



Ministerul Finanțelor Publice



AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

RAPORT DE PERFORMANTA

2010



Descrierea A.N.A.F.

- ✓ A fost **inființată prin O.G. nr. 86/2003**, fiind în funcțiune din anul 2004, în subordinea M.F.P., **președintele A.N.A.F. având calitatea de ordonator secundar de credite;**
- ✓ **Administrează** impozite, taxe și contribuții sociale care se constituie în surse ale bugetului general consolidat (exclusiv bugetele locale);
- ✓ Are în evidență și **administrează cca. 7,7 milioane de contribuabili**, din care persoane juridice 1,3 milioane ;
- ✓ Are 29.421 angajati: in Administratia Fiscala – 24.233 (din care peste 5000 in Trezorerie); Garda Financiara - 1.404, Autoritatea Nationala a Vamilor. - 3.784:
 - *in anul 2009, numarul de angajati (30.793 angajați) s-a diminuat cu 488 persoane, față de anul 2008 (31.281 angajați) și, in anul 2010, față de anul 2009, cu inca 1372 persoane.*



Structura A.N.A.F. în anul 2010

- ✓ **Administrația fiscală:** aparat central, 42 D.G.F.P.-uri (județene și D.G.F.P. București), 42 A.F.P.-uri pentru contribuabilii mijlocii, 362 A.F.P.-uri municipale, orășenești, comunale și sectoarele municipiului București;
- ✓ **Autoritatea Natională a Vamelor:** aparat central, 8 direcții regionale, 42 direcții județene inclusiv Direcția pentru Accize și Operațiuni Vamale București, 48 birouri vamale;
 - **Ca urmare a creșterii importanței activității ANV pentru combaterea traficului ilegal de mărfuri și a necesității apărării corespunzătoare a granițelor UE, au fost înființate 4 noi birouri vamale.**
- ✓ **Garda Financiară:** aparat central, 41 secții județene și secția municipiului București.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



1. COLECTAREA VENITURILOR BUGETARE

1.1. Venituri realizate

În condițiile unui ritm negativ al creșterii economice (-1,3%), *nivelul veniturilor bugetare încasate a fost superior celui din anul 2009.*

Venituri bugetare realizate

<u>anul 2010</u>	<u>anul 2009</u>
141.288,10 mil lei	133.914,54 mil lei
(33.560,92 mil euro)*	(31.603,74 mil euro)

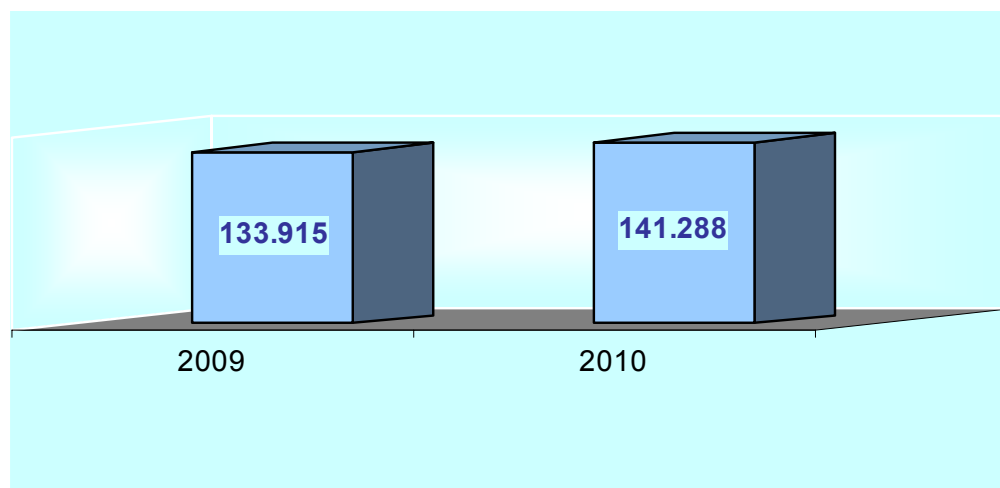
fata de anul 2009 : + 5,51%

fata de program: + 0,54%

În totalul încasărilor, ponderea marilor contribuabili administrati de Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, este de cca. 43%.

* Calculat la cursul de schimb mediu anual: anul 2009 - 4,2373 lei/euro, anul 2010- 4,2099 lei/euro (sursa: BNR).

Evolutia veniturilor bugetare încasate (mil lei)



