucru aducând asigurări managementului în domeniul activităților de control și îndeplinirii obiectivelor în condiții de eficiență.

În același domeniu al trezoreriei și contabilității publice, ca urmare a instruirii și asistării realizate de personalul specializat, totalitatea unităților administrativ teritoriale din cadrul regiunii nord-est (2096), utilizau la finalul anului 2018 sistemul național de raportare pentru depunerea situațiilor financiare în format electronic, standardizat, securizat.

Director general

Marian BOSIANU

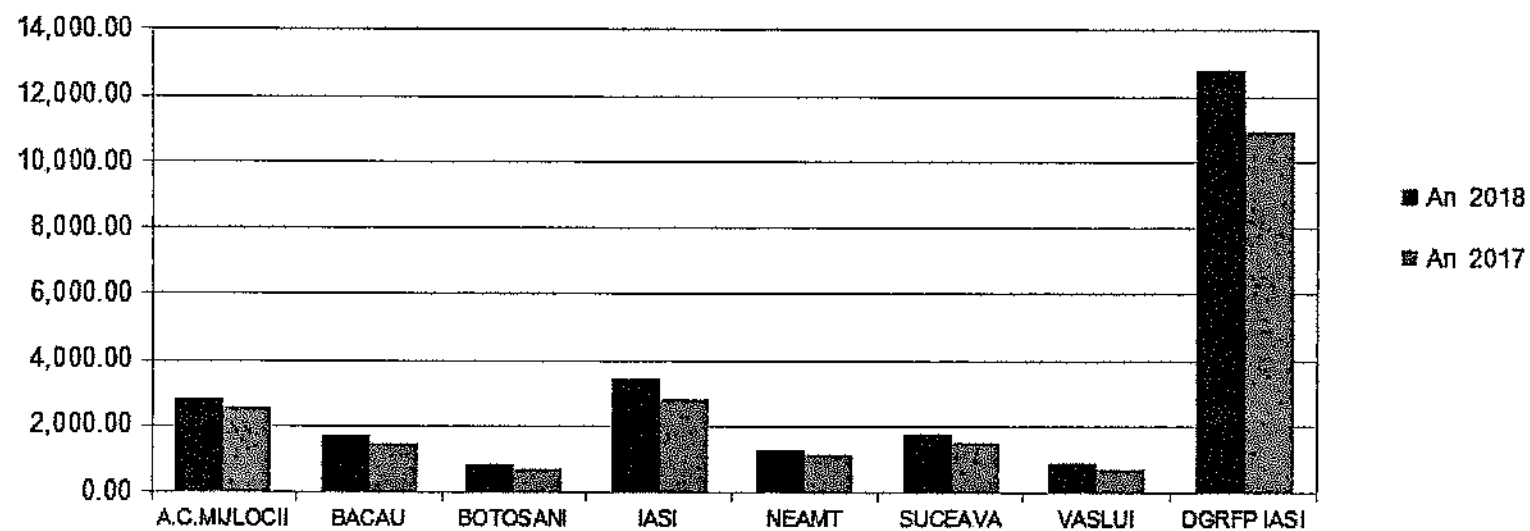


The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be "Marian Bosianu". The signature is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "M. A. N. A. F. REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE IAȘI" and "DIRECTIA GENERALA IAȘI".

Nr. crt.	Specificatie	Total Regionala Iasi	Situatia contribuabililor administrati la data de 31.12.2018							
			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		
1	Nr. contribuabili administrati (persoane juridice si fizice)	1,181,179	182,971	145,896	304,271	183,818	222,721	141,502		
2	Din care:	1	persoane juridice active fiscal, din care:	109,550	20,415	9,380	32,893	16,000	21,349	9,513
3			- institutii publice	2,877	460	399	588	461	625	344
4		2	persoane juridice inactivate fiscal, din care:	30,870	5,479	3,081	9,762	5,559	5,031	1,958
5			- institutii publice	1	1	0	0	0	0	0
6		3	persoane fizice administrate pe CUI/CIF	92,085	14,070	16,458	23,955	13,184	15,365	9,053
7		4	persoane fizice administrate de CNP	936,287	140,218	115,930	234,665	147,163	178,210	120,101
8		5	alti platitori de impozite si taxe	3,351	562	253	1,222	451	628	235
9		6	sedii secundare inregistrate	6,424	1,332	647	1,372	993	1,496	584
10		7	sedii secundare in administrare	2,612	895	147	402	468	642	58

