

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



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

**2019**

## **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 municipiu 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 a 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 2019 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 1.476.443 contribuabili plătitori de impozite, taxe și contribuții arondajii 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.

**Agenția Națională de Administrare Fiscală** monitorizează cu ajutorul unui set de indicatori specifici conformarea voluntară a contribuabililor atât la plata obligațiilor fiscale cât și în ce privește depunerea declarațiilor.

În anul 2019, indicatorul **“Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale”** (valoric), inclusiv plăți partiale a fost realizat în procent de 82,18%, față de țintă stabilită de 87,00%, înregistrând o creștere față de anul precedent.

Situată detaliată se prezintă în Anexa 5.

Referitor la indicatorul **“Grad de depunere voluntară a declarațiilor fiscale, pe tipuri de impozite”** s-a realizat la un nivel de 93,69%, față de țintă stabilită de 95,30%, în usoara creștere fata de anul precedent.

Situată detaliată se prezintă în Anexa 4.

**Indicatorul privind Rata sumelor eşalonate la plată în total sume aflate în execuțare silite** a fost realizat în procent de 13,52%, față de nivelul stabilit de 23,00%. În Anexa 6 se prezintă situația indicatorului detaliat pe fiecare administrație județeană din subordinea D.G.R.F.P Iași.

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 eşalonată a obligațiilor fiscale restante ale contribuabililor care le conferă acestora dreptul de a participa la licitațiile publice, obligațiile fiscale eşalonate la plată nefiind considerate obligații fiscale restante.

Contribuabilii au utilizat și în anul 2019 măsura eşalonărilor la plată pentru a beneficia de suspendarea executării silite pentru sumele care fac obiectul executării, amânarea la plată a penalităților de întârziere aferente obligațiilor fiscale eşalonate la plată, în vederea anulării, pentru necalculararea și nedatorarea penalităților de întârziere pe perioada de eşalonare la plată.

La sfârșitul anului 2019 se aflau în desfășurare un număr de 2.037 eșalonări la plată a obligațiilor bugetare restante, pentru un total al arieratelor de 380,51 mil.lei. Sumele încasate în anul 2019 din ratele eșalonate la plată au fost de 216,28 mil. lei, iar soldul rămas de încasat era de 164,23 mil.lei.

### **Depunerea electronică a declarațiilor fiscale**

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 Administrației Naționale de Administrare Fiscală.

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 2019 scoate în evidență faptul că din cele 1.649.809 de declarații fiscale depuse, un număr de 1.548.833 au fost depuse prin utilizarea mijloacelor de transmitere la distanță, reprezentând un procent de realizare de 93,88%, depășindu-se nivelul planificat al indicatorului care pentru anul 2019 a fost de 93,00%.

Comparativ cu anul precedent, în anul 2019 se constată o creștere a gradului de depunere electronică a declarațiilor fiscale cu aproximativ 2%. În Anexa 7 se prezintă indicatorul detaliat pe structurile teritoriale.

### **Gestionarea Declaratiei Unice în anul 2019**

Activitatea de gestionare, administrare, prelucrare a Declaratiei Unice s-a facut la nivelul tuturor organelor fiscale teritoriale potrivit reglementarilor legale în vigoare.

Potrivit datelor centralizate la nivelul D.G.R.F.P Iași se poate constata că un segment considerabil de contribuabili respectiv 66%, au depus Declarația Unică în anul 2019 prin mijloace electronice de transmitere la distanță prin intermediul serviciului "Spațiul privat virtual", o creștere cu peste 45% față de anul precedent .

Alăturat prezentăm **situarea depunerii Declaratiei Unice în anul 2019** în funcție de modalitățile de depunere uzitate de către contribuabili:

| 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                       | 16.867                      | 12.049    | 4.643             | 175       |
| A.J.F.P. Botoșani                    | 13.301                      | 7.521     | 5.749             | 31        |
| A.J.F.P. Iași                        | 19.307                      | 14.218    | 5.089             | 0         |
| A.J.F.P. Neamț                       | 11.398                      | 9.243     | 1.985             | 170       |
| A.J.F.P. Suceava                     | 23.000                      | 14.641    | 8.189             | 170       |
| A.J.F.P. Vaslui                      | 11.595                      | 4.956     | 6.469             | 170       |
| Total Regiune                        | 95.468                      | 62.628    | 32.124            | 716       |

**Gestionarea Formularului 230 "Cerere privind destinația sumei reprezentând până la 2% din impozitul anual pentru veniturile din salarii și asimilate salariilor" depus de contribuabili în anul 2019**

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 2019, a fost procesat la nivelul regiunii prin structurile de administrare 235.665 de formular, fiind efectuate viramente în sumă de 16,098 milioane 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 662 formular, 73% din numarul solicitantilor preferând depunerea pe baza de borderou.

Situată 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) |
|------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| O                                  | 1=2+3+4                                    | 2                        | 3                                  | 4                                 | 5            |
| A.J.F.P. Bacău                     | 47.728                                     | 116                      | 36.943                             | 10.669                            | 3.044.190    |
| A.J.F.P. Botoșani                  | 24.808                                     | 50                       | 7.025                              | 17.733                            | 1.398.049    |
| A.J.F.P. Iași                      | 66.309                                     | 277                      | 55.773                             | 10.259                            | 4.479.521    |
| A.J.F.P. Neamț                     | 32.351                                     | 82                       | 25.652                             | 6.617                             | 1.879.845    |
| A.J.F.P. Suceava                   | 42.193                                     | 113                      | 30.120                             | 11.960                            | 2.304.727    |
| A.J.F.P. Vaslui                    | 22.276                                     | 24                       | 16.484                             | 5.768                             | 2.991.899    |
| Total Regiune                      | 235.665                                    | 662                      | 171.997                            | 63.006                            | 16.098.231   |

Pentru restituirea în anul 2019 a **Taxei pe poluare/Taxa pentru emisii poluante/Timbrul de mediu**, organele de administrare fiscală din regiune au restituit contribuabililor 641,11 mil.lei, aceasta operațiune fiind finalizată în procent de 99,76%.

#### Furnizarea informațiilor prin intermediul sistemul informatic propriu PatrimVen

Procedura furnizării informațiilor puse la dispoziția autorităților și instituțiilor publice prin intermediul sistemul informatic propriu PatrimVen a asigurat în anul 2019 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 2019 au fost înrolate în **sistemul informatic PatrimVen** un număr de 540 de autorități și instituții publice, majoritatea acestora fiind din categoria Unităților Administrativ Teritoriale, entități care sunt principali beneficiari a informațiilor.

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.

Un domeniu reglementat specific în anul 2019 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.

Potrivit modificărilor legislative din anul 2017, marii contribuabili și cei mijlocii ar fi trebuit să folosească exclusiv aparate de marcat cu jurnal electronic începând cu data de 1 iunie 2018. Micii contribuabili erau obligați să dețină astfel de aparate de la 1 august 2018, de la această dată fiind interzisă utilizarea aparatelor de marcat cu rolă jurnal. Ulterior, autoritățile fiscale au oferit agentilor economici un nou răgaz pentru achiziționarea, testarea și instalarea noilor aparate de marcat electronice fiscale. Instituirea obligației de a utiliza aparat de marcat electronice fiscale dotate cu jurnal electronic este determinată de *necesitatea combaterii evaziunii fiscale în România și asigurarea unei mai bune monitorizări a activității operatorilor economici au determinat instituirea unor mecanisme care să conducă la creșterea gradului de colectare a verităților bugetare*.

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 însotitoare, 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 acordare un număr de 11 autorizații.

