

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



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

**2020**

## **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 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 2020 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 1.201.388 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.

**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 2020, indicatorul **“Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale”** (valoric), inclusiv plăți parțiale” a fost realizat în procent de 77,31%, înregistrând o descreștere de 4,87% 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 91,51%, în descreștere față de anul precedent cu 2,18%.

Situată detaliată se prezintă în Anexa 4.

### **Indicatorul privind Rata sumelor esalonate la plată în total sume aflate în execuțare silită:**

Stimularea conformării voluntare la declarare și plată a fost realizată ca urmare a eforturilor de promovare a modalităților de acordare a înclesnirilor la plată, mecanism aplicat și în anii precedenți pentru plata esalonată 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 2020 măsura esalonărilor 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 esalonate la plată, în vederea anulării, pentru necalculararea și nedatorarea penalităților de întârziere pe perioada de esalonare la plată.

La sfârșitul anului 2020 se aflau în desfășurare un număr de 1.467 esalonări la plată a obligațiilor bugetare restante, pentru un total al arieratelor de 268,56 mil.lei. Sumele încasate în anul 2020 din ratele esalonate la plată au fost de 105,53 mil. lei, iar soldul rămas de încasat era de 164,23 mil.lei.

În Anexa 6 se prezintă situația indicatorului detaliat pe fiecare administrație județeană din subordinea D.G.R.F.P Iași.

### **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 Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

În anul 2020 ne-am confruntat cu pandemia de COVID-19 iar pentru limitarea efectelor acesteia s-a promovat utilizarea de către contribuabili a serviciilor on-line puse la dispoziție de A.N.A.F. respectiv, depunerea declarațiilor fiscale on-line, utilizarea Formularului de contact, utilizarea / înrolarea în S.P.V., efectuarea plășilor prin internet banking sau ghiseul.ro, utilizarea ordinelor de plată multiple electronice-OPME, efectuarea programărilor on-line în relația cu unitășile fiscale etc.

În acest context precum și pentru îmbunătășirea relașiei cu contribuabilii și reducerea costurilor de conformare, indicatorului de performanță strategic introdus de administrașia fiscală **"Gradul de depunere electronică a declarațiilor fiscale"**, a fost monitorizat la nivelul direcșiei generale regionale și analizat în mod detaliat pe fiecare structură din subordine.

Indicatorul calculat pentru anul 2020 scoate în evidență faptul că din cele 1.708.699 declarașii fiscale depuse, un număr de 1.632.702 au fost depuse prin utilizarea mijloacelor de transmitere la distanșă, reprezentând un procent de realizare de 95,55%, în creștere cu 1,67% față de anul 2019.

În Anexa 7 se prezintă indicatorul detaliat pe structurile teritoriale.

### **Gestionarea Declaratiei Unice în anul 2020**

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 57%, au depus Declarașia Unică în anul 2020 prin mijloace electronice de transmitere la distanșă prin intermediul serviciului "Spașul privat virtual".

Alăturat prezentăm **situația depunerii Declaratiei Unice în anul 2020** 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	19.114	10.435	8.656	23
A.J.F.P. Botoșani	11.578	5.009	6.569	0
A.J.F.P. Iași	17.984	14.044	3.940	0
A.J.F.P. Neamț	9.780	4.890	4.829	61
A.J.F.P. Suceava	19.432	12.069	7.363	0
A.J.F.P. Vaslui	11.336	4.159	7.177	0
Total Regiune	89.224	50.606	38.534	84

**Gestionarea Formularului 230 "Cerere privind destinația sumei reprezentând până la 3,5% din impozitul anual datorat" depus de contribuabili în anul 2020.**

**Formularul 230 "Cerere privind destinația sumei reprezentând până la 3,5% din impozitul anual datorat" depus de contribuabili în anul 2020,** a fost procesat la nivelul regiunii prin structurile de administrare 233.776 de formulare, fiind efectuate viramente în sumă de 15,999 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 3.764 formulare, 78,00% din numarul solicitanților 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 depuse prin SPV	Număr formulare depuse cu borderou	Număr formulare depuse individual	Valoare Viramente efectuate (lei)
0	1=2+3+4	2	3	4	5
A.J.F.P. Bacău	43.179	107	37.018	6.054	3.484.125
A.J.F.P. Botoșani	23.937	54	5.992	17.891	1.428.435
A.J.F.P. Iași	61.770	2.180	53.789	5.801	5.071.906
A.J.F.P. Neamț	31.491	577	25.265	5.649	2.366.562
A.J.F.P. Suceava	53.610	812	45.902	6.896	2.193.879
A.J.F.P. Vaslui	19.789	34	14.092	5.663	1.454.428
<b>Total Regiune</b>	<b>233.776</b>	<b>3.764</b>	<b>182.058</b>	<b>47.954</b>	<b>15.999.335</b>

Un domeniu reglementat specific în anul 2020 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 aparițe de marcat cu jurnal electronic.

Potrivit modificărilor legislative din anul 2017, marii contribuabili și cei mijlocii ar fi trebuit să folosească exclusiv aparițe de marcat cu jurnal electronic începând cu data de 1 iunie 2018. Micii contribuabili erau obligați să dețină astfel de aparițe 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 aparițe de marcat electronice fiscale. Instituirea obligației de a utiliza aparițe 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 conduce la creșterea gradului de colectare a veniturilor 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 nestabilită 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 nestabilită în Comunitatea Europeană și restituirea TVA aferentă bunurilor vândute, la nivelul regiunii au fost acordare un număr de 2 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 2020 au fost autorizați un număr de 11 operatori economici, reautorizări în număr de 5 ,4 revocări de autorizații și 4 autorizații modificate.

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 aşteptare la ghișeele unităților trezoreriei statului.

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

În anul 2020, efortul de colectare a veniturilor bugetare s-a concretizat în încasarea sumei de **15.364,34 milioane lei**, înregistrând o creștere nominală de 1,95% (294,16 milioane lei), peste volumul încasărilor din anul 2019 (15.070,18 milioane lei).

Veniturile bugetului consolidat al statului au fost în sumă de 15.364,34 milioane lei, din care: venituri realizate la nivelul celor 7 administrații fiscale (inclusiv contribuabili mijlocii) în sumă de 14.826,27 milioane lei (96,50% în total încasări an 2020) și 538,07 milioane lei venituri vamale (3,50%).

**Contribuția cea mai importantă la formarea veniturilor bugetului de stat** în sumă totală de 5.699,39 milioane lei(fără venituri vamale), o reprezintă impozitul pe venit în sumă de 1.927,81 milioane lei (33,82%), TVA suma de 1.797,67 milioane lei (31,54%), alte venituri suma de 1.340,16 milioane lei (23,51%), impozitul pe profit 585,50 milioane lei (10,27%) urmată de accize cu 48,24 milioane lei (0,85%).

**Față de aceeași perioadă a anului precedent**, impozitul pe venit a înregistrat o creștere de 3,74% (69,43 milioane lei), încasările din TVA au scăzut cu 1,19% (-21,70 milioane lei), alte venituri cu 0,43% (5,73 milioane lei), impozit pe profit cu 66,75% (12,87 milioane lei).

**Volumul restituiriilor de TVA** a fost în sumă de 389,94 milioane lei, mai mare decât în anul precedent cu suma de 88,11 milioane, înregistrând o creștere cu 22,60%.