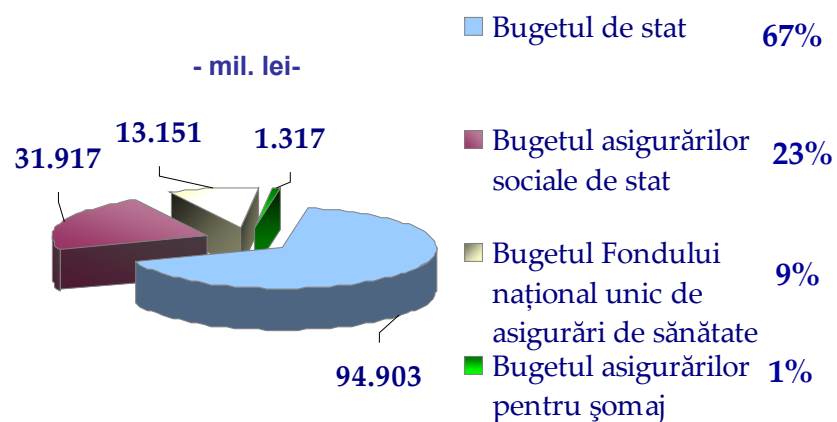
Ritm real PIB : -1,3%

Ritm venituri: +5,5%

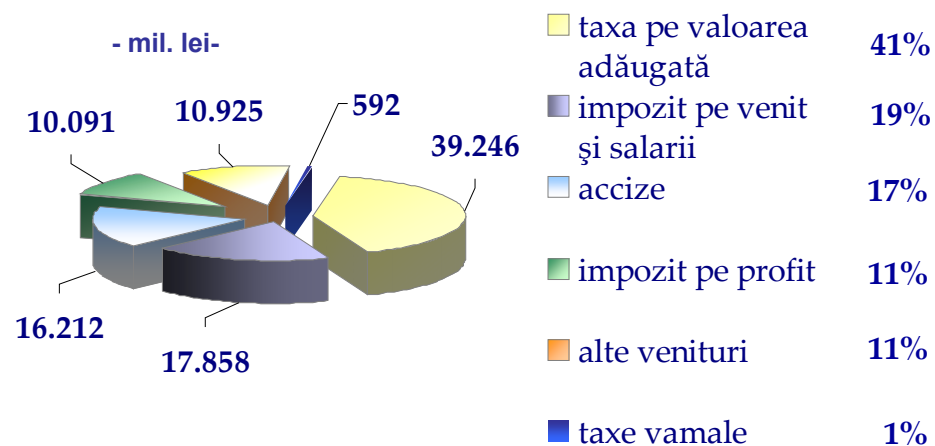
Pondere în PIB: +0,3 p.p.

** PIB₂₀₀₉: 491.274 mil. lei (115.940 mil. Euro), PIB₂₀₁₀: 511.582 mil. lei (121.519 mil. Euro); sursa: Comisia Națională de Prognost, Proiecția principalilor indicatori macroeconomici pentru perioada 2010-2014, din 5 noiembrie 2010*

**Structura veniturilor realizate de A.N.A.F.
pe bugetele componente, în anul 2010**

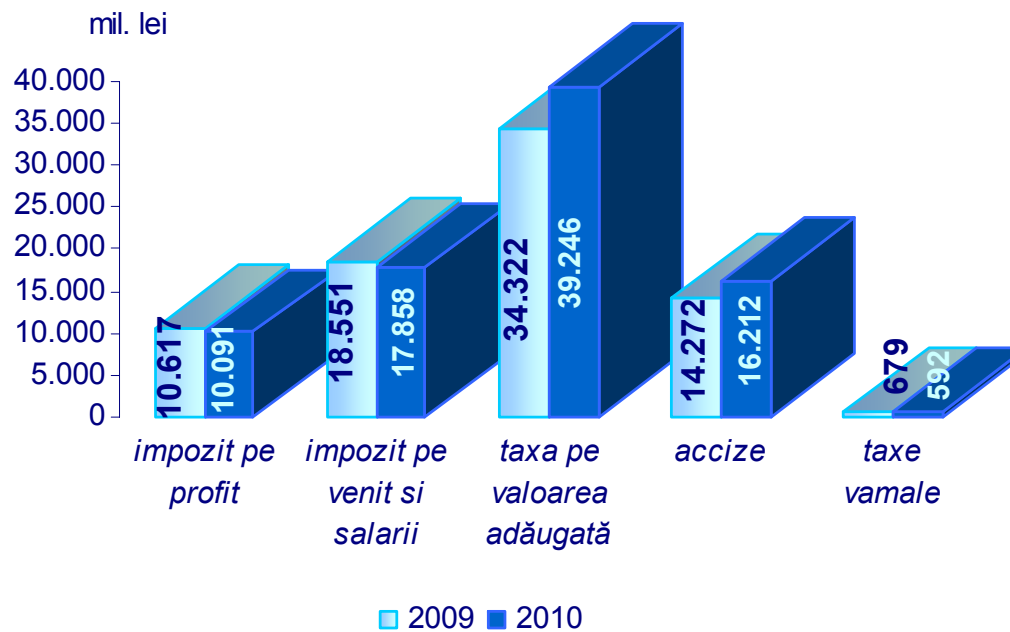


**Ponderea principalelor impozite și taxe în
bugetul de stat, în anul 2010**



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010

Evoluția încasărilor la principalele impozite și taxe ale bugetului de stat





1.2. Factori care au influențat semnificativ colectarea veniturilor bugetare

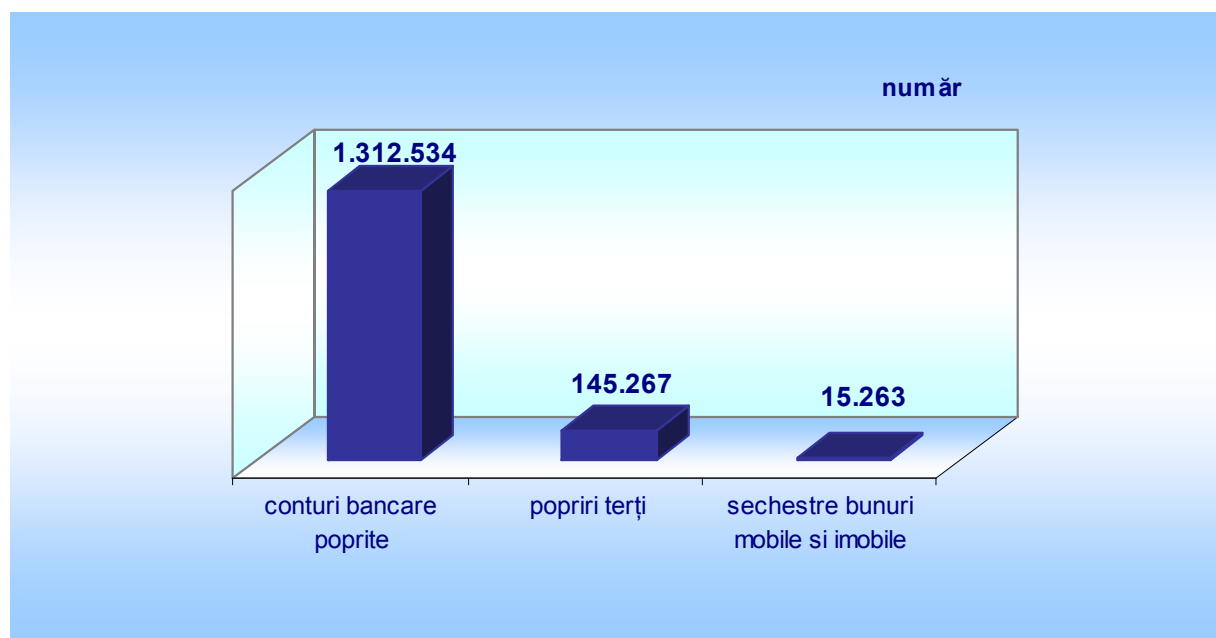
- ✓ **Conformarea voluntară la plată, în creștere cu 1,5 p.p. (de la 77,4% în anul 2009, la 78,9%);**
- ✓ **Activitățile de inspecție și control susținute, bazate pe analiza de risc, ale organelor de inspecție fiscală, a Gărzii Financiare și a Autorității Naționale a Vămile;**
- ✓ **Acțiunile de executare silită, mai prompte (emiterea de somații, popriri de conturi, popriri terți, sechestre bunuri mobile și imobile);**
 - **extinderea activităților realizate de *Unitatea de Imprimare Rapidă* (2009 – somații și titluri executorii, 2010 - decizii de calcul accesorii și notificări pentru nedepunerea declarațiilor).**
- ✓ **Valorificarea bunurilor confiscate, prin magazine de vânzare proprii**
 - **Fata de anul 2009, încasarile au crescut cu 13%**
 - **În prezent ANAF dispune de 21 de magazine specializate.**