Biroul de avize și autorizații (case de marcat) asigură Secretariatul Comisiei Regionale Iași privind **activitatea de autorizare a antrepozitelor fiscale, a destinatarilor înregistrați, a expeditorilor înregistrați și a importatorilor autorizați**. Importanța activității de autorizare este reprezentată de creșterea veniturilor bugetului de stat ca urmare a autorizării (accize, impozite, taxe și contribuții). Astfel, pe parcursul anului 2019 au fost autorizați un număr de 11 operatori economici, reautorizări în număr de 8 și 15 revocări.

Menționăm că până la data de 31.12.2019 la nivel de regiune, în programul informatic NSEA-Autorizări este următoarea situație :

| Nr. Antrepozitori autorizați | Nr. Antrepozite autorizate | Nr. Expeditori înregistrați | Nr. Destinatari înregistrați |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 194                          | 256                        | 5                           | 49                           |

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.

## **2. Activitatea de colectare a veniturilor bugetare:**

În anul 2019, efortul de colectare a veniturilor bugetare s-a concretizat în încasarea sumei de 15.070,18 mil.lei, înregistrând o creștere nominală de 14,58% (1.918,17 mil.lei), peste volumul încasărilor din anul 2018 (13.152,02 mil. lei).

Veniturile bugetului consolidat al statului au fost în sumă de 15.070,18 mil. lei, din care: venituri realizate la nivelul celor 7 administrații fiscale (inclusiv contribuabili mijlocii) în sumă de 14.574,08 mil.lei (96,71% în total încasări 2019) și 496,10 mil. lei venituri vamale (3,29%).

**Contribuția cea mai importantă la formarea veniturilor bugetului de stat** în sumă totală de **5.580,31 milioane lei** (fără venituri vamale), o reprezentă impozitul pe venit în sumă de 1.858,38 milioane lei (33,30%), TVA suma de 1.819,37 milioane lei (32,60%), alte venituri suma de 1.334,43 milioane lei (23,91%), impozit pe profit 518,75 milioane lei (9,30%) urmată de accize cu 49,38 milioane lei (0,89%).

**Față de aceeași perioadă a anului precedent**, impozitul pe venit a înregistrat o creștere de 11,40% (190,23 milioane lei), încasările din TVA au crescut cu 13,57% (217,38 milioane lei), alte venituri cu 35,45% (349,22 milioane lei), impozit pe profit cu 7,52% (36,30 milioane lei).

**Volumul restituiriilor de TVA** a fost în sumă de 301,83 milioane lei, mai mare decât în anul precedent cu suma de 63,62 milioane, înregistrând o creștere cu 21,08%.

**Bugetul de asigurări sociale de stat în anul 2019** s-au realizat încasări în sumă de 6.188,78 milioane lei (procent de 41,07% în bugetul consolidat al statului), înregistrând o creștere de venituri, față de anul precedent, în suma de 923,76 mil.lei, respectiv 17,55%.

**Bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate în anul 2019** s-au realizat încasări în sumă de 2.611,01 milioane lei (procent de 17,33% în totalul bugetului consolidat al statului), înregistrând o creștere de venituri, față de anul precedent ; în sumă de 181,93 mil.lei, respectiv 7,49%.

**Bugetul asigurărilor sociale pentru șomaj în anul 2019** s-au realizat încasări în suma de 193,98 milioane lei (procent de 1,29% în bugetul consolidat al statului), înregistrând o creștere de venituri, față de anul precedent, în suma de 22,68 mil.lei, respectiv 13,24%.

**Situată veniturilor realizate la nivelul regiunii:**

| <b>Indicatori</b>                                                                   | <b>ANUL 2018<br/>(Milioane lei)</b> | <b>ANUL 2019<br/>(Milioane lei)</b> | <b>Diferente</b> | <b>%</b>        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| 0                                                                                   | 1                                   | 2                                   | 3=2-1            | 4=2/1           |
| <b>TOTAL GENERAL<br/>( 1+2+3+4)</b>                                                 | <b>13.152,02</b>                    | <b>15.070,18</b>                    | <b>1.918,17</b>  | <b>114,58 %</b> |
| <b>1) Bugetul de stat (a+b), din care:</b>                                          | <b>5.286,61</b>                     | <b>6.076,41</b>                     | <b>789,80</b>    | <b>114,94 %</b> |
| a) - Bugetul de stat - inclusiv sume si cote defalcate (a1+a2+a3+a4+a5 ), din care: | 4.794,01                            | 5.580,31                            | 786,30           | 116,40 %        |
| a1) - Impozit pe venit                                                              | 1.668,15                            | 1.858,38                            | 190,23           | 111,40 %        |
| a2) - Impozit pe profit                                                             | 482,45                              | 518,75                              | 36,30            | 107,52 %        |
| a3) - TVA                                                                           | 1.601,99                            | 1.819,37                            | 217,38           | 113,57 %        |
| a4) - Accize                                                                        | 56,22                               | 49,38                               | -6,84            | 87,83 %         |
| a5) – Alte venituri                                                                 | 985,21                              | 1.334,43                            | 349,22           | 135,45 %        |
| b) - Incasari venituri in vama                                                      | 492,60                              | 496,10                              | 3,50             | 100,71 %        |
| <b>2.) Bugetul asigurarilor sociale de stat</b>                                     | <b>5.265,02</b>                     | <b>6.188,78</b>                     | <b>923,76</b>    | <b>117,55 %</b> |
| <b>3) Bugetul Fondului national unic de asigurari sociale de sănătate</b>           | <b>2.429,08</b>                     | <b>2.611,01</b>                     | <b>181,93</b>    | <b>107,49 %</b> |
| <b>4) Bugetul asigurarilor pentru somaj</b>                                         | <b>171,30</b>                       | <b>193,98</b>                       | <b>22,68</b>     | <b>113,24 %</b> |

| <b>Situată veniturilor realizate la nivelul administrațiilor fiscale</b> |                                                                        |                                                                        |                  |                 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Administrația</b>                                                     | <b>Realizări<br/>venituri<br/>bugetare<br/>2018<br/>(Milioane lei)</b> | <b>Realizări<br/>venituri<br/>bugetare<br/>2019<br/>(Milioane lei)</b> | <b>Diferențe</b> | <b>%</b>        |
| 0                                                                        | 1                                                                      | 2                                                                      | 3=2-1            | 4=2/1           |
| <b>D.G.R.F.P. Iași (Activitatea Fiscală+Vamală)</b>                      | <b>13.152,02</b>                                                       | <b>15.070,18</b>                                                       | <b>1.918,16</b>  | <b>114,58 %</b> |
| A.R.C.M. Iași                                                            | 2.415,82                                                               | 0,00                                                                   | -2.415,82        | 0,00 %          |
| A.J.F.P. Bacău                                                           | 1.750,10                                                               | 2.448,73                                                               | 698,63           | 139,92 %        |
| A.J.F.P. Botoșani                                                        | 908,15                                                                 | 1.334,34                                                               | 426,19           | 146,93 %        |
| A.J.F.P. Iași                                                            | 3.518,33                                                               | 4.968,20                                                               | 1.449,87         | 141,21 %        |
| A.J.F.P. Neamț                                                           | 1.354,51                                                               | 1.911,16                                                               | 556,65           | 141,10 %        |
| A.J.F.P. Suceava                                                         | 1.788,64                                                               | 2.559,66                                                               | 771,02           | 143,11 %        |
| A.J.F.P. Vaslui                                                          | 923,87                                                                 | 1.351,99                                                               | 428,12           | 146,34 %        |
| Activitatea Fiscală                                                      | 12.659,42                                                              | 14.574,08                                                              | 1.914,66         | 115,12 %        |
| Activitatea Vamală                                                       | 492,60                                                                 | 496,10                                                                 | 3,50             | 100,71 %        |

Nota: Activitatea A R C Mijlocii Iasi-10 luni în anul 2018

### **Activitatea de executare silită**

În domeniul activității de executare silită, în anul 2019 au fost comunicate către contribuabilii debitori un număr de **235.332 somații**, cu o valoare a creanțelor de 3.978,94 milioane lei.