**Bugetul de asigurări sociale de stat în anul 2020** s-au realizat încasări în sumă de 6.362,79 milioane lei(procent de 40,76% în bugetul consolidat al statului), înregistrând o creștere de venituri, față de anul precedent, în suma de 174,01 milioane lei, respectiv 2,81%. **Bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate în anul 2020** s-au realizat încasări în sumă de 2.568,54 milioane lei (procent de 16,72% în totalul bugetului consolidat al statului), înregistrând o scadere de venituri, față de anul precedent , în sumă de - 42,47 milioane lei, respectiv -1,63%.

**Bugetul asigurărilor sociale pentru şomaj în anul 2020** s-au realizat încasări în suma de 195,27 milioane lei (procent de 1,27% în bugetul consolidat al statului), înregistrând o creștere de venituri, față de anul precedent, în suma de 1,29 mil.lei, respectiv 0,67%.

**Situația veniturilor realizate la nivelul regiunii:**

Indicatori	ANUL 2019 (Milioane lei)	ANUL 2020 (Milioane lei)	Diferente	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1
<b>1) Bugetul de stat (a+b), din care:</b>	<b>6.076,41</b>	<b>6.238,19</b>	<b>161,78</b>	<b>102,66 %</b>
a) - Bugetul de stat - inclusiv sume și cote defalcate (a1+a2+a3+a4+a5 ), din care:	5.580,31	5.699,39	119,08	102,13 %
a1) - Impozit pe venit	1.858,38	1.927,81	69,43	103,74 %
a2) - Impozit pe profit	518,75	585,50	66,75	112,87 %
a3) - TVA	1.819,37	1.797,67	-21,70	98,81 %
a4) - Accize	49,38	48,24	-1,14	97,69 %
a5) - Rest venituri	1.334,43	1.340,16	5,73	100,43 %
b) - Incasari venituri în vama	496,10	538,73	42,63	108,59 %
<b>2 ) Bugetul asigurarilor sociale de stat (a+b)</b>	<b>6.188,78</b>	<b>6.362,79</b>	<b>174,01</b>	<b>102,81 %</b>
<b>3) Bugetul asigurarilor pentru somaj (a+b)</b>	<b>193,98</b>	<b>195,27</b>	<b>1,29</b>	<b>100,67 %</b>
<b>4) Bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate (a+b)</b>	<b>2.611,01</b>	<b>2.568,54</b>	<b>-42,47</b>	<b>98,37 %</b>
<b>TOTAL GENERAL ( 1+2+3+4)</b>	<b>15.070,18</b>	<b>15.364,79</b>	<b>294,61</b>	<b>101,95 %</b>

Venituri realizate la nivelul administrațiilor fiscale				
Indicatori	ANUL 2019 (Milioane lei)	ANUL 2020 (Milioane lei)	Diferente	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1
<b>D.G.R.F.P. Iasi (Activitatea Fisicală + Vamala)</b>	<b>15.070,18</b>	<b>15.364,34</b>	<b>294,16</b>	<b>101,95 %</b>
A.J.F.P.Bacau	2.448,73	2.510,92	62,19	102,54 %
A.J.F.P.Botosani	1.334,34	1.384,89	50,55	103,79 %
A.J.F.P.Iasi	4.968,20	5.086,77	118,57	102,39 %
A.J.F.P.Neamt	1.911,16	1.941,38	30,22	101,58 %
A.J.F.P.Suceava	2.559,66	2.621,49	61,83	102,42 %
A.J.F.P.Vaslui	1.351,99	1.280,82	-71,17	94,74 %
Activitatea Fisicală	14.574,08	14.826,27	252,19	101,73 %
Activitatea Vamala	496,10	538,07	41,97	108,46 %

### Activitatea de executare silită:

În domeniul activității de executare silită, în anul 2020 au fost comunicate către contribuabili debitori un număr de 81.926 somăii, cu o valoare a creanțelor de 758,98 mil.lei.

Numărul sechestrelor aplicate a fost de 315, cu o valoarea a creanțelor de 47,15 milioane lei.

Numărul popririlor asupra veniturilor terților a fost de 4.047, valoarea creanțelor fiind de 77,83 milioane lei, un număr de 12.034 de popriri a veniturilor asupra conturilor bancare, cu creanțe în valoarea de 327,29 milioane lei.

În anul 2020, ca urmare a aplicării măsurilor de executare silită s-a încasat suma de **412,23 milioane lei**, din care:

- 263,93 milioane lei încasări somăii;
- 132,49 milioane lei încasari popriri venituri conturi bancare;
- 15,14 milioane lei încasări popriri venituri terți;
- 0,67 milioane lei valorificări bunuri sechestrare.

### Situată arieratelor recuperabile la data de 31.12.2020:

-Milioane lei-

Buget	Perioada de referință	2019			2020			2020-2019		
		Arierate recuperabile Persoane Juridice (SACF)	Arierate recuperabile Persoane Fizice (SACF +GOTICA)	TOTAL ARIERATE LA DATA DE 31.12.2019	Arierate recuperabile Persoane Juridice (SACF)	Arierate recuperabile Persoane Fizice (SACF +GOTICA)	TOTAL ARIERATE LA DATA DE 31.12.2020	Arierate recuperabile Persoane Juridice (SACF)	Arierate recuperabile Persoane Fizice (SACF +GOTICA)	TOTAL ARIERATE LA DATA DE 31.12.2020
0	1	2	3	4=2+3	5	6	7=5+6	8=5-2	9=6-3	10=7-4
TOTAL, buget general consolidat	Total, din care:	967,08	327,03	1.294,11	1.664,52	341,07	2.005,58	697,43	14,04	711,47
	In sold an precedent	443,06	196,24	639,31	447,82	225,38	673,20	4,75	29,14	33,89
	Constituite în anul curent	524,02	130,79	654,80	1.216,70	115,68	1.332,38	692,68	-15,10	677,58

La data de 31.12.2020, pe total DGRFP Iași totalul arieratelor recuperabile este în sumă de 2.005,58 milioane lei, în creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 54,98 % (711,47 milioane lei). Această situație atipică se datorează neîncasării în totalitate a obligațiilor fiscale declarate de contribuabili în perioada **martie-decembrie 2020**, și neachitate la termenul legal de plată ca urmare a dispozițiilor legale în perioada de pandemie. Astfel la data de 31.12.2020, dintr-un total de 11.344,55 milioane lei obligații fiscale declarate în perioada analizată, a rămas neîncasată suma de 836,30 milioane lei. Precizăm că până la finele anului un număr de 3.634 contribuabili au solicitat eşalonare simplificată (O.U.G. nr. 181/2020) la plată pentru arierate în sumă de 523,43 milioane lei. Până la data prezentului raport au solicitat eşalonare simplificată un număr de 5.259 contribuabili pentru obligații fiscale în sumă de 640,50 milioane lei.

