

Alex Milcev, EY: Recomandăm companiilor să aibă o abordare preventivă și vigilentă în pregătirea pentru eventuale controale fiscale



Autor: Alex Milcev, Partener și Lider al departamentului de Asistență fiscală și juridică, EY România

Experiența ultimelor șase luni ne arată anumite tendințe noi în derularea inspecțiilor fiscale, de care companiile trebuie să țină cont pentru a evita amenzi, penalități, dar și repercusiuni mai serioase. Mai exact, organele fiscale se concentrează cu predilecție pe două direcții: o dată pe aspecte legate de servicii, dobânzi și redevențe în tranzacțiile intra-grup și, în al doilea rând, pe deductibilitatea cheltuielilor cu servicii, deci implicit și deductibilitatea TVA.

În decembrie 2013, Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) inaugura în urma unui proces de reorganizare Direcția Generală Antifraudă Fiscală. În decembrie 2014, ANAF anunța printr-un comunicat de presă bilanțul primului an de activitate a acestei noi structuri: peste 26.000 de controale, investigații și verificări prin care s-au stabilit prejudicii, amenzi și confiscări în valoare totală de 1,7 miliarde de Euro[1].

ANAF și-a trasat recent ca obiectiv optimizarea inspecțiilor fiscale, astfel încât timpul de derulare și numărul lor să scadă. În acest sens, instituția planifică trecerea de algoritmul manual de selecție a contribuabililor vizați pentru inspecție, utilizat în prezent, la un algoritm informatizat. De asemenea, inspectorii se concentrează tot mai mult pe analiza substanței economice a tranzacțiilor, dar și pe tranzacțiile cu contribuabili inactivi.

O altă tendință din ce în ce mai evidentă și de care companiile trebuie să țină seama este ușurința cu care inspecțiile fiscale pot, în ultimul timp, transforma o speță fiscală într-o speță penală, cu implicarea rapidă a procuraturii, sau chiar a DNA, în cazul unor acuzații mai grave. Suspiciunile de evaziune fiscală se conturează mult mai rapid decât până acum și reprezintă o pârghie pe care organele fiscale o folosesc pentru a pune presiune suplimentară pe companii.

De aceea, recomandăm tuturor companiilor să fie vigilente, să aibă o abordare preventivă continuă la nivelul oricărui aspect fiscal și să se pregătească cu atenție pentru eventuale inspecții fiscale.

Despre EY România

EY este una dintre cele mai mari firme de servicii profesionale la nivel global, cu 190.000 de angajați în peste 700 de birouri din 150 de țări și venituri de aproximativ 27,4 miliarde de USD în anul fiscal încheiat la 30 iunie 2014. Rețeaua noastră este cea mai integrată la nivel global iar resursele din cadrul acesteia ne ajută să le oferim clienților servicii prin care să beneficieze de oportunitățile din întreaga lume. În România, EY este unul dintre liderii de pe piața serviciilor profesionale încă de la înființare, în anul 1992. Cei peste 500 angajați din România și Republica Moldova

furnizează servicii integrate de audit, asistență fiscală, asistență în tranzacții și servicii de asistență în afaceri către companii multinaționale și locale. Avem birouri în București, Cluj-Napoca, Timișoara, Iași și Chișinău. EY România s-a afiliat în 2014 singurei competiții de nivel mondial dedicată antreprenoriatului, EY Entrepreneur Of The Year. Câștigătorul ediției locale reprezintă România în finala mondială ce are loc în fiecare an în luna iunie la Monte Carlo. În finala mondială se acordă titlul World Entrepreneur Of The Year. Pentru mai multe informații, vizitați pagina noastră de internet: www.ey.com.

[1] Comunicatul de presă emis de ANAF în data de 18 decembrie 2014, disponibil online la acest link: https://static.anaf.ro/static/3/Anaf/CP_908349.pdf