**Numărul sechestrelor** aplicate a fost de 1.007, cu o valoarea a creanțelor de 104,18 milioane lei.

**Numărul popririlor** asupra veniturilor terților a fost de 23.920, valoarea creanțelor fiind de 502,51 milioane lei, un număr de 90.627 de popriri a veniturilor asupra conturilor bancare, cu creanțe în valoarea de 1.477,90 milioane lei.

În anul 2019, ca urmare a aplicării măsurilor de executare silită s-a încasat suma de 1.019,47 mil.lei (6,76% în total încasări, exclusiv venituri vamale), *din care*:

654,71 milioane lei încasări somații (64,22%) în total încasări din executare silită;

332,21 milioane lei încasări popriri venituri conturi bancare (32,59%);

27,02 milioane lei încasări popriri venituri terți (2,65 %);

5,53 milioane lei valorificări bunuri sechestate (0,54 %).

**Arieratele recuperabile** la finele anului 2019 au fost în sumă totală de 1.294,11 mil. lei, din care:

967,08 milioane lei la persoane juridice și

327,03 milioane lei la persoane fizice

(SACF=70,64 milioane lei și Gotica=256,39 milioane lei ).

**Încasările din arierate** au fost în sumă totală de 3.281,64 mil. lei, din care:

347,92 milioane lei (10,61%) din arieratele preluate din soldul anului precedent și 2.933,72 milioane lei (89,39%) din arieratele înregistrate în anul curent .

Încasările din arierate reprezintă 22,52 % în total încasări realizate în anul 2019 la nivelul direcției generale regionale (exclusiv venituri vamale) și 21,78% inclusiv venituri vamale.

Realizarea indicatorilor de **eficiență și eficacitate** în anul 2019:

| Indicator                                                                | Sursa                       | Programat<br>(lei) | Realizat<br>(lei) | Diferențe<br>realizat-<br>program<br>(+/-) |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------------------|
|                                                                          | Total                       | 322.333.000,00     | 320.499.602,07    | -1.833.397,93                              |
| Cheltuieli totale<br>(fara cheltuielile de<br>capital)                   | De la<br>bugetul de<br>stat | 322.333.000,00     | 320.499.602,07    | -1.833.397,93                              |
|                                                                          | Din fonduri<br>proprii      | 0,00               | 0,00              | 0,00                                       |
|                                                                          | Total                       | 301.050.000,00     | 299.365.649,00    | -1.684.351,00                              |
| Cheltuieli cu<br>personalul                                              | De la<br>bugetul de<br>stat | 301.050.000,00     | 299.365.649,00    | -1.684.351,00                              |
|                                                                          | Din fonduri<br>proprii      | 0,00               | 0,00              | 0,00                                       |
| Total numar<br>personal                                                  | --                          | 3.018,00           | 2.697,00          | -321,00                                    |
| Numar<br>contribuabili<br>administrativi                                 | --                          | 1.476.443,00       | 1.476.443,00      | 0,00                                       |
| (persoane juridice<br>si fizice)                                         |                             |                    |                   |                                            |
| Venituri bugetare<br>totale nete                                         | --                          | 14.912.375.000,00  | 15.071.916.180,00 | 159.541.180,00                             |
| Lei cheltuiti la 1<br>milion lei venituri<br>bugetare nete               | Total                       | 21.615,14          | 21.264,69         | -350,45                                    |
|                                                                          | De la<br>bugetul de<br>stat | 21.615,14          | 21.264,69         | -350,45                                    |
|                                                                          | Din fonduri<br>proprii      | 0,00               | 0,00              | 0,00                                       |
| Cheltuieli cu<br>personalul la 1<br>milion lei venituri<br>bugetare nete | Total                       | 20.187,93          | 19.862,48         | -325,45                                    |
|                                                                          | De la<br>bugetul de<br>stat | 20.187,93          | 19.862,48         | -325,45                                    |
|                                                                          | Din fonduri<br>proprii      | 0,00               | 0,00              | 0,00                                       |
| Venituri bugetare<br>nete colectate la<br>numar de personal              | --                          | 4.941.144,80       | 5.588.400,51      | 647.255,71                                 |
| Venituri bugetare<br>nete colectate la<br>numarul de<br>contribuabili    | --                          | 10.100,20          | 10.208,26         | 108,06                                     |

**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 01.01.2019, din care: | 127             | 184              | 25,98          |
| Contestații înregistrate în cursul anului 2019, din care:                            | 477             | 649              | 148,500        |
| Contestații soluționate în cursul anului 2019, din care:                             | 522             | 664              | 151,015        |
| Admise (A)                                                                           | 2               | 18               | 30,417         |
| Respinse (R)                                                                         | 318             | 351              | 89,84          |
| Desființare act (D)                                                                  | 49              | 58               | 18,45          |
| Alte soluții                                                                         | 153             | 237              | 42,70          |
| Retur necompetență în cursul anului 2018                                             | 9               | 9                | 5,72           |
| Contestații în curs de soluționare la finele anului 2019, din care:                  | 73              | 160              | 17,75          |

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%
- 2019 17,05%

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

- 2018 18,49%
- 2019 29,48%.

### 3. Reducerea evaziunii fiscale și a economiei subterane

**3.1. Pentru combaterea traficului ilegal de mărfuri**, structurile vamale din regiune au realizat în anul 2019 un număr 1.237 de misiuni, fiind dresate un număr de 882 PVCSC, valoarea totală a amenzilor aplicate fiind de 3,75 mil.lei, sumele încasate fiind în quantum de 2,32 mil.lei.

Ca urmare a controalelor efectuate la operatorii economici, au fost încheiate un număr de 832 de procese verbale de control în domeniul fiscal și 311 domeniul nefiscal, cu un număr de 65 de suspendări/ revocări de autorizații și atestate. Deciziile de impunere emise au fost în număr de 67, în valoare de 0,41 mil.lei; Numărul autoturismelor confiscate - 20/ reținute în vederea confiscării - 133; Valoarea bunurilor reținute în vederea confiscării a fost de 5,87 mil.lei; Prejudiciul sesizărilor penale în număr de 93 a fost în quantum de 0,07 mil.lei

Cantitatea bunurilor confiscate:

| Bunuri                    | An 2018    | An 2019   |
|---------------------------|------------|-----------|
| Tigarete (bucăți)         | 25.700.459 | 6.938.658 |
| Alcool și băuturi (litri) | 2.682      | 2.368     |
| Alte bunuri (bucăți)      | 19.095     | 41.075    |

În domeniul **supravegherii produselor accizabile**, au fost gestionate în aplicația EMCS-RO un număr de 1618 de documente administrative de însoțire emise (e-DA), cu o dinamică de 100% față de anul 2018 (1618), fiind primite 3396 de documente, cu o dinamică de 88% față de anul 2018 (3877).