**Situatia eșalonarilor la plată la data de 31.12.2020:**

Nr. crt.	Tip eșalonare	Nr. eșalonări an 2020	Arierate totale eșalonate la plată (inclusiv dobânzi pe perioada eșalonării) milioane lei	Sold rămas de incasat (inclusiv dobânzi pe perioada eșalonării) milioane lei
0	1	2	3	4
1	ÎN DERULARE, total din care	1.573	273,09	161,02
2.1	în derulare aprobată înainte de 01.01.2020	1.206	200,91	104,15
2.2	în derulare aprobată după 01.01.2020	367	72,18	56,87
3	FINALIZATE după 01.01.2020	696	76,06	0,00
4	PIERDUTE după 01.01.2020	284	24,56	0,00

**Realizarea indicatorilor de eficiență și eficacitate în anul 2020:**

Indicator	Sursa	Programat (lei)	Realizat (lei)	Diferență realizat-program (+/-)
	Total	361.677.000,00	360.230.438,59	-1.446.561,41
Cheltuieli totale (fara cheltuielile de capital)	De la bugetul de stat	361.677.000,00	360.230.438,59	-1.446.561,41
	Din fonduri proprii	0,00	0,00	0,00
	Total	340.690.000,00	339.425.609,00	-1.202.095,00
Cheltuieli cu personalul	De la bugetul de stat	340.690.000,00	339.425.609,00	-1.202.095,00
	Din fonduri proprii	0,00	0,00	0,00
Total numar personal	--	2.912,00	2.586,00	-326,00
Numar contribuabili administrativi (persoane juridice si fizice)	--	1.202.095,00	1.202.095,00	0,00
Venituri bugetare totale nete	--	15.365.563.500,00	15.365.000.736,74	- 562.763,26,00
Lei cheltuiti la 1 milion lei venituri bugetare nete	Total	23.538,15	23.444,87	-93,28
	De la bugetul de stat	23.538,15	23.444,87	-93,28
	Din fonduri	0,00	0,00	0,00

	proprii			
Cheltuieli cu personalul la 1 milion lei venituri bugetare nete	Total	22.172,31	22.090,83	-81,48
	De la bugetul de stat	22.172,31	22.090,83	-81,48
	Din fonduri proprii	0,00	0,00	0,00
Venituri bugetare nete colectate la numar de personal	--	5.276.635,82	5.941.608,95	664.973,13
Venituri bugetare nete colectate la numarul de contribuabili	--	12.782,32	12.781,85	-0,47

**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 01.01.2020, din care:			
Contestații înregistrate în cursul anului 2020, din care:	282	326	78,11
Contestații soluționate în cursul anului 2020, din care:	288	339	70,84
Admise (A)	5	7	2,15
Respinse (R)	163	183	39,53
Desființare act (D)	44	46	13,14
Alte soluții	76	103	16,01
Retur necompetență în cursul anului 2020	4	4	0,52
Contestații în curs de soluționare la finele anului 2020, din care:	63	143	24,50

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:

- 2019 17,05%
- 2020 27,90%

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

- 2019 29,48%
- 2020 38,35%.

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

**3.1.** Pentru **combaterea traficului ilegal de mărfuri**, structurile vamale din regiune au realizat în anul 2020 un număr 1.580 de misiuni, fiind dresate un număr de 835 PVCSC, valoarea totală a amenzilor aplicate fiind de 3,76 mil.lei, sumele încasate fiind în cuantum de 1,48 mil.lei.

Ca urmare a controalelor efectuate la operatorii economici, au fost încheiate 914 de procese verbale de control în domeniul fiscal și 279 domeniul nefiscal, cu un număr de 15 de suspendări/ revocări de autorizații și atestate.

Deciziile de impunere emise au fost în număr de 21, în valoare de 0,06 mil.lei;

Numărul autoturismelor confiscate - 10/ reținute în vederea confiscării - 64;

Valoarea bunurilor reținute în vederea confiscării a fost de 2,45 mil.lei;

Prejudiciul sesizărilor penale în număr de 93 a fost în cuantum de 0,07 mil.lei

Cantitatea bunurilor confiscate:

Bunuri	An 2019	An 2020
Tigarete (bucăți)	6.938.658	1.750.452
Alcool și băuturi (litri)	2.367	2.408
Alte bunuri (bucăți)	41.075	139.155

În domeniul **supravegherii produselor accizabile** au fost gestionate în aplicația EMCS-RO un număr de 1428 de documente administrative de însotire emise (e-DA), cu o dinamică de 88% față de anul 2019 (1618), fiind primite 2996 de documente, cu o dinamică de 76% față de anul 2019 (3936).

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

Tipul activității/acțiunii desfășurată	Total		Dinamică %
	2019	2020	
Livrari alcool etilic și/sau produse alcoolice	813	831	102%
Livrari alcool etilic denaturat	115	190	165%
Recepție materii prime	678	786	116%
Denaturări alcool	107	190	178%
Verificări condiții autorizare	271	251	93%
Sigilări/desigilări instalații producție alcool	5	7	140%
Desigilări auto - nr.	291	467	160%
Desigilări vagoane - nr.	62	38	61%
Număr e-DA emise - total	1618	1428	88%
Număr e-DA sosite - total	3936	2996	76%
Număr e-DA anulate	17	8	47%
Inventariere stocuri materii prime și produse finite la antrepozitarii autorizați pentru producția de alcool	7	2	29%
Total	7380	7194	97%

**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:

	An 2019	An 2020
		Constatări droguri
8		6
10	Constatări substanțe dopante cu grad mare de risc	4
7	Constatări valută (sume) nedeclarată	4
9	Constatări arme, muniții, materiale pirotehnice	15
0	Constatări metale prețioase/ pietre prețioase	1
6	Constatări alte bunuri	6

**Prin managementul operațional al echipelor mobile**, la nivelul Direcției Regionale Vamale Iași au fost realizate 360 de misiuni, valoarea amenzilor aplicate fiind de 2,3 mil.lei, cu sume încasate în cuantum de 0,21 mil.lei.

Valoarea bunurilor reținute în vederea confiscării a însumat 0,22 mil.lei.

Sesizările penale în număr de 34, au însumat un prejudiciu în valoare de 0,05 mil.lei, față de anul 2019 (0,19 mil.lei);

Bunurile confiscate (țigarete) au fost în număr de 59.610 buc, față de anul 2019 (47.000 buc).

**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 dublă specializare (tutun și detecția drogurilor);
- la Biroul Vamal de Frontieră **Siret**, patru echipe canine: o echipă canină specializată în detectarea de produse din tutun, una cu dublă specializare (tutun și detecția drogurilor), una cu triplă specializare (tutun, detecția drogurilor și cash), precum și o echipă canină de la BVF **Rădăuți Prut** cu triplă specializare (din octombrie 2020);
- la Biroul Vamal de Frontieră **Iași** echipa canină specializată în detectarea de țigarete și produse din tutun a fost desființată în luna februarie 2020 datorită problemelor de sănătate ale instructorului/conducător;
- la Biroul Vamal de Frontieră **Aeroport Iași** o echipă canină cu triplă specializare (tutun, detecția drogurilor și cash);
- la Biroul Vamal de Frontieră **Sculeni**, în luna octombrie 2020 două echipe canine: o echipă canină specializată în detectarea de țigarete și produse din tutun și o echipă canină de la BVF **Rădăuți Prut** cu triplă specializare (din octombrie 2020).

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

Actiunile de inspectie fiscală s-au desfășurat în mare parte din anul 2020 în contextul evoluției situației epidemiologice naționale și internaționale determinate de răspândirea epidemiei COVID19 și luand în considerare măsurile generale luate la nivel național pentru limitarea răspândirii pandemiei. Aceasta situație a influențat substanțial modul de lucru specific aparatului de inspectie fiscală, cu implicații în durata acțiunilor, deplasarea personalului în teren, accesul la bazele de date, instrumentele de lucru și structura de personal activ pentru exercitarea atribuțiilor de serviciu.

Numărul total al acțiunilor de inspecție fiscală, reprezentând **inspecții fiscale anticipate pentru solutionarea DNOR**, a fost de 1.539 acțiuni la contribuabili persoane juridice și persoane fizice (în creștere cu 244 acțiuni față de cele 1.295 acțiuni desfășurate în anul 2019).

Din numărul total, la persoane juridice s-au înregistrat 1.272 de acțiuni (în creștere cu 164 de acțiuni față de cele 1.108 de acțiuni din anul 2019), iar la persoane fizice s-au înregistrat 267 acțiuni (de asemenea, în creștere cu 80 de acțiuni față de cele 187 desfășurate în anul 2019).