Evoluția încasărilor, pe modalități de executare silită

Modalități de executare silită	Creanțe fiscale încasate - mil lei			Variație procentuala	
	2008	2009	2010	2010/2009	2010/2008
- popriri asupra disponibilităților din conturi bancare	2.755,0	2.850,7	3.340,9	+ 17,2 %	+ 21,3 %
- popriri pe venituri (la terți)	225,9	304,6	396,9	+ 30,3 %	+75,7 %
- sechestre bunuri mobile	35,1	12,4	20,6	+ 66,1 %	-41,3 %
- indisponibilizări bunuri imobile	83,0	34,2	200,9	+487,4 %	+142,0 %

REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010

Acțiuni de executare silită, în anul 2010



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010

1.3. Costurile activității de colectare

	2008	2009	2010	Variatie procentuala	
				2010/2009	2010/2008
Cheltuieli cu personalul la un milion lei colectați	12.630,5	10.854,6	9.265,7	-14,6%	-26,6%

În anul 2010, pentru fiecare 100 lei colectați, s-au cheltuit 0,9 lei,

- mai puțin cu 14,6% decât în anul 2009 (ca urmare a reducerii numărului angajaților cu 1372);
- mai puțin cu 26,6% față de anul 2008 (ca urmare a reducerii numărului angajaților în perioada 2009-2010, cu 1860).



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



2. COMBATEREA EVAZIUNII FISCALE

	TOTAL PREJUDICIILE ESTIMATE									
	Anul 2008		Anul 2009		Anul 2010		Variație procentuală 2010/2008		Variație procentuală 2010/2009	
	număr	valoare (mil. lei)	număr	Valoare (mil. lei)	număr	valoare (mil. lei)	număr	valoare	număr	valoare
Total	5.725	4.296,6	8.120	5.764,9	10.122	7.147,0	76,8%	66,3%	+24,7%	+24,0%
Garda Financiară	4.391	2.195,0	5.070	2.250,9	5.718	2.778,7	+30,2%	+26,6%	+12,8%	+23,4%
Inspecție fiscală și control financiar	1.167	1.745,8	2.699	3.213,7	3.907	4.013,3	234,8%	129,9%	+44,8%	+24,9%
A.N.V.	167	355,8	351	300,3	497	355,0	+197,6 %	-0,2 %	+41,6%	+18,2%

Prejudiciile stabilite de ANAF în anul 2010 însumează aproximativ 7,1 mld. lei (aprox. 1,7 mld. euro).



Masuri organizatorice

- ✓ Înființarea departamentului specializat din cadrul ANAF, care va controla veniturile persoanelor fizice în vederea impozitării cu 16% a veniturilor nedeclarate sau a căror sursă nu poate fi identificată.
 - Controalele vor fi îndreptate, pentru început, asupra câtorva zeci/sute de persoane fizice care, fie cheltuiesc sume mari de bani pentru achiziționarea unor bunuri de lux fără a avea venituri declarate corespunzător, fie nu au venituri constante, fie nu există documente complete care să evidențieze veniturile realizate.
- ✓ Participarea la activitățile Grupului de lucru Interinstitutional pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, creat de CSAT în anul 2010;
 - Au fost constituite grupuri de lucru operationale în vederea îmbunătățirii cooperării interinstitutionale;
 - ANAF participa în cadrul Grupului de Lucru Tehnic 1, având ca obiectiv coordonarea activității de prevenire și combaterea a evaziunii fiscale și a Grupului de Lucru Tehnic 2 – evaluarea cadrului legislativ cu incidență în domeniul evaziunii fiscale.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



- ✓ Verificarea cu prioritate a **domeniilor cu risc fiscal ridicat** (dezvoltatori imobiliari-persoane fizice, domeniile care au înregistrat pierderi în anii de creștere economică, societățile care, deși au dreptul, nu solicită rambursări de TVA, deplasarea în regim suspensiv a produselor accizabile, comerțul cu cereale, legume-fructe, zahăr, carne, comercializarea energiei electrice, jocuri de noroc și pariuri etc);
 - În domeniul comerțului cu **cereale, legume-fructe, zahăr, carne**, a fost creat **Grupul de monitorizare a verificărilor**.
 - Această măsură a condus la creșterea obligațiilor fiscale de plată, stabilite suplimentar, de la 615.162.261 lei, în anul 2009, la 1.035.557.418 lei, în anul 2010, precum și a prejudiciilor constatate pentru care au fost sesizate organele de urmărire penală, de la 166.352.787 lei, în anul 2009, la 320.192.382 lei, în anul 2010. De asemenea, sumele respinse la rambursare au crescut cu 25%.
 - În domeniul **combaterii traficului și comerțului ilicit cu țigărețe**: a fost creat Grupul de lucru comun MFP și MAI, coordonat de ANAF, pentru elaborarea **Planului strategic național de combatere a traficului ilicit cu țigărețe în perioada 2010-2012**.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010