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

| Tipul activității/acțiunii desfășurată                                                                       | Total |      | Dinamică % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|------------|
|                                                                                                              | 2018  | 2019 |            |
| Livrari alcool etilic și/sau produse alcoolice                                                               | 530   | 813  | 153%       |
| Livrari alcool etilic denaturat                                                                              | 131   | 115  | 88%        |
| Recepție materii prime                                                                                       | 723   | 678  | 94%        |
| Denaturări alcool                                                                                            | 131   | 107  | 82%        |
| Verificări condiții autorizare                                                                               | 176   | 271  | 154%       |
| Sigilări/desigilări instalații producție alcool                                                              | 5     | 5    | 100%       |
| Desigilări auto - nr.                                                                                        | 458   | 291  | 71%        |
| Desigilări vagoane - nr.                                                                                     | 63    | 62   | 102%       |
| Număr e-DA emise - total                                                                                     | 1695  | 1618 | 100%       |
| Număr e-DA sosite - total                                                                                    | 3929  | 3936 | 88%        |
| Număr e-DA anulate                                                                                           | 15    | 17   | 113%       |
| Inventariere stocuri materii prime și produse finite la antrepozitarii autorizați pentru producția de alcool | 5     | 7    | 140%       |
| Total                                                                                                        | 7861  | 7380 | 96%        |

**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 intermediu:

|    | An 2018                                           | An 2019            |
|----|---------------------------------------------------|--------------------|
|    |                                                   | Constatări droguri |
| 7  |                                                   | 8                  |
|    | Constatări substanțe dopante cu grad mare de risc |                    |
| 15 |                                                   | 10                 |
|    | Constatări valută (sume) nedeclarată              |                    |
| 7  |                                                   | 7                  |
|    | Constatări arme, muniții, materiale pirotehnice   |                    |
| 8  |                                                   | 9                  |
|    | Constatări metale prețioase/ pietre prețioase     |                    |
| 1  |                                                   | 0                  |
|    | Constatări alte bunuri                            |                    |
| 2  |                                                   | 6                  |

**Prin managementul operațional al echipelor mobile**, la nivelul Direcției Regionale Vamale Iași au fost realizate 336 de misiuni, valoarea amenzilor aplicate fiind de 1,02 mil.lei, cu sume încasate în quantum de 0,13 mil.lei.

Valoarea bunurilor reținute în vederea confiscării a însumat 0,17 mil.lei.

Sesizările penale în număr de 22, au însumat un prejudiciu în valoare de 0,02 mil.lei, față de anul 2018 (1,4 mil.lei);

Bunurile confiscate (țigarete) au însumat un prejudiciu de 0,05 mil. lei, față de anul 2018 (2,32 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:

- la Biroul Vamal de Frontieră **Albița**, o echipă canină cu triplă specializare (tutun, detecția drogurilor și cash), mutată în luna Ianuarie 2019 la BVF **Aeroport Iași**;
- la Biroul Vamal de Frontieră **Siret**, o echipă canină specializată în detectarea de produse din tutun, una cu dublă specializare (tutun și detecția drogurilor) și una cu triplă specializare (tutun, detecția drogurilor și cash);
- la Biroul Vamal de Frontieră **Iași**, o echipă canină specializată în detectarea de țigarete și produse din tutun;
- la Biroul Vamal de Frontieră **Sculeni**, o echipă canină specializată în detectarea de țigarete și produse din tutun;
- la 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 soluționarea DNOR**, a fost de 1.295 acțiuni (în creștere cu 179 acțiuni față de cele 1.116 acțiuni desfășurate în anul 2018).

Din numărul total, la persoane juridice s-au înregistrat 1.108 de acțiuni (în creștere cu 159 de acțiuni față de cele 949 de acțiuni din anul 2018), iar la persoane fizice s-au înregistrat 187 acțiuni (de asemenea, în creștere cu 20 de acțiuni față de cele 167 desfășurate în anul 2018).

În totalul acțiunilor de inspecție fiscală finalizate în anul 2019, *ponderea inspecțiilor fisale anticipate, destinate rambursărilor de TVA* a fost de 29,31% (*față de procentul de 27,00%, aferent anului 2018*).

Creșterea ponderii numărului de inspecții se înregistrează numai la contribuabilii persoane juridice, respectiv 38,27% (*față de ponderea de 34,00% înregistrată în anul 2018*), în timp ce la contribuabilii persoane fizice ponderea numărului de inspecții scade la 12,28% (*față de 12,44%, cât s-a înregistrat în anul precedent la aceasta categorie de contribuabili*).

*Sumele respinse la rambursare* au fost în total de 28,28 mil.lei, din care 23,85 mil.lei la contribuabili persoane juridice, respectiv 4,43 mil.lei la contribuabili persoane fizice.

**Numarul total de activități de verificare efectuate în anul 2019**, reprezentând inspecții fiscale (generale și parțiale), precum și controale inopinante, controale încrucișate și cercetări la fața locului a fost de **7.043 acțiuni**, din care **2.624 acțiuni operative** - control inopinat, control încrucișat și constatări la fața locului (la contribuabili persoane juridice 2.291 de acțiuni și la persoanele fizice 333 de acțiuni de acest tip), respectiv **4.419 inspectii fiscale parțiale și generale** (la contribuabili persoane juridice 2.896 acțiuni și 1.532 acțiuni la contribuabili persoane fizice).

Comparativ cu numarul de actiuni realizate în anul 2018, se constată o creștere de 890 de actiuni, din care 604 actiuni de control inopinat și 286 inspectii fiscale. În procente, se înregistrează o creștere de 114,46%.

**Obligațiile suplimentare stabilite de organele de inspecție fiscală** în anul 2019 au fost în sumă totală de **362,23 mil.lei**, din care aferente persoanelor juridice 320,69 mil.lei, respectiv 41,54 mil.lei aferente persoanelor fizice.

Sume suplimentare atrase pe categorii de venituri : **362,23 mil.lei**, din care:

- TVA: 216,73 mil.lei
- Impozit pe profit: 93,97 mil.lei
- Impozit pe dividende: 8,26 mil.lei
- Contribuții (CAS, șomaj, sănătate): 14,11 mil.lei
- Impozit pe venit : 15,75 mil.lei
- Impozit de natura salarială: 2, 05 mil.lei
- Impozit microîntreprinderi: 3,43 mil.lei
- Alte impozite: 7,93 mil.lei.

**Alte date de sinteza privind actiunile realizate în anul 2019** de structura de inspectie fiscală la contribuabili persoane juridice și persoane fizice:

- Sume aferente actelor administrativ-fiscale desființate prin decizii emise de organele competente pentru soluționarea contestațiilor: 18,19 mil.lei
- Cazuri transmise organelor de urmărire penală în vederea continuării cercetărilor și valoarea prejudiciilor acestora: 95, cu o valoare de 106,12 mil.lei;
- Amenzi contravenționale aplicate (numar și valoare): 338/ 0,73 mil.lei
- Contribuabili propuși să declarați inactivi: 20
- Deconturi negative de TVA soluționate cu control anticipat: 1.295
- Măsuri asiguratorii instituite (numar și valoare): 122/ 91,51 mil.lei;
- Diminuarea pierderii fiscale: 58, 46 mil.lei.

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

| <i>Domenii de activitate - sume suplimentare (mil.lei)</i>     | <i>An 2019</i> |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Construcții și materiale de construcții                        | 66,01          |
| Producerea și comercializarea marfurilor agroalimentare        | 35,43          |
| Transporturi                                                   | 15,81          |
| Exploatarea și prelucrarea materialului lemnos                 | 15,75          |
| Producerea și comercializarea produselor energetice            | 8,50           |
| Turism                                                         | 2,42           |
| Utilizarea forței de muncă la gri și la negru                  | 0,44           |
| Producerea și valorificarea alcoolului și băuturilor alcoolice | 0,41           |
| Alte domenii de activitate                                     | 217,46         |

În domeniul activității de inspectie fiscală privind **prețurile de transfer**, numărul **inspecțiilor fiscale parțiale** programate în anul 2019 pe criteriul **analiză de risc asociat relațiilor de afiliere** a fost de 50 acțiuni, care s-au adăugat celor 33 acțiuni aflate în sold la 31.12.2018, rezultând un total de **83 de acțiuni**, cu 4 acțiuni mai multe decât în anul 2018 .

Pe parcursul anului 2019 au fost finalizate **62 de acțiuni** (cu 16 acțiuni în plus față de anul precedent), urmare cărora s-au stabilit urmatoarele rezultate:

- diminuarea pierderii fiscale cu suma de 11,9 mil.lei (față de 51,9 mil.lei din anul 2018);
- sume suplimentare (impozit pe profit) stabilite în valoare de 22,4 mil.lei (față de 15,1 mil.lei din anul 2018);

Concomitent, pentru toate acțiunile programate în anul 2019 pe baza criteriului **“Analiza de risc”**, potrivit prevederilor Procedurii ANAF nr.A RFC 132/2017, au fost efectuate prin intermediul Compartimentului Prețuri de transfer de la nivel regional analize punctuale aferente relațiilor de afiliere identificate.