În totalul actiunilor de inspecție fiscală finalizate în anul 2020, ponderea *inspecțiilor fisale anticipate, destinate rambursărilor de TVA* a fost de 37,38% (*față de procentul de 29,31%, aferent anului 2019*).

Creșterea ponderii numărului de inspecții se înregistrează atât la contribuabilii persoane juridice, respectiv 46,75% (*față de ponderea de 38,27% înregistrată în anul 2019*), cat și la contribuabilii persoane fizice, respectiv 19,13% (*fata de ponderea de 12,28%, cât s-a înregistrat în anul precedent la aceasta categorie de contribuabili*).

*Sumele respinse la rambursare* au fost în total de 23,88 mil.lei, din care 22,08 mil.lei la contribuabili persoane juridice, respectiv 1,80 mil.lei la contribuabili persoane fizice. Ponderea acestor sume în totalul sumelor suplimentare stabilite de organele de inspectie fiscală în anul 2020 este de 8,96%.

**Numarul total de activități de verificare efectuate în anul 2020,** reprezentând **inspecții fiscale (generale și parțiale)**, precum și **controale inopinate** a fost de **5.958 acțiuni**, din care **1.841 acțiuni operative** - control inopinat, control încrucișat și constatări la față locului (la contribuabili persoane juridice 1.757 de acțiuni și la persoanele fizice 84 de acțiuni de acest tip), respectiv **4.117 inspectii fiscale parțiale** (99,96%) (la contribuabili persoane juridice 2.721 acțiuni și 1.396 acțiuni la contribuabili persoane fizice).

Comparativ cu numărul de acțiuni realizate în anul 2019, pe fondul situației obiective în care s-a desfășurat activitatea de inspecție fiscală, se constată o diminuare majoră de 1.085 de acțiuni, din care 783 acțiuni de control inopinat și 302 inspecții fiscale. În procente, se înregistrează o scădere la 84,59% față de rezultatele anului precedent.

**Obligațiile suplimentare stabilite de organele de inspecție fiscală** în anul 2020 au fost în sumă totală de **266,61 mil.lei**, din care aferente persoanelor juridice 246,46 mil.lei, respectiv 20,15 mil.lei aferente persoanelor fizice.

Sume suplimentare atrase pe categorii de venituri : **266,61 mil.lei**, din care:

- TVA: 154,01 mil.lei
- Impozit pe profit: 58,39 mil.lei
- Impozit pe dividende: 7,73 mil.lei
- Contribuții (CAS, șomaj, sănătate): 16,29 mil.lei
- Impozit pe venit : 7,99 mil.lei
- Impozit de natura salarială: 3,49 mil.lei
- Impozit microîntreprinderi: 2,74 mil.lei
- Accize: 1,97 mil.lei
- Alte impozite: 14,00 mil.lei.

**Alte date de sinteza privind actiunile realizate in anul 2020** 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: 20,39 mil.lei
- Cazuri transmise organelor de urmărire penală în vederea continuării cercetărilor și valoarea prejudiciilor acestora: 61 sesizări, cu o valoare de 58,35 mil.lei
- Amenzi contravenționale aplicate (numar și valoare): 188 amenzi/ 0,46 mil.lei

- Contribuabili propuși a fi declarați inactivi: 6 contribuabili
- Deconturi negative de TVA soluționate cu control anticipat: 1.539 deconturi
- Măsuri asiguratorii instituite (numar și valoare): 73 măsuri/ 52,97 mil.lei;
- Diminuarea pierderii fiscale: 135, 13 mil.lei.

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

<i>Domenii de activitate - sume suplimentare (mil.lei) 266,61</i>	<i>An 2020</i>
Construcții și materiale de construcții	41,76
Producerea și comercializarea marfurilor agroalimentare	38,25
Transporturi	38,25
Producerea și comercializarea produselor din tutun	14,35
Explotarea și prelucrarea materialului lemnos	11,05
Turism	2,31
Producerea și valorificarea alcoolului și băuturilor alcoolice	2,04
Utilizarea forței de muncă la gri și la negru	0,87
Producerea și comercializarea produselor energetice	0,87
Alte domenii de activitate	116,86

În domeniul activității de inspectie fiscală privind **prețurile de transfer**, numărul **inspecțiilor fiscale parțiale** programate în anul 2020 pe criteriu **analiza de risc asociat relațiilor de afiliere** a fost de 47 acțiuni, din care 14 acțiuni se mai afla în sold la 31.12.2020, cu 36 acțiuni mai puține decât în anul 2019. Pe parcursul anului 2020 au fost finalizate **33 de acțiuni** (cu 29 acțiuni mai puține față de anul precedent), urmare cărora s-au stabilit urmatoarele rezultate:

- diminuarea pierderii fiscale cu suma de 53,6 mil.lei (față de 11,9 mil.lei din anul 2019);
- sume suplimentare (impozit pe profit) stabilite în valoare de 3,0 mil.lei (față de 22,4 mil.lei din anul 2019);

Pentru toate acțiunile programate în anul 2020 pe baza criteriului **“Analiza de risc”**, au fost efectuate prin intermediul Compartimentului Prețuri de transfer de la nivel regional analize punctuale aferente relațiilor de afiliere identificate în bazele de date accesate. Rezultatul acestor analize a fost comunicat operativ echipelor de inspectie fiscală din faza de debut a acțiunilor, în vederea cunoașterii unor eventuale elemente de risc suplimentare și utilizării informațiilor în cadrul acțiunii de inspectie fiscală.

De la nivel regional, prin compartimentul de specialitate se monitorizează tratamentul fiscal aplicat relațiilor de afiliere în cuprinsul rapoartelor de inspectie 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 – financiară** au efectuat în anul 2020 un număr de **459 de acțiuni** (cu 196 acțiuni mai puține față de anul 2019) și au stabilit sume totale de **16,42 mil.lei**.

Ca urmare a acțiunilor efectuate, au fost stabilite diferențe de natură

bugetară în suma totală de 4,92 mil.lei, diferențe de patrimoniu în suma totală de 0,33 mil.lei și diferențe de natură financiară în suma totală de 11,17 mil.lei.

Începând cu luna august 2020, structura activității de inspecție fiscală de la nivel regional a fost completată cu **Serviciul Verificări Fiscale**.

În cadrul acestui serviciu, s-au înregistrat ca realizări până la finele anului 2020 un număr de **3 acțiuni** de verificări fiscale la persoane fizice, fiind stabilite sume totale de **1,96 mil.lei**, din care impozit pe venit din surse neidentificate 1,23 mil.lei și accesoriile în sumă de 0,73 mil.lei.

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

În vederea creșterii calității serviciilor destinate contribuabililor, în anul 2020 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 4.910, astfel : 489 la nivel de DGRFP Iași și 4.421 la nivel de AJFP Bacău , iar total solicitări telefonice la nivelul anului 2020 au fost în număr de 28.123 apeluri.

Ca urmare a consultanței oferite contribuabililor asupra utilizării serviciului „**Spațiu Privat Virtual**”, în perioada 2014 - 2020 au fost înrolați în sistem un număr de 158.579 de contribuabili, din care 61.726 înrolați în anul 2020.

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 97,27%, cu un procent de e-mail-uri soluționate în maximum 20 zile de 94,26%. Menționăm faptul că nu au existat solicitări nesoluționate în mai mult de 45 de zile.

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

Urmare monitorizării activității unităților fiscale din punct de vedere al acordării asistenței contribuabililor privind aplicarea convențiilor de evitare a dublei impunerii/acordurilor fiscale internaționale conform procedurilor specifice , s-au înregistrat în cursul anului 2020 un număr de 10.820 solicitări soluționate astfel : sub 15 minute - 9.240 (85,40%), între 15 min. și 30 min. - 871 (8,05%), peste 30min. - 701 (6,48%), peste 60 min. - 12 (0,11%).