- ✓ Monitorizarea de către Garda Financiară în punctele de frontieră a achizițiilor intracomunitare, 24h/24h și prezența permanentă în trafic a echipelor de control, prin intermediul aplicației informatice Trafic Control.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Măsuri legislative

- ✓ Înființarea “*Registrului operatorilor intracomunitari*”, care cuprinde toate persoanele impozabile și persoanele juridice neimpozabile care efectuează operațiuni intracomunitare (OUG nr. 54/2010 și O.P.A.N.A.F. nr. 2.101/2010).
- ✓ Eliminarea comerțului ilicit cu țigarete provenite din magazinele duty-free (O.U.G. nr. 54/2010);
- ✓ Legiferarea dreptului organului de inspecție fiscală de a solicita instituțiilor bancar-financiare date privind rulajele conturilor bancare pentru contribuabilii susceptibili că desfășoară sau au desfășurat activități ilegale ori nu au înregistrat în evidențele financiar-contabile operațiunile derulate (OUG nr. 54/2010);
- ✓ Conferirea de competențe A.N.A.F. în cazul înmatriculării și schimbării sediului social al societăților comerciale, în sensul creșterii capacității de intervenție, în timp real, a organelor fiscale în cazul cesionării de părți sociale către persoane din afara societății. (OUG nr. 54/2010 și O.P.A.N.A.F. nr. 2.112/2010)



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



✓ Prin OUG 117/2010 au fost introduse următoarele prevederi:

- Metodele de control indirect sunt reglementate prin hotărâre de guvern și numai în legătură cu aplicarea prevederilor referitoare la verificarea situației fiscale individuale;
- A fost introdus în *Codul fiscal* articolul "**Definirea și impozitarea veniturilor a căror sursă nu a fost identificată**", care permite emiterea deciziei de impunere pentru veniturile a căror sursă nu a putut fi identificată. Prin aceasta se asigură impozitarea tuturor veniturilor, cu excepția celor din surse scutite;
- A fost introdus în *Codul de procedură fiscală* capitolul "Dispoziții speciale privind verificarea persoanelor fizice supuse impozitului pe venit".
 - În esență, dacă organul fiscal constată o diferență semnificativă între veniturile declarate de contribuabili sau de plătitorii de venit și situația fiscală personală, acesta continuă verificarea și stabilește baza impozabilă ajustată prin utilizarea metodelor indirecte.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



- ✓ Completarea cazierului fiscal cu înscrierea situației de atragere a răspunderii solidare cu debitorul declarat insolvabil sau insolvent, precum și a situației în care contribuabilul se află în inactivitate fiscală. Au fost stabilite criteriile pentru declararea contribuabililor inactivi, astfel încât să fie cuprinși în această categorie toți contribuabilii cu risc fiscal ridicat și crearea posibilității de retragere a codului de platitor de TVA (OUG nr. 46/2009 și O.P. A.N.A.F. nr. 2258/2010);
- ✓ Legiferarea modului de valorificare prin vânzare în regim de urgență a bunurilor perisabile ca urmare a măsurilor asigurătorii/executorii (OMFP nr. 2389/2010)



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



- ✓ Lărgirea competențelor inspecției fiscale prin includerea, în cadrul metodelor de control, a metodelor indirecte pentru reconstituirea veniturilor sau cheltuielilor, în situația în care se constată că evidențele contabile sau fiscale ori declarațiile contribuabilului nu reflectă situația de fapt fiscală sau acestea nu le sunt puse la dispoziție precum și în scopul verificării situației fiscale personale, în cazul persoanelor fizice (OUG nr. 39/2010);



2.1. Activitatea de inspecție fiscală

- ✓ Cresterea gradului de obiectivitate si predictibilitate a activitatii de inspectie fiscala prin **informatizarea proceselor specifice**:
 - A fost extinsa utilizarea metodelor de control electronic - **obligatii suplimentare de plata stabilite de 28,4 milioane lei** ;
 - A fost implementata noua tehnologie web, care permite migrarea informatiilor din aplicatiile informatice (PHOENIX , COLIBRI, PLA), precum si editarea de documente (aviz si raport de inspectie fiscala, ordin de serviciu etc) si emiterea actelor administrativ-fiscale;
 - A fost implementata aplicatia informatica INFOPC, care permite analizarea contribuabilului anterior inceperii inspectiei fiscale, pe baza datelor aflate la dispozitia A.N.A.F., în vederea selectării și pregătirii controlului;
 - A fost achiziționata și baza de date ORBIS, care conține datele financiare și de identificare a companiilor la nivel mondial, în scopul stabilirii relațiilor de afiliere și efectuării analizelor de comparabilitate pentru a determina corectitudinea prețurilor de transfer.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