Rezultatul acestor analize a fost comunicat operativ echipelor de inspecție fiscală din faza de debut a acțiunilor, în vederea cunoașterii unor eventuale elemente de risc suplimentare și utilizării informațiilor în cadrul acțiunii de inspecție fiscală.

La nivel regional, prin compartimentul de specialitate se monitorizează tratamentul fiscal aplicat relațiilor de afiliere în cuprinsul rapoartelor de inspecție fiscală, precum și necesitatea solicitării de prezentare a dosarului prețurilor de transfer, care se gestionează în mod permanent, cu oferirea suportului teoretic și practic solicitat.

Structurile de **inspecție economico – finanțiară** au efectuat în anul 2019 un număr de **655 de acțiuni** (cu 256 acțiuni mai multe fata de anul 2018) și au stabilit sume totale de **54,9 mil.lei**.

Ca urmare a acțiunilor efectuate, au fost stabilite diferențe de natură bugetară în suma totală de 48,95 mil.lei, diferențe de patrimoniu în suma totală de 5,05 mil.lei și diferențe de natură finanțiară în suma totală de 0,9 mil.lei.

#### **4. Îmbunătățirea relației cu contribuabilii**

În vederea **creșterii calității serviciilor destinate contribuabililor**, în anul 2019 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 15.727.

Ca urmare a consultanței oferite contribuabililor asupra utilizării serviciului „**SpațiuPrivatVirtual**”, în perioada 2014 - 2019 au fost înrolați în sistem un număr de 96.853 de contribuabili, din care 51.121 înrolați în anul 2019.

Contribuabili au beneficiat de asistență fiscală acordată în scris, prin utilizarea Formularului de contact, solicitările acestora fiind soluționate în temenul de 25 de zile, în procent de 143,52%, cu un procent din e-mail-uri soluționate în maximum 20 zile de 163,03%.

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

În anul 2019 au fost publicate în presa locală și pe site-ul direcției generale regionale a finanțelor publice Iași un număr de 310 de materiale informative și 34 de anunțuri pe pagina de Facebook.

Pentru **creșterea transparenței instituționale și a rolului de prevenție**, au fost desfășurate un număr de 397 întâlniri cu contribuabilii și organismele profesionale în vederea îndrumării, cu un procent de realizare de 551,39 % față de ținta stabilită de 72 de întâlniri.

Pentru **informarea opiniei publice**, în anul 2019 au fost redactate și transmise către instituțiile mass-media un număr de 330 de comunicate de presă, fiind gestionate un număr de 828 de solicitări de informații de interes public (scrise și vebale), 1510 de solicitări de informații fiscale prin intermediul Formularului Unic de Contact, 1302 petiții /sesizări depuse de cetățeni soluționate și au fost susținute de către conducere un număr de 25 de audiențe.

În vederea creșterii eficienței și eficacității în colectarea impozitelor și a creșterii conformării voluntare s-a continuat derularea Proiectului “Educația fiscală în școli”

pentru educarea viitorilor contribuabili, fiind susținute un număr de 12 sesiuni de lecții deschise, prin care au fost instruiți un număr de 2400 elevi din clasele I-VIII.

Pentru implementarea sistemului de gestionare a coziilor și a conceptului de ghișeu unic, la nivelul unităților fiscale din cadrul DGRFP Iași, a fost implementată funcționarea interacțiunii de tip front-office “ghișeu unic” de care beneficiază contribuabili.

Având în vedere ca la nivelul tuturor unităților fiscale aflate în coordonarea DGRFP Iași, pâna la sfârșitul anului 2018 s-a finalizat implementare conceptului “ghișeu unic” și dotarea tuturor administrațiilor județene din subordinea directiei regionale cu sisteme de gestionare a coziilor, începând cu data de **1 martie 2019**, la nivelul DGRFP Iași, a fost introdus **standardul de oferire a serviciilor în cadrul ghiseului unic**, *“Timpul de așteptare în sediile administrațiilor fiscale - Fără programare, 60 de minute sau mai puțin în timpul programului normal de lucru”*.

În urma analizării informațiilor extrase din sistemele de gestionare a coziilor, conform datelor raportate de unitățile fiscale în aplicația Prelind, se constată faptul că la nivelul tuturor unităților fiscale aflate în coordonarea DGRFP Iași, se realizează respectarea standardului de oferire a serviciilor prin canalul de oferire a serviciilor față-în-față.

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

Urmare monitorizării gradului de utilizare a stațiilor de lucru destinate conceptului de „auto-servire” în anul 2019, la nivelul unităților fiscale aflate în coordonarea D.G.R.F.P. Iași, numărul utilizatorilor statiiilor de lucru a fost de 17.503.

## **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 2019 un număr total de posturi de 3018 (31.12.2018), din care 2697 posturi sunt ocupate și 321 vacante, în scopul asigurării managementului resurselor umane, al dezvoltărea carierei personalului și gestionarea activității de formare profesională, cu un grad de ocupare al posturilor realizat în procent de 89,36%, în timp ce rata de retenție a noilor angajați după 12 luni și 24 luni a fost de 100%.

Activitatea desfășurată de structura de personală asigurat deservirea întregului personal elaborând un număr de 4.036 de acte administrative privind crearea, modificarea sau stingerea raporturilor de serviciu/muncă, inclusiv cele referitoare la salarizare; organizarea de examene de promovare în grad profesional/clasă/trepte profesionale pentru un număr de 102 de funcționari publici și personal contractual și documente elaborate/prelucrate în cadrul structurii respectiv adverințe 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 4.020. Indicatorul privind actualizarea fișelor de post pentru personal a fost realizat în procent de 100%.

**Pregătirea profesională** a fost realizată pentru un număr de 2.650 de angajați ai Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași, în cadrul a 1127 de instruirile interne organizate la nivel teritorial, cu un grad de realizare de 100%, cât și prin 53 de cursuri organizate prin Serviciul de formare profesională – A.N.A.F. și Școala de Finanțe Publice și Vamă – M.F.P., pentru care s-a acordat suport de specialitate din partea compartimentului.

Gradul de implementare a programelor de formare de leadership la nivelul regiunii a fost realizat în procent de 51,84 %.

În domeniul activității de **tehnologia informației**, au fost dezvoltate aplicații la nivel național în colaborare cu Centrul Național pentru Informații Fiscale privind "Declarații de avere" iar pe plan local au fost dezvoltate aplicații cum ar fi : "Delegații", "Legea prevenirii", "HelpDesk", fiind implementate și susținute cursuri de formare a funcționarilor pentru utilizarea SIDOC v3.

În aceeași perioadă au fost achiziționate, instalate și montate aproximativ 500 PC, 6 servere de poșta electronică, 30 de imprimante și multifuncționale.

În domeniul **ajutorului de stat** au fost desfășurate acțiuni de mediatizare, colective și individuale, la sediile direcției regionale, ale administrațiilor fiscale din regiune, societăților comerciale și ale Camerelor de Comerț și Industrie județene din aria de competență, prin care au fost informați un număr de 2267 de operatori economici asupra avantajelor și cerințele schemei de ajutor de stat instituite prin H.G. nr. 807/2014, cu modificările și completările ulterioare .

De asemenea, la solicitarea Direcției Generale de Ajutor de Stat din cadrul Ministerului Finanțelor Publice s-au efectuat 3 **verificări la fața locului** a existenței activelor și menținerii investiției, în cadrul unor scheme de ajutor de stat, aflate în derulare.