Având în vedere contextul pandemic, spațiile dedicate serviciilor oferite față în față, au fost adaptate în funcție de desfășurare a activității. Astfel, au fost întreprinse demersurile necesare pentru ca spațiile destinate acestui serviciu să fie de regulă, în apropierea punctelor de acces în sedii, astfel încât să se limiteze pe cât posibil deplasarea vizitatorilor, precum și dotarea corespunzătoare a spațiilor cu materiale igienico-sanitare. În vederea realizării obiectivelor strategice ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală și popularizării serviciilor electronice oferite contribuabililor, este cunoscut faptul că la nivelul unităților fiscale aflate în coordonarea DGRFP Iași.

Serviciile oferite la sediul unităților fiscale din coordonarea regiunii fără programare s-au realizat astfel încât să fie respectate regulile de evitare a răspândirii COVID 19. Astfel, au fost luate măsuri pentru asigurarea distanțării sociale și limitarea interacțiunii cu contribuabilii, recomandându-se acestora utilizarea serviciilor online și telefonice.

În anul 2020 au fost publicate în presa locală și pe site-ul direcției generale regionale a finanțelor publice Iași un număr de 322 de materiale informative.

Soluțiile identificate în vederea reducerii prezenței contribuabililor la sediul unităților fiscale sunt mediatizarea permanentă a serviciilor electronice oferite, în special a serviciului de programări online în vederea cresterii gradului de informare; îndrumarea contribuabililor către canalele de oferire a serviciilor electronice; încurajarea/îndrumarea contribuabililor în vederea utilizării calculatoarelor self service.

Pentru implementarea sistemului de gestionare a cozilor și a conceptului de ghișeu unic, la nivelul unităților fiscale din cadrul DGRFP Iași, a fost implementată funcționarea interacționii de tip front-office "ghișeu unic" de care beneficiază contribuabilii.

Având în vedere ca la nivelul tuturor unităților fiscale aflate în coordonarea DGRFP Iași, pâna la sfârșitul anului 2018 s-a finalizat implementarea conceptului "ghișeu unic" și dotarea tuturor administrațiilor județene din subordinea directiei regionale cu sisteme de gestionare a cozilor, 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 aşteptare 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 cozilor, 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 contribuabilii în vederea înțelegerii modului de utilizare a serviciilor electronice cât și a funcționalității acestora. Serviciile oferite contribuabililor în sistem self-service se oferă prin asigurarea distanțării sociale și a celorlalte măsuri de protecție.

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 statilor de lucru a fost de 3.451.

Referitor la activitatea de evitare a dublei impuneri și acorduri fiscale internaționale, se face popularizarea posibilității de a depune "Chestionarul" și "Cererea de eliberare a certificatului de rezidență fiscală" prin intermediul SPV. Acordarea asistenței

Periodic, sunt transmise informări personalizate prin e-mail, către toți contribuabilii care dețin certificate digitale, cu privire la obligațiile declarative și de plată precum și noutățile legislative, în vederea impulsionării efectuării plății obligațiilor fiscale.

## 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 2020 un număr total de posturi de 2912 (31.12.2020), din care 2645 posturi sunt ocupate și 267 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 90,83%, 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 3750 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 53 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 1650.

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

**Pregătirea profesională** a fost realizată pentru un număr de 2.635 de angajați ai Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași, în cadrul a 1102 de instruiriri interne organizate la nivel teritorial, cu un grad de realizare de 100%, cât și prin 37 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.

În domeniul activității de **tehnologia informației**, pe plan local au fost dezvoltate aplicații cum ar fi:

"Pontaj" – aplicatie implementata la nivelul intregului aparat de administrare fiscală din regiune – 6 județe;

Aplicație de declarații de avere, testată și dată în producție la nivelul DGRFP – aparat propriu, și generalizată pentru 2021.

În aceeași perioadă au fost elaborate documentații pentru achiziții de: Laptop-uri, servere, imprimante, multifuncționale, scanere, UPS-uri.

A fost achiziționat și instalat un UPS de mari dimensiuni ce deserveste sediul DGRFP și AJFP Iași.

Au fost instalate echipamentele de listare și laptopurile achiziționate.

În toată perioada de pandemie: a fost asigurata funcționarea sistemului informatic, au fost configurate/reconfigurate dispozitivele tip tabletă puse la dispozitie de către STS astfel încât să raspundă cerintelor impuse de rotirea personalului; au fost instalate casuțele poștale ale angajaților pe dispozitivele personale (pc/laptop) facilitând în acest mod lucru de la domiciliu; au fost instalate și configurate sistemele de control acces impuse de implementarea fluxurilor de personal/contribuabili.

În domeniul **ajutorului de stat**, datorită restricțiilor impuse, mediatizarea și diseminarea schemei de ajutor de stat instituită prin H.G. nr. 807/2014, cu modificările și completările ulterioare, s-a desfășurat prin transmiterea de e-mailuri și convorbiri telefonice.

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 1458 de verificări la societățile comerciale din regiune, conform programului Direcției Generale de Ajutor de Stat, și au fost inițiate un număr de 49 de acțiuni de cercetare a posibilelor fapte de încălcare a prevederilor legale, 46 din oficiu, ca urmare a verificărilor din program, dar și în afara programului și 3 ca urmare a unor sesizări primite. Cercetarea faptelor s-a încheiat cu întocmirea de Procese verbale de constatare și sancționare a contravenției, sancțiunea fiind avertisment, conform legii preventiei., cu excepția a trei cazuri de respingere a sesizării.

Activitatea principală a structurii de **control intern** a Direcției generale regionale a finanțelor publice Iași a fost reprezentată în anul 2020 de efectuarea de verificări specifice într-un număr de 27 de acțiuni de control, fiind întocmite 21 acte de control de control intern, pentru care au fost propuse, aprobate și implementate un număr de 82 măsuri, din care 16 măsuri corective, 23 măsuri de prevenire, 42 alte măsuri.

Misiunile desfășurate de **serviciul de audit public intern în anul 2020 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 2020 nu au fost cazuri de recomandări neînsușite de către conducerea DGRFP Iași, rapoartele de audit public intern fiind aprobate în forma avizată de șeful serviciului audit public intern. În cadrul misiunilor de audit public intern derulate în cursul anului 2020 nu au fost constatate iregularități. Referitor la urmărirea implementării recomandărilor, în cursul anului 2020 au fost urmărite un număr de 98 recomandări.

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**, personalul specializat a asigurat în cursul anului 2020 monitorizarea unui număr de 2.077 entități publice, cu privire la exploatarea funcționalităților sistemului național de raportare (ForExeBug), pentru următoarele:

- modulul "Completarea și depunerea bugetului individual al instituțiilor publice";
- modulul "Înregistrarea angajamentelor legale și angajamentelor bugetare în sistemul de control al angajamentelor";
- modulul "Completarea și depunerea formularelor din sfera raportării situațiilor financiare ale instituțiilor publice";

- modulul "Generarea rapoartelor de situații financiare ale instituțiilor publice".

Procedura privind păstrarea și arhivarea documentelor electronice generate de sistemul național de raportare - Forexebug.

Procedura privind operațiunile ce se efectuează în sistemul național de raportare - Forexebug în situația reorganizării instituțiilor publice.

Procedura de depunere on-line, validare și procesare a "Ordinului de plată multiplu electronic (OPME)".

