

Structurile teritoriale ale ANAF primesc competențe de verificare a 80 mari contribuabili

Potrivit principalelor direcții de acțiune ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală în anul 2017, destinate creșterii nivelului colectării veniturilor bugetare, la punctul 11, s-a stabilit “selectarea și programarea în inspecție fiscală începând cu perioada imediat următoare a unui număr mai mare de mari contribuabili cu un accent deosebit a societăților din domeniul financiar bancar și contribuabili mijlocii, inclusiv prin acordarea de delegări de competență altor structuri”.

Din analiza efectuată de către Direcția Generală Coordonare Inspecție Fiscală din cadrul ANAF asupra marilor contribuabili administrați începând cu 01.01.2017 de către Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, s-a constatat ca aproape jumătate dintre marii contribuabili nu au fost verificați în perioadele de prescripție din lipsa capacității de inspecție fiscală din anii precedenți.

Astfel, acești contribuabili au făcut obiectul unei analize de risc, pe baza mai multor criterii, printre care:

- risc fiscal asociat prețurilor de transfer;
- marja de profit;
- neconcordanțe D394 și D390;
- tranzacții cu contribuabili declarați inactivi;
- tranzacții cu contribuabili cu CUI radiat;

În urma acestei analize de risc, structurile de inspecție fiscală din cadrul direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice vor primi competențe pentru efectuarea de controale fiscale la un număr de aproximativ 80 contribuabili mari cu risc fiscal ridicat.

Totodată, la nivelul Direcției Generale de Administrare a Marilor Contribuabili au fost incluși în programul de activitate al structurilor de inspecție fiscală un număr de 28 de contribuabili pe baza acestor criterii.

Această măsură face parte din planul asumat de ANAF și prezentat Guvernului României în vederea creșterii încasărilor și a conformării voluntare.