Situția obligațiilor fiscale declarate în anul 2018 comparativ cu anul 2017

Unitatea fiscală	Anul 2018 (mil.lei)	Anul 2017 (mil.lei)	Evoluție 2018/2017 (%)
A.C.mijlocii	2,820.56	2,560.24	110.17 %
Bacău	1,703.41	1,462.25	116.49 %
Botoșani	864.05	722.54	119.59 %
Iași	3,435.69	2,829.61	121.42 %
Neamț	1,305.73	1,141.73	114.36 %
Suceava	1,759.17	1,517.96	115.89 %
Vaslui	905.64	742.58	121.96 %
Total regiune	12,794.25	10,976.91	116.56 %

Obligații declarate în anul 2018 comparativ cu anul 2017

Situatie privind Taxa pe poluare/Taxa pentru emisii poluante/Timbrul de mediu

U. F.	Număr cereri restituire-TAXA PE POLUARE			Număr cereri restituire-TAXA PE EMISII POLUANTE			Număr cereri restituire depuse-TIMBRU DE MEDIU			Suma solicitata AFM conform deciziilor de restituire (Anexa 10) (mil.lei)	Suma virată de AFM din suma solicitata (mil.lei)	Suma efectiv restituita contrib. (mil.lei)	Suma ramasa de restituit contrib. (mil.lei)
	Depuse	din care prelucrate	Grad de prel. (%)	Depuse	din care prelucrate	Grad de prel. (%)	Depuse	din care prelucrate	Grad de prel. (%)				
1	2	3	4=3:2	6	7	8=7:6	10	11	12=11:10	14	15	16	17=15-16
AJFP Bacău	10,809	10,705	99%	3,480	3,430	99%	19,943	18,599	93%	95.88	32.24	32.24	0.00
AJFP Botoșani	6,108	6,035	99%	4,713	4,651	99%	13,663	13,538	99%	56.54	21.69	21.69	0.00
AJFP Iași	12,413	10,018	81%	4,475	3,057	68%	24,250	16,353	67%	81.99	35.49	32.49	3.00
AJFP Neamț	11,671	11,453	98%	4,208	3,825	91%	22,677	18,994	84%	99.54	41.53	41.53	0.00
AJFP Suceava	11,753	11,453	97%	5,221	4,653	89%	27,675	21,117	76%	105.08	39.32	39.31	0.01
AJFP Vaslui	3,714	3,612	97%	1,449	1,160	80%	11,488	6,943	60%	33.31	12.11	12.11	0.00
Total judet	56,468	53,276	94%	23,546	20,776	88%	119,696	95,544	80%	472.34	182.38	179.37	3.01

Situția veniturilor realizate la nivelul Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași

Administrația	Realizări venituri bugetare 2017 (mil.lei)	Realizări venituri bugetare 2018 (mil.lei)	Diferențe	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1
D.G.R.F.P. Iași (Activitatea Fiscală+Vamală)	11,133.32	13,148.34	2,015.02	118.10 %
A.R.C.M. Iași	2,684.40	2,415.73	-268.67	89.99 %
A.J.F.P. Bacău	1,402.45	1,749.25	346.80	124.73 %
A.J.F.P. Botoșani	731.19	908.15	176.96	124.20 %
A.J.F.P. Iași	2,620.04	3,517.72	897.68	134.26 %
A.J.F.P. Neamț	1,094.90	1,352.79	257.89	123.55 %
A.J.F.P. Suceava	1,422.29	1,788.64	366.35	125.76 %
A.J.F.P. Vaslui	739.05	923.91	184.86	125.01 %
Activitatea Fiscală	10,694.32	12,656.19	1,961.87	118.34 %
Activitatea Vamală	439.00	492.15	53.15	112.11 %

Nota:

Activitatea Administrației pentru contribuabili mijlocii constituită la nivelul regiunii Iași - 10 luni din anul 2018