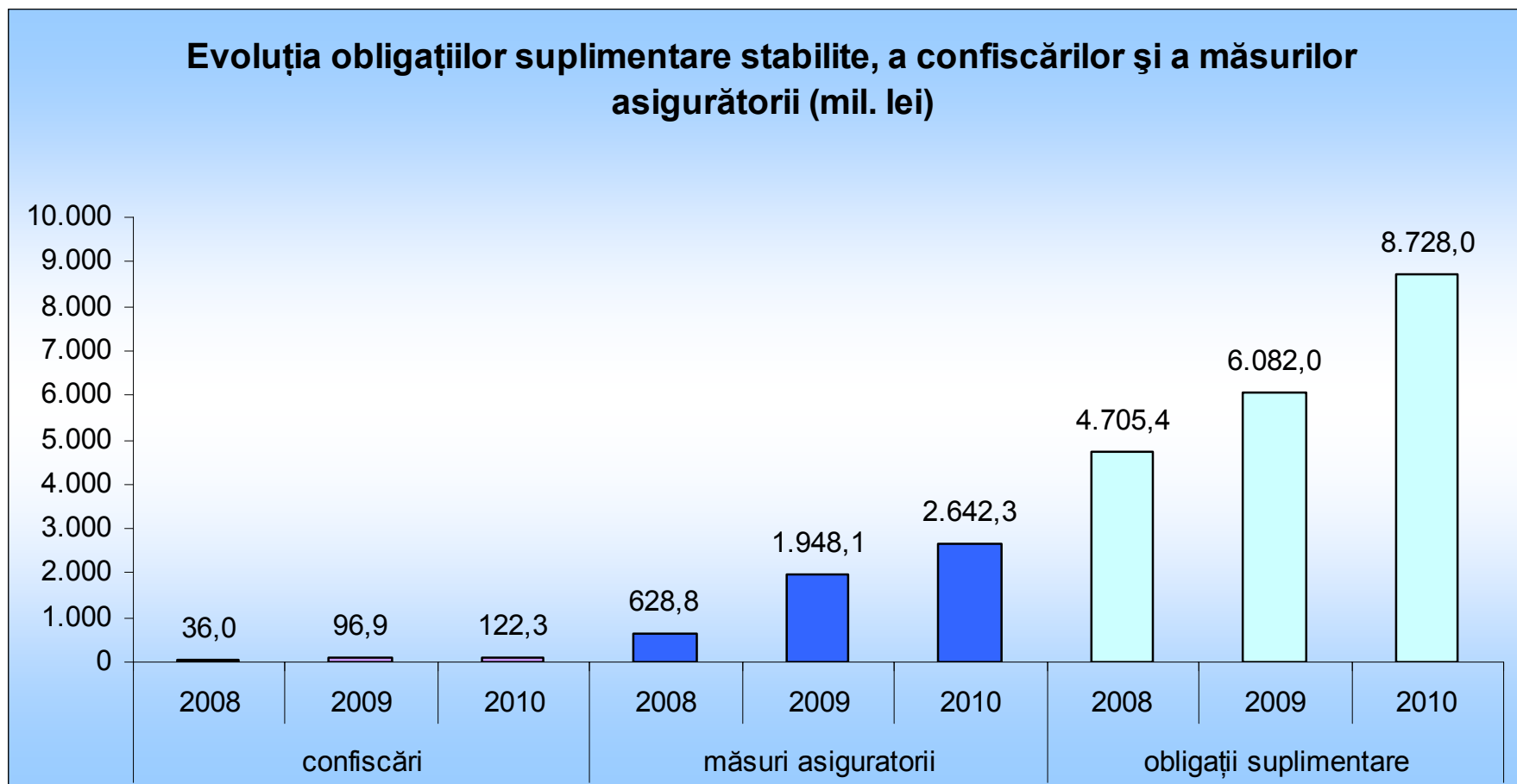
- ✓ Colaborarea cu administrațiile fiscale și organismele europene în vederea prevenirii și combaterii fraudei transfrontaliere, îmbunătățirii și perfecționării tehnicilor, metodelor și abilităților de control
 - Efectuarea de controale multilaterale, în colaborare cu administrațiile fiscale europene la contribuabili din România implicați în lanțuri de fraudare.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Indicatori	2008	2009	2010	Variație procentuală 2010/ 2008	Variație procentuală 2010/ 2009
Număr inspecții/controale	127.934	112.170	109.286	-14,6%	-2,6%
Obligații suplimentare stabilite (mil. lei)	4.705,4	6.082,0	8.728,0	+85,5%	+43,5%
Măsuri asigurătorii (mil. lei)	628,8	1.948,1	2.642,3	+320,2%	+35,6%
Confiscări (mil. lei)	36,0	96,9	122,3	+239,7%	+26,2%





REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Principalele domenii de activitate, din punct de vedere al obligatiilor suplimentare de plata stabilite (persoane juridice)

Nr. crt.	DOMENIILE CU RISC FISCAL MARE, VERIFICATE	OBLIGATII SUPLIMENTARE STABILITE - mil.lei	NR INSPECTII FISCALE
1	Comert cu ridicata al produselor alimentare, al bauturilor si al tutunului	932,40	862
2	Depozitare si activitati auxiliare pentru transporturi	828,46	656
3	Activitati de intermediere in comertul cu ridicata	792,39	1236
4	Constructii de cladiri, lucrari de geniu civil	610,89	3277
5	Comert cu ridicata specializat al altor produse	541,63	1694
6	Comert cu ridicata al produselor agricole brute si al animalelor vii	477,78	361
7	Comert cu ridicata al echipamentului informatic si de telecomunicatii	430,76	38
8	Transporturi terestre si transporturi prin conducte	359,94	3288
9	Comert cu amanuntul in magazine nespecializate	339,33	3225
10	Comert cu amanuntul de bunuri culturale si recreative, in magazine specializate	142,94	103



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Categorii de contribuabili care prezintă un grad mare de risc fiscal, conformare voluntara redusa sau inexistentă

	Obligații suplimentare de plata stabilite
Contribuabili care au derulat tranzacții cu contribuabili declarați inactivi	>1 mld. lei
Persoane fizice care au efectuat tranzacții imobiliare și nu au achitat TVA	360 mil. lei
Contribuabili care desfășoară activități de producere, comercializare sau valorificare a cerealelor	1,15 mld. lei
Contribuabili care desfășoară activitate de comerț cu autovehicule second-hand, achiziționate intracomunitar	81,9 mil. lei
Contribuabili care desfășoară activitate de comercializare a legumelor și fructelor	315,6 mil. lei
Contribuabili care desfășoară activități în domeniul producerii și comercializării produselor din carne	111,8 mil. lei
Contribuabili care derulează tranzacții cu persoane afiliate (control prețuri de transfer)	13,8 mil. lei
Contribuabili care au înregistrat sume negative ale TVA la patru termene consecutive, fără a solicita rambursare	140 mil. lei