În anul 2020, prin trezoreria Statului au fost emise titluri de stat destinate populației, pe parcursul anului fiind lansate 14 emisiuni de titluri de stat în cadrul Programului TEZAUR cu maturități de 1,2,3 și 5 ani.

Suma totală subscrisă, prin unitățile trezoreriei statului la nivelul regiunii Iași, a fost de 200.234 mii lei .

**INDICATORI NUMERICI PENTRU ANUL 2020:**

Nr crt.	Denumire indicator	Unitatea de trezorerie
1	Nr contribuabili ( persoane fizice și juridice) la bugetul general consolidat	1.042.736
2	Număr conturi analitice de venituri bugetare inclusiv conturi colectoare aferente acestora	10.553.435
3	Număr operațiuni de încasări venituri bugetare din care: în numerar prin virament	4.841.199
		1.233.096
		3.608.103
4	Număr instituții publice și agenți economici cu conturi de cheltuieli bugetare sau de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	108.230
5	Număr conturi analitice de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	563.934
6	Număr de operațiuni de plăti dispuse din conturi de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului, din care: în numerar prin virament total, din care: prin OPME	4.044.587
		172.749
		3.871.838
		759.458
7	Număr de operațiuni de deschidere /repartizare și retragere credite bugetare	227.783
8	Număr de activități de verificare și îndrumare efectuate	723
9	Număr entități publice monitorizate prin ForExeBug	2.077

**INDICATORI NUMERICI PENTRU ANUL 2020**

- mii lei

Nr crt.	Denumire indicator	Unitatea de trezorerie
1	Total venituri bugetare încasate, din care: în numerar prin virament	41.605.749
		1.934.272
		39.671.477
2	Total plăti efectuate din contul de cheltuieli bugetare sau disponibilități, din care: în numerar prin virament	62.277.452
		1.279.482
		60.997.970

## INDICATORI EXECUȚIE BUGETARĂ AN 2020

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

#### **1. Cheltuieli de personal:**

Buget aprobat : 340.690.000 lei  
Deschideri bugetare: 340.690.000 lei  
Plati efectuate: 339.425.609 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,63%  
Procent realizat din buget aprobat: 99,63%

#### **2. Cheltuieli materiale – bunuri si servicii:**

Buget aprobat : 18.843.000 lei  
Deschideri bugetare: 18.843.000 lei  
Plati efectuate: 18.744.847,76 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,48%  
Procent realizat din buget aprobat: 99,48%

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

Buget aprobat : 1.956.000 lei  
Deschideri bugetare: 1.956.000 lei  
Plati efectuate: 1.951.450 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,77%  
Procent realizat din buget aprobat: 99,77%

#### **4. Cheltuieli de capital - investitii:**

Buget aprobat: 4.168.000 lei  
Deschideri bugetare: 3.879.000 lei  
Plati efectuate: 3.865.355,36 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,65%  
Procent realizat din buget aprobat: 92,74%

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

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

Buget aprobat : 180.000 lei  
Deschideri bugetare: 180.000 lei  
Plati efectuate: 101.731,83 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 56,52%  
Procent realizat din buget aprobat: 56,52%

**2. Consultanta si expertiza:**

Buget aprobat : 8.000 lei

Deschideri bugetare: 8.000 lei

Plati efectuate: 6.800 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 85,00%

Procent realizat din buget aprobat: 85,00%

**3. Despagubiri civile:**

Buget aprobat : 58.000 lei

Deschideri bugetare: 58.000 lei

Plati efectuate: 57.747 lei

Procent realizat din deschideri bugetare: 99,56%

Procent realizat din buget aprobat: 99,56%

Pentru **domeniul investiții / achiziții**, în cadrul procedurilor de achiziție publică au fost inițiate în cursul anului 2020 de structura regională un număr de 520 de achiziții publice, a căror valoare totală estimată a fost de 14.053.208 lei, cu 22 de documentații de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate, 15 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, 9 strategii de contractare elaborate, 512 de note justificative privind achiziția directă/ servicii, 24 de decizii privind aprobarea componenței comisiilor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 9 anunțuri de participare configurate și publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 15 scrisori de intenție publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 24 procese-verbale ale ședințelor de deschidere a ofertelor, 24 participări în comisii de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 68 procese-verbale ale ședințelor de evaluare a ofertelor depuse în cadrul procedurilor de achiziții publice, 112 notificări de atribuire la cumpărarea directă publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 9 anunțuri de atribuire publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice, 70 documente constatatoare elaborate și publicate în Sistemul Electronic de Achiziții Publice și 24 de rapoarte ale procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică elaborate.

Contractele de achiziție publică încheiate în anul 2020:

- 204 contracte de achiziție publică/ contracte subsecvențe;
- 6 acorduri-cadru de achiziție elaborate;
- 13 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. Servicii de elaborare documentații tehnico-economice -etapa proiect tehnic de execuție și detaliu de execuție, inclusiv asistență tehnică din partea proiectantului pe durata execuției lucrărilor, pentru investițiile din cadrul proiectului "Reabilitarea și modernizarea birourilor vamale de frontieră de pe granița România-Moldova, respectiv birourile vamale Albița-Leușeni, Sculeni, Giurgiulești-Giurgiulești" ( RMCO), respectiv: Lot 1-Reabilitarea și modernizarea Biroului Vamal de Frontieră ALBIȚA cu o valoare contractată de 285.200 lei fără TVA și Lot 2- Reabilitarea și modernizarea Biroului Vamal de SCULENI cu o valoare contractată de 190.184,67 lei fără TVA.
2. Servicii de verificare tehnică de calitate a proiectului pentru următoarele obiective de investiții: - LOT 1 - "Reabilitare termică la sediul AJFP Bacău" cu o valoare contractată de 12.400 lei fără TVA și - LOT 2 - "Reabilitare fatada, terasa și tamplarie la sediul AJFP SUCCEAVA" cu o valoare contractată de 11.200 lei fără TVA.
3. Furnizare UPS- Lotul 1: UPS 2200 VA (30 buc.) cu o valoare contractată de 57.080,56 lei fără TVA și Lotul 2: UPS 275 KVA + card SNMP (1 buc.) cu o valoare contractată de 278.150 lei fără TVA.
4. Furnizare switch-uri 24 porturi – 7 bucăți cu o valoare contractată de 37.815,13 lei fără TVA și switch-uri 48 porturi – 6 bucăți cu o valoare contractată de 42.016,81 lei fără TVA.
5. Furnizare Imprimante laser A4, noi, monocrom 45 bucăți cu o valoare contractată de 183.375 lei fără TVA.
6. Furnizare Licențe software Office Standard 2019-LOT 1 - 70 bucăți și Licențe windows Server 2019 Standard LOT 2 - 20 bucăți cu o valoare contractată de 165.299,1 lei fără TVA.
7. Servicii de pază la sediile structurilor subordonate D.G.R.F.P. Iași cu o valoare contractată de 4.388.195,17 lei (acord cadru 2 ani) fără TVA.
8. Furnizare masini de numarat bancnote Lotul 1- 22 bucăți cu o valoare contractată de 94.600 fără TVA și 49.000 fără TVA.
9. Furnizare servere cu windows server 2019, licenta standard 16 core: server tip 1-6 bucăți și tip 2 -31 bucăți cu o valoare contractată de 720.652 fără TVA.
10. Prestari servicii de dezinfecție acord cadru la sediile structurilor subordonate D.G.R.F.P. Iași cu o valoare contractată de: Lot 1 Iași - 117.663 fără TVA, Lot 2 Bacău - 75.364 fără TVA, Lot 3 - Botosani - 65.632 fără TVA, Lot 4 Neamt - 71.960 fără TVA, Lot 5 Suceava- 75.600 fără TVA, Lot 6 Vaslui - 86.373 fără TVA.
11. Furnizare Scanere retea, cu recunoastere coduri de bară pentru sistemul de management al documentelor SIDOC, 33 bucăți cu o valoare contractată de 96.855 fără TVA.