În ceea ce privește **publicitatea înșelătoare și publicitatea comparativă interzisă**, respectarea prevederilor Legii nr. 158/2008 a fost urmărită în diverse domenii de activitate, prin efectuarea unui număr de 1059 de verificări la societățile comerciale din regiune, conform programului Direcției Generale de Ajutor de Stat și au fost inițiate un număr de 66 de acțiuni de cercetare a posibilelor fapte de încălcare a prevederilor legale, 55 din oficiu și 11 ca urmare a unor sesizări primite. Cercetarea faptelor s-a încheiat cu întocmirea de Procese verbale de constatare și sancționare a contravenției, sancțiunea fiind avertismenț, conform legii preventiei, cu excepția a două cazuri de respingere a sesizării și un caz de încetare a cercetării și continuare pentru altă entitate.

În cadrul activității desfășurate de structura de **control intern** a Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași, în anul 2019 au fost încheiate un număr de 21 de acte de control intern, fiind dispuse un număr de 70 de măsuri corective, de prevenire, precum și alte măsuri în sarcina structurilor verificate.

Misiunile desfășurate de **serviciul de audit public intern în anul 2019 au fost realizate în procent de 100%**, prin acoperirea obiectivelor auditabile la nivelul structurilor direcției generale regionale pe parcursul misiunilor.

Menționăm că pentru niciunul din rapoartele de audit încheiate la nivelul anului 2019 nu au fost cazuri de recomandări neînsușite de către conducerea DGRFP Iași, rapoartele de audit fiind aprobate în forma avizată de șeful serviciului audit public intern. În cadrul misiunilor de audit public intern derulate în cursul anului 2019 nu au fost constatate iregularități. Referitor la urmărirea implementării recomandărilor, în cursul anului 2019 au fost urmărite un număr de 125 recomandări. Serviciul de audit public intern din cadrul DGRFP Iași apreciază că recomandările formulate prin rapoartele de audit intern au avut rolul de a contribui la: supravegherea continuă de către personalul de conduce a tuturor activităților și îndeplinirea de către personalul de conduce a obligației de a acționa corectiv, prompt și responsabil ori de câte ori se constată încălcări ale legalității și regularității în efectuarea unor operațiuni sau în realizarea unor activități în mod neeconomic, neficace sau inefficient; înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a tuturor documentelor, astfel încât acestea să fie utile, fiabile, complete și pertinente, disponibile cu promptitudine pentru a fi examinate de către cei în drept; funcționarea la un nivel de calitate corespunzător a tehniciilor de control intern în concordanță cu obiectivele stabilite precum și în conformitate cu reglementările legale, în vederea creșterii performanței activității auditate; creșterea gradului de responsabilizare a personalului structurii auditate cu privire la efectele corupției;

Structura de audit intern, prin misiunile pe care le-a desfășurat pe parcursul anului de raportare a adăugat valoare instituției atât prin evaluarea sistemului de control intern și analiza riscurilor asociate activităților care au fost supuse auditării cât și prin recomandările cuprinse în rapoartele întocmite și transmise în scopul asigurării atingerii obiectivelor instituției.

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 2019, prin trezoreria Statului au fost emise titluri de stat destinate populației, pe parcursul anului fiind lansate 36 emisiuni de titluri de stat în cadrul Programului TEZAUR cu maturități de 1,2,3 și 5 ani.

Operațiuni specifice efectuate de unitățile trezoreriei Statului:

|                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| Numărul operațiunilor de <b>încasări</b> în numerar              | 1.462.860 |
| Numărul operațiunilor de <b>încasări</b> prin virament           | 4.353.677 |
| Numărul <b>operațiunilor de plăti</b> în numerar                 | 220.727   |
| Numărul operațiunilor de plăti prin virament                     | 3.850.201 |
| <b>Venituri încasate</b> în numerar ( <i>mil.lei</i> )           | 2.375     |
| Venituri încasate prin virament ( <i>mil.lei</i> )               | 41.366    |
| <b>Valoarea plăților efectuate</b> în numerar ( <i>mil.lei</i> ) | 1.596     |
| Valoarea plăților efectuate prin virament ( <i>mil.lei</i> )     | 54.260    |
| <b>Suma subscrisă</b> în titluri de stat ( <i>mil.lei</i> )      | 287       |

**INDICATORI EXECUȚIE BUGETARĂ AN 2019 -**

**Cap. 51.01 “Autorități publice și acțiuni externe”:**

**1. Cheltuieli de personal:**

Buget aprobat : 301.050.000 lei

Deschideri bugetare: 301.050.000 lei

Plati efectuate: 299.365.649 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,44%

Procent realizat din buget aprobat: 99,44%

**2. Cheltuieli materiale – bunuri și servicii:**

Buget aprobat : 18.977.000 lei

Deschideri bugetare: 18.977.000 lei

Plati efectuate: 18.963.338,41 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,93%

Procent realizat din buget aprobat: 99,93%

**3. Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate:**

Buget aprobat : 1.922.000 lei

Deschideri bugetare: 1.881.000 lei

Plati efectuate: 1.876.680 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,77%

Procent realizat din buget aprobat: 97,64%

**4. Cheltuieli de capital - investiții:**

Buget aprobat : 3.275.000 lei

Deschideri bugetare: 3.275.000 lei

Plati efectuate: 3.084.626,24 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 94,19%

Procent realizat din buget aprobat: 94,19%

**Cap. 54.01 “Alte servicii publice generale”:**

**1. Executarea silită a creantelor bugetare:**

Buget aprobat : 405.000 lei

Deschideri bugetare: 405.000 lei

Plati efectuate: 276.595,66 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 68,30%

Procent realizat din buget aprobat: 68,30%

**2. Consultanța și expertiza:**

Buget aprobat : 20.000 lei

Deschideri bugetare: 20.000 lei

Plati efectuate: 17.339 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 86,70%

Procent realizat din buget aprobat: 86,70%

Pentru domeniul investiții/ achiziții, în cadrul procedurilor de achiziție publică au fost inițiate în cursul anului 2019 de structura regională un număr de 301 de achiziții publice, a căror valoare totală estimată a fost de 36,20 milioane lei, cu 25 de documentații de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate, 11 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, 21 strategii de contractare elaborate, 312 de note justificative privind achiziția directă/ servicii, 44 de decizii privind aprobarea componentei comisiilor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 43 anunțuri de participare configurate și publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 11 scrisori de intenție publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 44 procese-verbale ale ședințelor de deschidere a ofertelor, 62 participări în comisii de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 198 procese-verbale ale ședințelor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 228 operatori economici participanți la procedurile de achiziții, 101 notificări de atribuire la cumpărarea directă publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 15 anunțuri de atribuire publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 70 documente constatatoare elaborate și publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice și 45 de rapoarte ale procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate.

Contractele de achiziție publică încheiate în anul 2019:

- 117 contracte de achiziție publică/ contracte subsecvențe;
- 12 acorduri-cadru de achiziție elaborate;
- 14 acte adiționale prin care se modifică sau se completează contractele de achiziție publică, elaborate, perfectate și comunicate.