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Categorii de contribuabili care prezintă un grad mare de risc fiscal, conformare voluntara redusa sau inexistentă	Diminuarea pierderii fiscale
Contribuabili care au înregistrat pierderi pe ultimii 3 ani	1,1 mld lei
Contribuabili care au înregistrat sume negative ale taxei pe valoarea adăugată la patru termene consecutive, fără a solicita rambursare	6 mil.lei
Contribuabili care derulează tranzacții cu persoane afiliate (controlul prețurilor de transfer)	5,9 mil. lei



Utilizarea aplicației de control electronic - ACL9

- ✓ Una din cele mai moderne și eficiente metode de control fiscal, implementată la nivelul administrațiilor fiscale europene)
- ✓ Cu software specializat în importul, prelucrarea, procesarea și analizarea datelor obținute în format electronic.
 - La un agent economic din București au fost stabilite **obligatii suplimentare de plată la bugetul de stat de 6,6 mil euro.**



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



2.2. Activitatea de control financiar

	2008	2009	2010	Variație procentuală 2010/2009 (%)	Variație procentuală 2010/2008 (%)
Număr de acte de control încheiate	8.486	10.431	8.834	- 15,3	+4,1
Obligații stabilite (mil. lei)	2.142	3.854	4.268	+10,7	+ 99,3
Sume achitate în timpul controlului (mil. lei)	40	649	622	- 4,2	+1.455

Acțiunile de control financiar vizează verificarea modului de administrare și utilizare a resurselor financiare și respectarea reglementărilor financiar-contabile la agenții economici cu capital de stat sau majoritar de stat.



2.3. Activitatea Gărzii Financiare

Indicatori	2008	2009	2010	Variație procentuală 2010/ 2008 (%)	Variație procentuală 2010/ 2009 (%)
Nr. controale efectuate	175.747	188.583	192.436	+9,5	+2,0
Sume totale stabilite (mil. lei) din care:	382,5	374,1	431,2	+12,7	+15,3
• Amenzi aplicate (mil. lei)	251,1	239,5	255,3	+1,7	+6,6
• Confiscări (mil. lei):	131,4	134,6	175,9	+33,9	+30,7
Măsuri asigurătorii (mil. lei)- competente din luna noiembrie 2009 (OUG 46/2009)	-	213,0	1.344,1	...	+531,0



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Domenii cu risc fiscal mare, verificate în anul 2010 - Garda Financiară	Număr controale efectuate
Tranzacții intracomunitare	13.659
Comerțul cu cereale, produse de morărit și panificație	9.321
Producerea și comercializarea alcoolului și a băuturilor alcoolice	7.800
Producerea și comercializarea de țigarete și produse din tutun	5.762
Producerea și comercializarea petrolului, carburanților sau altor componente petroliere	1.735



Confiscări de sume și bunuri din principalele domenii de activitate cu risc mare de evaziune fiscală:

- cereale, morărit și panificație - 78,7 milioane lei
- tranzacții intracomunitare – 27,1 milioane lei
- țigarete și produse din tutun – 6,4 milioane lei

Prejudicii stabilite în principalele domenii monitorizate:

- tranzacții intracomunitare – 445,1 milioane lei
- produse petroliere – 227,1 milioane lei
- cereale, morărit și panificație - 296,4 milioane lei



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Acțiuni specifice Gărzii Financiare

In domeniul tranzacțiilor intracomunitare (include și rezultatele obținute ca urmare a monitorizării efectuate prin aplicația Trafic Control)

Indicator	2009	2010	Variație procentuală 2010 / 2009
Nr. controale efectuate	5.350	13.659	+155,3%
Nr. transporturi monitorizate	47.251	77.119	+ 63,2%
Nr. soc. comerciale date în consemn pt. stoparea activității	513	1.063	+107,2%
Amenzi aplicate (mil. lei)	3,4	10,6	+211,8%
Nr. sesizări penale	189	584	+209,0%
Prejudicii (mil. lei)	111,7	446,5	+299,7%
TVA achitat urmare monitorizării (mil. lei)	31,1	87,7	+182,0%

Monitorizarea în punctele de frontieră a achizițiilor intracomunitare și activitatea în trafic a echipelor de control au condus la identificarea și combaterea activității unor grupuri infracționale, bine organizate, care controlează anumite domenii de activitate, informațiile operative obținute sunt gestionate prin aplicația informatică "Trafic Control".



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



✓ Confiscări anul 2010

- Carne (pasăre, preparate)	560,0 tone	4.368.583 lei
- Cereale	1.057,4 tone	500.292 lei
- Legume și fructe	2.322,0 tone	4.422.984 lei
- Mijloace de transport	11 buc.	2.400.000 lei
- Alte categorii		15.448.761 lei
Total		27.140.620 lei