În domeniul **activității juridice** în anul 2020 s-au aflat pe rolul intanțelor un număr de **4225** dosare, față de **4136** în anul 2019, din care 187 în contencios administrativ, 3169 de cercetare, urmărire sau judecată în materie penală, 250 de plângeri contravenționale, 353 civile, contestatii la executare și alte cauze, și 266 cauze de insolvență.

Sumele atrase de organele fiscale în cadrul procedurilor de insolvență, reorganizare judiciară, faliment și lichidări au fost în cuantum de 10,06 mil.lei față

de anul 2019 când au fost de 8,74 mil. lei, ceea ce reprezintă o creștere de 1,32 mil. lei, adică 15,10%.

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 820.

## 6. Bune practici și inițiative proprii

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.

Monitorizarea standardelor de afișare a informațiilor de interes public pentru instituție s-a realizat prin aplicarea regulilor privind accesul la informațiile de interes public. Activitatea a fost monitorizată în permanentă de către compartimentele cu atribuții de gestionare a informațiilor de interes public și a solicitărilor de informații de interes public, prin primirea solicitărilor sau reclamațiilor administrative, înregistrarea cererilor, verificarea și analizarea acestora, transmiterea confirmărilor, repartizarea lor, verificarea și transmiterea răspunsului către solicitant.

În anul 2020 au fost publicate din proprie inițiativă un număr de **5302** informații de interes public privind actele administrative și fiscale, și **2** anunțuri prin intermediul aplicației de social - media Facebook.

Monitorizarea standardelor de afișare a informațiilor de interes public a fost realizată de către personalul responsabil din cadrul Compartimentului Comunicare, Relații Publice și Mass Media, asupra existenței informațiilor specificate de standardul de afișare.

Rata de răspuns la solicitările de informații de interes public a fost realizată în procent de **100%**.

Aplicarea prevederilor Legii nr. 544 / 2001 și ale Legii nr. 52 / 2003 a fost asigurată de un număr de **4** funcționari publici din cadrul Compartimentului Comunicare, Relații Publice și Mass Media și **10** funcționari publici de la nivelul administrațiilor județene ale finanțelor publice.

Având în vedere contextul pandemic, **spațiile dedicate serviciilor oferite față în față**, au fost adaptate noilor condiții de desfășurare a activității. Astfel, au fost întreprinse demersurile necesare pentru ca spațiile destinate acestui serviciu să fie de regulă, în apropierea punctelor de acces în sedii, astfel încât să se limiteze pe cât posibil deplasarea vizitatorilor, precum și dotarea corespunzătoare a spațiilor cu materiale igienico-sanitare.

În cursul anului 2020 au fost **elaborate la nivelul regiunii un număr de 281 materiale informative**, materiale ce au fost aduse la cunoștința contribuabililor prin afișarea pe site-ul DGRFP Iași, prin intermediul presei locale sau afișare la sediul unităților fiscale. De asemenea, funcționarii au procedat la prelucrarea temelor propuse anual de perfecționare profesională a personalului, în mod individual, ținând cont de contextul generat de dinamica evoluției situației epidemiologice actuale.

În cursul anului 2020, având în vedere contextul pandemic, la nivelul regiunii au fost organizate **76** întâlniri cu contribuabili și organismele profesionale, din care, **2** au fost întâlniri cu organismele profesionale și **74** au fost întâlniri realizate cu alte categorii de contribuabili.

Având în vedere dispozițiile OPANAF nr. 3.029/22.07.2020 privind aprobarea Planului operațional de recuperare a veniturilor al Agentiei Naționale de Administrare Fiscală, precum și al OPANAF nr. 1.067/2020 privind constituirea Grupului de lucru pentru realizarea și monitorizarea implementării Planului operațional de recuperare al Agentiei Naționale de Administrare Fiscală, lunar, la nivelul Grupului de lucru constituit în cadrul DGRFP Iași - Direcția colectare a avut loc o ședință de analiză privind măsurile și acțiunile cuprinse pentru realizarea Planului de recuperare a veniturilor ANAF.

Astfel s-au prezentat informații cu privire la situația principalelor canale de oferire a serviciilor de către structurile de asistență pentru contribuabili și măsurile care au fost luate de acestea în vederea ducerii la îndeplinire a celor prezentate în planul operațional și informării personalului din subordine cu privire la existența și importanța realizării acestuia, astfel:

- soluționarea solicitărilor de asistență în format hârtie în termen de maximum 25 zile de la înregistrare;
- soluționarea email-urilor în termen de maximum 20 zile de la înregistrare;
- continuarea activității de informare a contribuabililor prin elaborarea de materiale informative și afișarea la loc vizibil în interiorul unitatilor fiscale sau prezentarea de anunțuri la posturile locale de televiziune precum și în presa scrisă locală, privind:
- popularizarea serviciilor electronice oferite de ANAF prin intermediul cărora contribuabili își pot îndeplini obligațiile de declarare și plată, de la distanță, evitându-se în acest mod consumul de resurse impuse de deplasarea la sediul unitatii fiscale;
- popularizarea avantajelor înrolării în SPV a persoanelor fizice și juridice;
- posibilitatea programării on-line la unitățile fiscale pentru realizarea identificării vizuale în vederea înrolării în SPV sau pentru asistență directă în domeniul fiscal;
- popularizarea posibilității solicitării eșalonarii la plată de către contribuabili care înregistrează întarzieri la plată obligațiilor fiscale.

Periodic, sunt transmise informări personalizate prin e-mail, către toți contribuabili care dețin certificate digitale, cu privire la obligațiile declarative și de plată precum și noutățile legislative, în vederea impulsionării efectuării plății obligațiilor fiscale.

Referitor la activitatea de evitare a dublei impuneri și acorduri fiscale internationale, se face popularizarea posibilității de a depune "Chestionarul" și "Cererea de eliberarea a certificatului de rezidență fiscală" prin intermediul SPV.

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 judecătorești.

În anul 2020, în activitatea curentă s-a urmărit creșterea conformării voluntare, reducerea evaziunii fiscale, creșterea transparentei 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.

D.G.R.F.P. Iași, prin intermediul administrațiilor județene dorește să ofere tuturor cetățenilor servicii prompte și de calitate prin îmbunătățirea permanentă a modului de comunicare directă și indirectă folosind toate modalitățile de comunicare prin intermediul mass mediei, afișe, prin informări periodice pe pagina de internet a instituției.

Pentru anul 2021 vom avea în vedere creșterea eficienței și calității actului fiscal aplicând un tratament echitabil agenților economici, promovând parteneriatul real în relația directă cu contribuabilii pentru a realiza cu profesionalism misiunea instituției noastre, aplicată în mod unitar cu Strategia și Programul Guvernului în domeniul finanțelor publice în înfăptuirea reformei fiscale.