Principalele proceduri de atribuire a contractelor de achiziție publică realizate:

1. Furnizare autoutilitare și microbuze transport persoane cu o valoare contractată de 896.477,42 lei,
2. Servicii de elaborare a documentațiilor tehnico-economice pentru obiectivul de investiții: "Reabilitare termică AJFP Bacău" cu o valoare contractată de 153.000 lei,
3. Servicii postale de distribuire a corespondenței cu o valoare contractată de 1.811.416,08 lei,
4. Furnizare ventiloconvectorare pentru AJFP Bacău cu o valoare contractată de 334.616,49 lei,
5. Furnizare chiller AJFP Bacău cu o valoare contractată de 198.075,00 lei,
6. Furnizare, montaj și punere în funcțiune pompe submersibile trifazate cu o valoare contractată de 170.000 lei,
7. Furnizare, montaj și punere în funcțiune pompe submersibile monofazate cu o valoare contractată de 58.500 lei,
8. Furnizare Sisteme de control acces cu o valoare contractată de 118.605,80 lei,
9. Servicii de curățenie și igienizare a spațiilor exterioare existente în cadrul Birourilor Vamale de Frontieră Albița, Sculeni, Stînca Siret și Rădăuți Prut subordonate DGRFP Iași", cu o valoare contractată de 1.026.984 lei,
10. Furnizare Imprimante laser A4, noi, monocrom 41 bucăți cu o valoare contractată de 258.300 lei,
11. Furnizare Multifuncționale laser A4, monocrom 33 bucăți și Multifuncționale A3- 6 bucăți cu o valoare contractată de 259.440 lei,
12. Servicii de fotocopiere cu o valoare contractată de 88.230 lei.

În domeniul **activității juridice** în anul 2019 s-au aflat pe rolul intanțelor un număr de 4136 de dosare, din care 617 în contencios administrativ, 1574 de cercetare, urmărire sau judecată în materie penală, 418 de plângeri contraventionale, 800 civile, contestatii la executare și alte cauze și 727 cauze de insolvență.

Sumele atrase de organele fiscale în cadrul procedurilor de insolvență, reorganizare judiciară, faliment și lichidări au fost în cuantum de 8.738.576 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 2482.

## **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 și studenți a informațiilor referitoare administrarea impozitelor și taxelor.

Pentru dezvoltarea de schimburi de bune practici, asistență și formare profesională în scopul creșterii capacitatei instituției de a furniza informații de interes public și de a asigura un proces participativ de calitate, în anul 2019 au fost desfășurate un număr de 5 instruiriri, la care au participat 31 funcționari publici, au fost organizate 370 de întâlniri cu contribuabilii și 27 întâlniri cu organismele profesionale.

În ce privește obiectivul privind creșterea gradului de cunoaștere și înțelegere a standardelor de integritate au fost luate măsuri privind participarea proprietarilor angajați la programe anuale de formare profesională pe teme privind integritatea în funcția publică, cu caracter obligatoriu, dedicate personalului de conducere și de execuție în anul 2019 au participat un număr de 391 de funcționari publici ai direcției generale regionale, din care 110 funcționari publici de conducere și 281 funcționari publici de execuție.

Sesiuni de educație fiscală în unitățile de învățământ, lecții deschise adresate elevilor din ciclurile primar și gimnazial au fost desfășurate pe parcursul anului 2019 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).

În anul 2019 s-a desfășurat 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 fiscului, 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 şabloane 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 anul de referință a fost demarat la nivelul administrațiilor fiscale procesul de actualizare a competențelor personalului prin cursuri de pregătire profesională și utilizarea în permanentă 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 proceduralabilă fiind aplicată în mod unitar, acest lucru aducând asigurări managementului în domeniul activităților de control și îndeplinirii obiectivelor în condiții de eficiență.

În aceași 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 2019 sistemul național de raportare pentru depunerea situațiilor financiare în format electronic, standardizat, securizat.

Lunar, la nivelul fiecărui județ din regiune au fost organizate ședințe de Colegiu Prefectural în cadrul cărora sunt dezbatute probleme de actualitate, cum ar fi Comitetul de dialog social, Comitetul Consultativ de dialog civic pentru probleme cetățenești, totodată fiind monitorizată activitatea instituțiilor publice și a primăriilor din fiecare județ.

Colaborarea cu inspectoratele de poliție județene se realizează prin punerea la dispoziție a informațiilor din sistemul VIES sau primite de la alte state membre, informații cuprinse în Declarația informativă 394 și alte documente privind acțiunile de control privind contribuabili aflați în cercetare pentru fapte de evaziune fiscală.

De asemenea unitățile fiscale au mai colaborat și cu următoarele instituții: Oficiul Registrului Comerțului, Camera de Comerț și Industrie, Camera Notarilor Publici, Agenția Județeană de Ocupare a Forței de Muncă, Inspectoratul Teritorial de Muncă, Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului, Comisariatul județean pentru Protecția consumatorilor, Direcția Județeană de Statistică, Direcția de Sănătate Publică, Direcția Sanitară Veterinară și pentru Siguranța Alimentelor, Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară, unități militare, executori judecătoreschi.

În anul 2019, în activitatea curentă s-a urmărit creșterea conformării voluntare, reducerea evaziunii fiscale, creșterea transparenței instituției și a rolului de prevenție, îmbunătățirea relației cu contribuabilii, dezvoltarea proceselor de comunicare internă și externă, gestionarea eficientă a activității cu publicul, asigurarea suportului necesar unităților subordonate, promovarea activității instituției în concordanță cu strategia de comunicare ANAF .