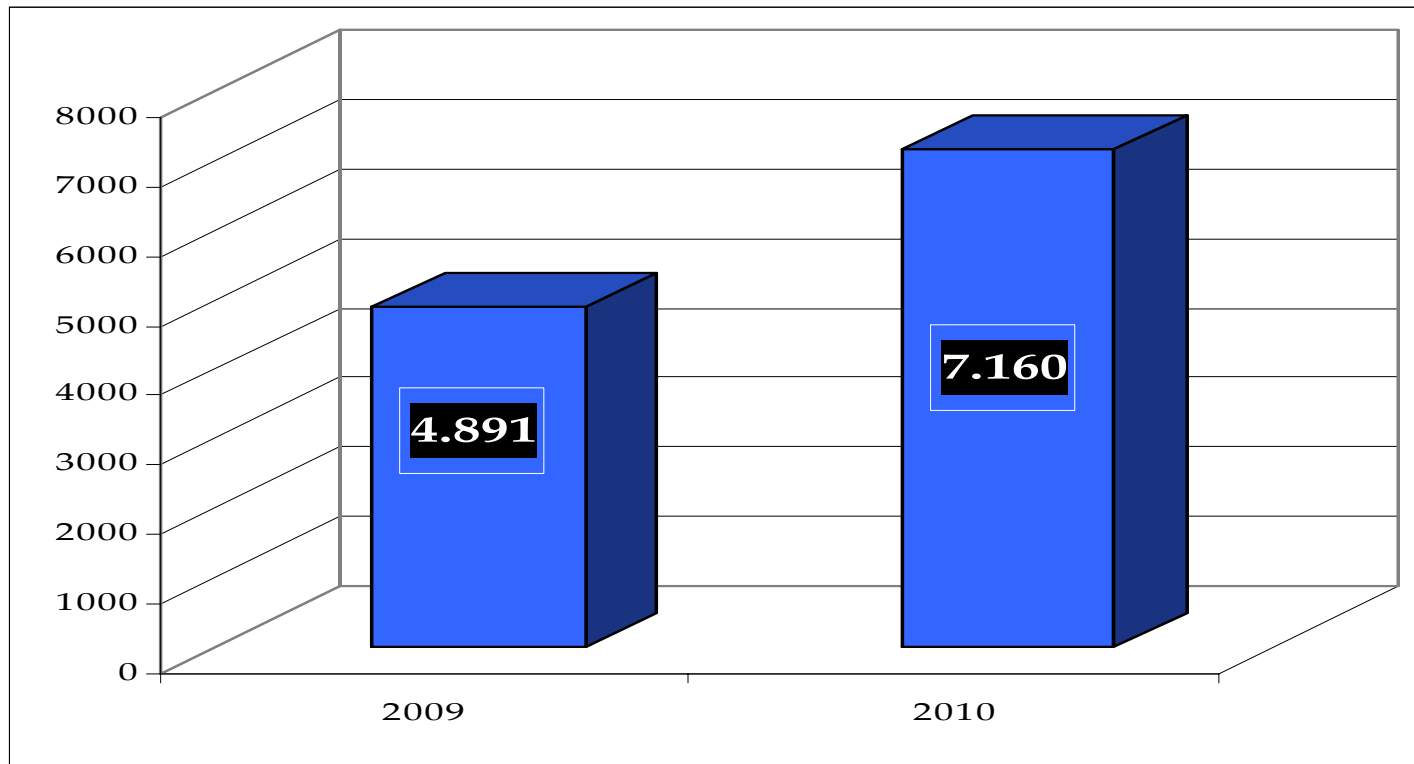
Alte acțiuni ale Gărzii Financiare

✓ **Acțiuni tematice de control** desfășurate în colaborare cu alte instituții (Politie, inspectori din cadrul Ministerului Agriculturii, Padurilor și Dezvoltării Rurale, Agenția Națională a Resurselor Minerale și Garda Națională de Mediu), în următoarele domenii:

- produse agricole/cerealiere, panificație – **“Silozul”**
- exploatarea mediului - **“Balastiera”**
- exploatarea și comercializarea masei lemnoase, transport de marfuri - **„Material lemnos 2010”**
- exploatarea agregatelor minerale - **“Drumul”**.

✓ **Controale la magazinele care comercializează produse etnobotanice**, desfășurate în colaborare cu Brigada de combatere a criminalității organizate și Comisariatul pentru protecția consumatorilor.

Societăți comerciale suspendate pentru încălcarea prevederilor legale referitoare la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale (OUG 28/1999)





REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Cazuri semnificative

- ✓ **A fost stabilit un prejudiciu de peste 84 mil. lei**, urmare unor verificări încrucișate care au vizat un grup de firme care activau în domeniul comercializării cărnii de porc. Acestea utilizau un sistem “șenilă”, cu operațiuni fictive, prin care au eludat bugetul de stat cu TVA și impozit pe profit.
- ✓ **Urmare unui control efectuat la o societate comercială din domeniul producției de zahăr**, s-au constatat mari neregularități în domeniul disciplinei financiar-contabile stabilindu-se un **prejudiciu de peste 18 mil. lei**.
- ✓ Comerț cu motorină și produse agricole, prestări servicii; raportare incompletă a veniturilor, documente false, circuit de firme tip “fantomă”; **prejudiciu: 21.747.512 RON** (cca. 5,1 mil. euro); sesizarea organelor de urmărire și cercetare penală.



✓ **Producție ilegală a țigaretelor**

- instalație producere și ambalare țigaretete descoperita in Titu, Jud. Dambovita
- 239.000 timbre fiscale contrafăcute
- 5 tone tutun prelucrat vrac + 25.256 pachete țigaretete
- valoare piață: 2.477.304 RON (cca. 580.000 euro)
- sesizarea organelor de urmărire și cercetare penală

✓ **Decontare ilegală a tichetelor gratuite de călătorie acordate veteranilor de război**

- transport fictiv a 50 de veterani zilnic
- până la 62% din cifra de afaceri
- prejudiciu: 2.034.505 RON (cca. 480.000 euro)
- sesizarea organelor de urmărire și cercetare penală.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Acțiuni ale Gărzii Financiare desfășurate la cererea altor instituții

✓ Parchet	- 535 acțiuni;
✓ D.N.A.	- 584 acțiuni;
✓ Poliție	- 5.881 acțiuni;
✓ O.N.P.C.S.B.	- 374 acțiuni.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL I 2010