**Director General**

**Paul CIOBANU**



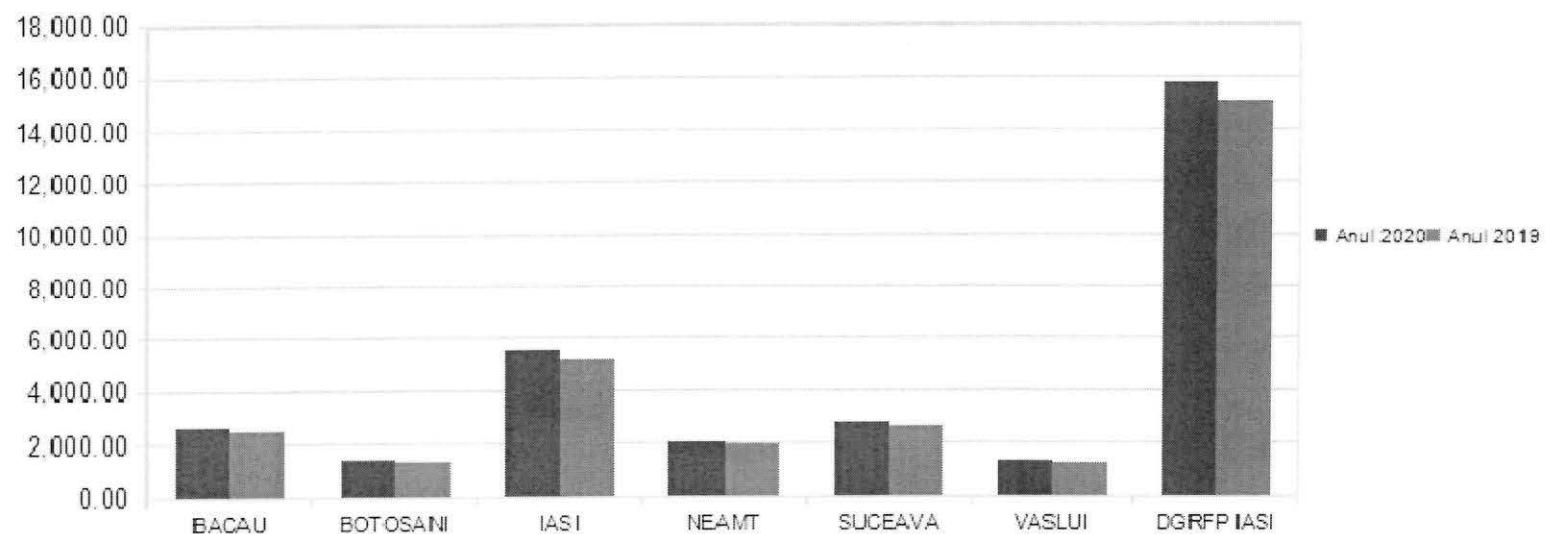
**Situată contribuabililor administrați - la data de 31.12.2020**

Nr. crt.	Specificatie	Total Regionala Iasi						
			A.J.F.P. Bacau	A.J.F.P. Botosani	A.J.F.P. Iasi	A.J.F.P. Neamt	A.J.F.P. Suceava	A.J.F.P. Vaslui
1	Nr. contribuabili administrati (persoane juridice si fizice)	1.204.136	184.636	138.165	335.178	179.056	224.016	143.085
2	persoane juridice active fiscal, din care:	119.845	21.749	10.095	37.359	17.263	23.481	9.898
3	1 - instituții publice	2.873	457	396	587	461	630	342
4	1 - contribuabili înregistrati în scopuri de TVA pentru achiziții și servicii intracomunitare	3.252	580	221	1.376	348	578	149
5	2 persoane juridice inactive fiscal, din care:	34.989	5.972	3.155	11.539	6.129	5.439	2.755
6	2 - instituții publice	1	1	0	0	0	0	0
7	Din care: 3 persoane fizice administrate pe CUI/CIF din care:	91.133	13.661	15.932	24.047	13.283	15.661	8.549
8	3 - contribuabili înregistrati în scopuri de TVA pentru achiziții și servicii intracomunitare	1.191	141	63	466	195	255	71
9	4 persoane fizice administrate de CNP	948.746	141.043	108.148	260.205	140.872	177.214	121.264
10	5 sedii secundare înregistrate	6.675	1.380	659	1.576	1.028	1.469	563
11	6 sedii secundare în administrare	2.748	831	176	452	481	752	56

**Situația obligațiilor fiscale declarate în anul 2020 comparativ cu anul 2019**

<b>Unitatea fiscală</b>	<b>Anul 2020 (mil.lei)</b>	<b>Anul 2019 (mil.lei)</b>	<b>Evoluție 2020/2019 (%)</b>
Bacău	<b>2.683,11</b>	<b>2.491,51</b>	107,69
Botoșani	<b>1.413,22</b>	<b>1.376,75</b>	102,65
Iași	<b>5.525,48</b>	<b>5.242,80</b>	105,39
Neamț	<b>2.031,93</b>	<b>1.958,91</b>	103,73
Suceava	<b>2.771,80</b>	<b>2.666,73</b>	103,94
Vaslui	<b>1.335,31</b>	<b>1.294,36</b>	103,16
Total Regiune	<b>15.760,85</b>	<b>15.031,06</b>	104,86

**Obligații declarate în anul 2020 comparativ cu anul 2019**



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

Structura	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 (%)
0	1	2	3=1/2x100
DGRFP Iași	<b>3.496.463,00</b>	<b>3.821.021,00</b>	<b>91,51</b>
AJFP Bacău	625.155,00	671.298,00	<b>93,13</b>
AJFP Botoșani	297.908,00	335.610,00	<b>88,77</b>
AJFP Iași	974.176,00	1.085.475,00	<b>89,75</b>
AJFP Neamț	505.503,00	555.714,00	<b>90,96</b>
AJFP Suceava	769.753,00	822.656,00	<b>93,57</b>
AJFP Vaslui	323.968,00	350.268,00	<b>92,49</b>

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

Structura	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 (%)
0	1	2	3=1/2x100
DGRFP Iași	<b>11.703.257.170,00</b>	<b>15.138.514.202,00</b>	<b>77,31</b>
AJFP Bacău	1.998.765.690,00	2.563.490.782,00	<b>77,97</b>
AJFP Botoșani	1.111.068.303,00	1.367.598.513,00	<b>81,24</b>
AJFP Iași	3.985.958.302,00	5.269.553.719,00	<b>75,64</b>
AJFP Neamț	1.511.922.757,00	1.945.103.417,00	<b>77,73</b>
AJFP Suceava	2.063.069.300,00	2.699.803.490,00	<b>76,42</b>
AJFP Vaslui	1.032.472.818,00	1.292.964.281,00	<b>79,85</b>

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

Structura	Arierate eșalonate la plata (mil. lei)	Arierate ce urmează a fi recuperate prin proceduri de colectare (mil.lei)	Valoare indicator (%)
DGRFP Iasi	699,70	2005,58	<b>34,89 %</b>
AJFP Bacau	141,45	287,13	<b>49,26 %</b>
AJFP Botosani	40,49	119,82	<b>33,79 %</b>
AJFP Iasi	265,19	841,49	<b>31,51 %</b>
AJFP Neamt	110,98	257,01	<b>43,18 %</b>
AJFP Suceava	96,03	358,89	<b>26,76 %</b>
AJFP Vaslui	45,56	141,24	<b>32,26 %</b>

**Gradul de depunere electronică a declaratiilor fiscale**

Structura	Nr. declaratii depuse utilizand mijloace de transmitere la distanta	Nr. total declaratii depuse	Valoare indicator (%)
0	1	2	3=1/2x100
DGRFP Iași	1.632.702,00	1.708.699,00	95,55
AJFP Bacău	302.596,00	305.075,00	99,19
AJFP Botoșani	129.671,00	145.304,00	89,24
AJFP Iași	474.828,00	492.643,00	96,38
AJFP Neamț	230.154,00	249.779,00	92,14
AJFP Suceava	349.960,00	364.099,00	96,12
AJFP Vaslui	145.493,00	151.799,00	95,85