Director General

Paul CIOBANU

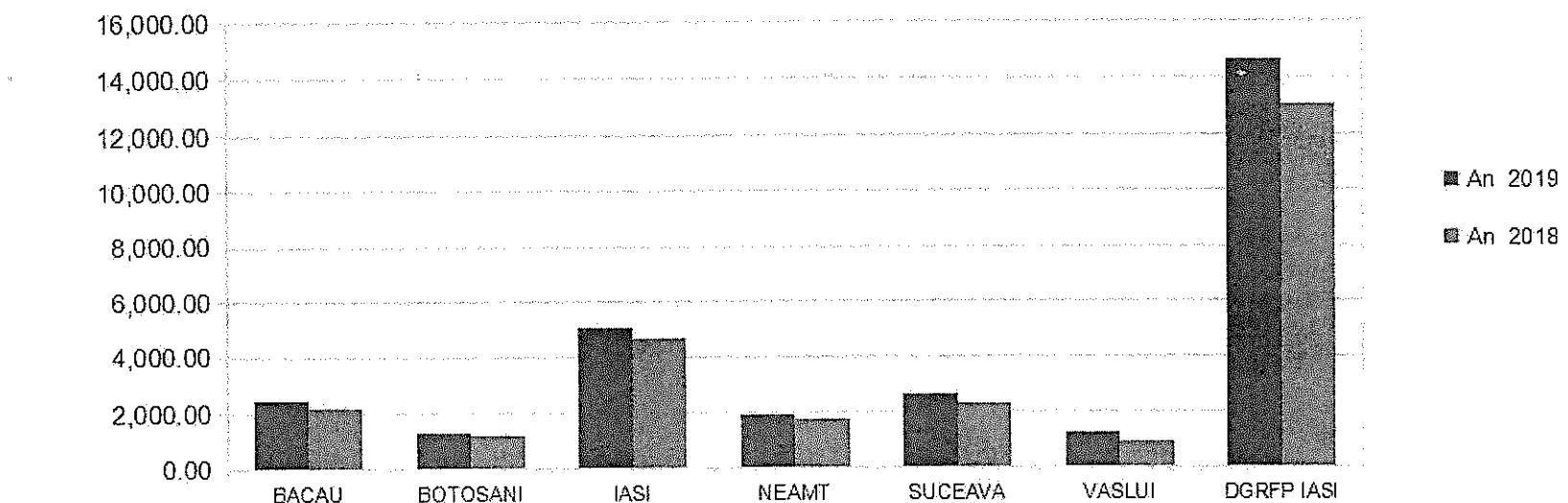


| Nr. crt. | Specificație                                                 | Total Regională Iași                         |                |                   |               |                |                  |                 |
|----------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|-----------------|
|          |                                                              |                                              | A.J.F.P. Bacău | A.J.F.P. Botoșani | A.J.F.P. Iași | A.J.F.P. Neamț | A.J.F.P. Suceava | A.J.F.P. Vaslui |
| 1        | Nr. contribuabili administrați (persoane juridice și fizice) | 1.479.004                                    | 247.486        | 166.530           | 361.724       | 230.377        | 277.900          | 194.987         |
| 2        | din care:                                                    | persoane juridice active fiscal, din care:   | 113.894        | 21.012            | 9.521         | 34.945         | 16.507           | 22.015          |
| 3        |                                                              | - instituții publice                         | 2.876          | 458               | 397           | 587            | 460              | 627             |
| 4        |                                                              | persoane juridice inactice fiscal, din care: | 32.516         | 5.773             | 3.071         | 10.390         | 5.915            | 5.154           |
| 5        |                                                              | - instituții publice                         | 1              | 1                 | 0             | 0              | 0                | 0               |
| 6        |                                                              | persoane fizice administrate pe CUI/CIF      | 87.449         | 13.302            | 15.694        | 22.347         | 12.644           | 14.972          |
| 7        |                                                              | persoane fizice administrate de CNP          | 1.232.205      | 204.520           | 137.203       | 290.608        | 193.337          | 232.999         |
| 8        |                                                              | alți plătitorii de impozite și taxe          | 3.848          | 657               | 232           | 1.502          | 494              | 732             |
| 9        |                                                              | sedii secundare înregistrate                 | 6.531          | 1.362             | 652           | 1.502          | 1.007            | 1.448           |
| 10       |                                                              | sedii secundare în administrare              | 2.561          | 860               | 157           | 430            | 473              | 580             |

**Situarea obligațiilor fiscale declarate în anul 2019 comparativ cu anul 2018**

| <b>Unitatea fiscală</b> | <b>Anul 2019<br/>(mil.lei)</b> | <b>Anul 2018<br/>(mil.lei)</b> | <b>Evoluție<br/>2019/2018<br/>(%)</b> |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| Bacău                   | 2.482,87                       | 2.178,69                       | 113,96                                |
| Botoșani                | 1.315,35                       | 1.223,80                       | 107,48                                |
| Iași                    | 5.069,69                       | 4.653,19                       | 108,95                                |
| Neamț                   | 1.903,33                       | 1.732,02                       | 109,89                                |
| Suceava                 | 2.611,59                       | 2.328,12                       | 112,18                                |
| Vaslui                  | 1.264,80                       | 927,16                         | 136,42                                |
| <b>Total Regiune</b>    | <b>14.647,63</b>               | <b>13.042,98</b>               | <b>112,30</b>                         |

### Obligații declarate în anul 2019 comparativ cu anul 2018



**Gradul de depunere voluntara a declaratiilor fiscale, pe tipuri de impozite**

| Structura     | Program anual % | Nr. declarații depuse în termen, conform vectorului fiscal + declarații depuse în afara vectorului | Nr. declarații așteptate conform vectorului fiscal + declarații depuse în afara vectorului | Valoare indicator (%) |
|---------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| DGRFP Iași    | <b>95,30</b>    | <b>3.410.358,00</b>                                                                                | <b>3.639.909,00</b>                                                                        | <b>93,69</b>          |
| AJFP Bacău    | 96,50           | 615.294,00                                                                                         | 649.163,00                                                                                 | <b>94,78</b>          |
| AJFP Botoșani | 92,50           | 285.226,00                                                                                         | 314.668,00                                                                                 | <b>90,64</b>          |
| AJFP Iași     | 94,00           | 935.898,00                                                                                         | 1.012.199,00                                                                               | <b>92,46</b>          |
| AJFP Neamț    | 94,50           | 505.164,00                                                                                         | 543.550,00                                                                                 | <b>92,94</b>          |
| AJFP Suceava  | 97,00           | 753.368,00                                                                                         | 786.096,00                                                                                 | <b>95,84</b>          |
| AJFP Vaslui   | 96,00           | 315.408,00                                                                                         | 334.233,00                                                                                 | <b>94,37</b>          |

**Gradul de conformare voluntara la plata obligațiilor fiscale (valoric), inclusiv plăți parțiale**

| Structura     | Program anual | Sume încasate în termen, aferente sumelor declarate de la numitor (inclusiv plăți anticipate și autocompensările din TVA, plăți parțiale) (lei) | Sume declarate (de plată) cf. D 100, 101, 112, 103, 300-rd 27, 710 (lei) | Valoare indicator (%) |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| DGRFP Iași    | 87,00         | 11.699.808.502,00                                                                                                                               | 14.237.490.103,00                                                        | 82,18                 |
| AJFP Bacău    | 87,00         | 1.995.371.429,00                                                                                                                                | 2.388.186.554,00                                                         | 83,55                 |
| AJFP Botoșani | 87,00         | 1.080.292.914,00                                                                                                                                | 1.269.134.048,00                                                         | 85,12                 |
| AJFP Iași     | 87,00         | 4.031.816.081,00                                                                                                                                | 4.935.824.153,00                                                         | 81,68                 |
| AJFP Neamț    | 87,00         | 1.501.418.035,00                                                                                                                                | 1.852.616.227,00                                                         | 81,04                 |
| AJFP Suceava  | 87,00         | 2.040.266.404,00                                                                                                                                | 2.553.979.773,00                                                         | 79,89                 |
| AJFP Vaslui   | 87,00         | 1.050.643.639,00                                                                                                                                | 1.237.749.348,00                                                         | 84,88                 |

**Rata sumelor eșalonate la plată în total sume aflate în execuțare silită**

| Structura         | Program anual | Arierate esalonate la plata (lei) | Arierate ce urmează a fi recuperate de A.N.A.F prin proceduri de colectare (lei) | Valoare indicator (%) |
|-------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>ANAF</b>       | 23,00         | 175.018.179,00                    | 1.294.112.785,00                                                                 | <b>13,52</b>          |
| <b>DGRFP Iasi</b> | 23,00         | 175.018.179,00                    | 1.294.112.785,00                                                                 | <b>13,52</b>          |
| AJFP Bacau        | 23,00         | 45.009.615,00                     | 167.400.080,00                                                                   | <b>26,89</b>          |
| AJFP Botosani     | 23,00         | 10.150.975,00                     | 76.474.394,00                                                                    | <b>13,27</b>          |
| AJFP Iasi         | 23,00         | 45.486.421,00                     | 531.087.937,00                                                                   | <b>8,56</b>           |
| AJFP Neamt        | 23,00         | 25.006.592,00                     | 143.850.975,00                                                                   | <b>17,38</b>          |
| AJFP Suceava      | 23,00         | 33.531.924,00                     | 248.415.154,00                                                                   | <b>13,50</b>          |
| AJFP Vaslui       | 23,00         | 15.832.652,00                     | 126.884.245,00                                                                   | <b>12,48</b>          |

**Gradul de depunere electronică a declaratiilor fiscale**

| Structura         | Program anual | Nr. declaratii depuse utilizand mijloace de transmitere la distanta | Nr. total declaratii depuse | Valoare indicator (%) |
|-------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>ANAF</b>       | 93,00         | 1.548.833,00                                                        | 1.649.809,00                | <b>93,88</b>          |
| <b>DGRFP Iași</b> | 93,00         | 1.548.833,00                                                        | 1.649.809,00                | <b>93,88</b>          |
| AJFP Bacă         | 97,00         | 291.332,00                                                          | 296.529,00                  | <b>98,25</b>          |
| AJFP Botoșani     | 85,00         | 120.128,00                                                          | 139.202,00                  | <b>86,30</b>          |
| AJFP Iaș          | 95,00         | 445.328,00                                                          | 471.421,00                  | <b>94,47</b>          |
| AJFP Neamț        | 89,00         | 220.851,00                                                          | 245.014,00                  | <b>90,14</b>          |
| AJFP Suceava      | 96,00         | 332.838,00                                                          | 351.062,00                  | <b>94,81</b>          |
| AJFP Vaslui       | 95,00         | 138.356,00                                                          | 146.581,00                  | <b>94,39</b>          |