2.4 Activitatea Autorității Naționale a Vămilor

- ✓ O atenție deosebită a fost acordată monitorizării circulației în regim suspensiv a produselor accizabile;
 - România a fost printre primele țări din U.E. care a implementat sistemul informatic (EMCS RO) de supraveghere și control la nivel intracomunitar al mișcării acestor produse.
- ✓ A fost finalizat sistemul integrat vamal de securizare a granitelor;
- ✓ A fost înființată o structură în Autoritatea Națională a Vămilor care are ca obiect de activitate formarea și instruirea echipelor mobile, precum și a echipelor canine antitabac și antidrog;
 - În prezent, Autoritatea Națională a Vămilor dispune de 10 echipe mixte instruite (alcătuite din un vameș, un câine și o mașină) și, în primavara anului 2011, alte 30 echipe vor fi formate la Școala de dresaj de la Giurgiu.
- ✓ Au fost dotate cu aparatura modernă, conform normelor Schengen, trei birouri vamale;
 - un scanner nou, cu modul “combaterea traficului ilicit de persoane” și două upgradări de scannere existente (Biroul Vamal Oancea și, respectiv, birourile Giurgiulești și Siret).



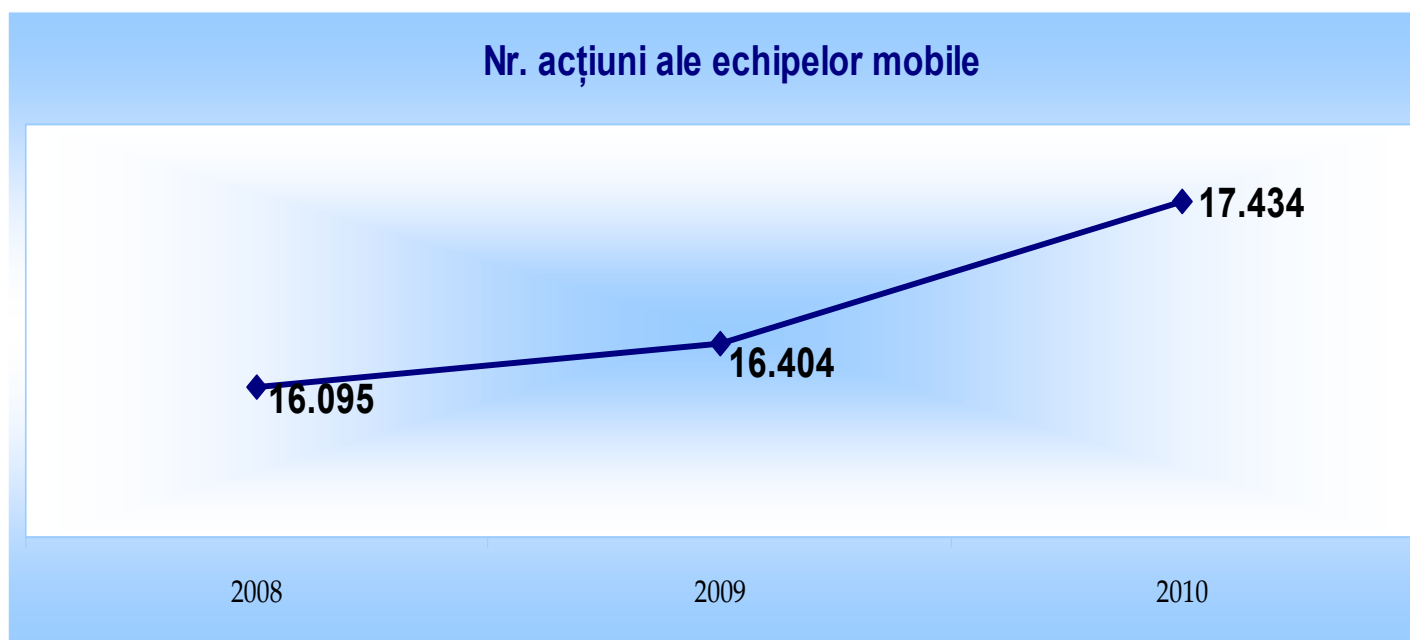
REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Indicatori	2008	2009	2010	Variație procentuală 2010/2008	Variație procentuală 2010/2009
Sume constatate - control ulterior (mil. lei)	222,2	254,8	729,0	+228,1%	+186,1%
Valoare bunuri confiscate de către echipele mobile (mil. lei)	28,4	36,5	78,7	+177,1%	+115,6%
Sume suplimentare atrase - inspecție fiscală (mil. lei)	419,4	415,6	2.198,5	+424,2%	+429,0%



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010





REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



Rezultate	2008	2009	2010	Variație 2010/ 2008	Variație 2010/ 2009
Mărfuri confiscate					
Droguri (în colaborare cu organele de urmărire penală) din care: - heroină	277.183 kg	5 doze + 5g	86.808 kg	-68,7%	-
Țigarete (bucăți)	117.055.617	119.785.742	145.323.658	+24,2%	+21,3%
Muniții (bucăți)	877	409.278	626	-28,6%	-99,8%
Mărfuri care au încălcat un drept de proprietate intelectuală					
- bucăți	21.411.728	70.076.524	21.613.095	+0,9%	-69,2%
- valoare estimativă (mil. euro)	41,7	91,2	28,0	-32,9%	-69,3%

Caz semnificativ

✓350 tone de tutun brut confiscat

Inspectorii vamali din cadrul Direcției Județene pentru Accize și Operațiuni Vamale Arad au verificat trei societăți comerciale cu sediul social declarat în localitatea Mogoșoaia, județul Ilfov, cu sedii secundare în județul Arad și care au ca obiect de activitate colectarea de tutun brut.

În urma extinderii verificărilor, s-a descoperit că una dintre aceste firme, care avea declarat în mod eronat un sediu secundar, deținea pe raza județului Arad nu mai puțin de 140 de hectare de teren pe care erau amplasate **28 de hangare** în care era depozitat tutunul.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010

2.5. Rezultate ale acțiunilor comune ale Gărzii Financiare și Autorității Naționale a Vămilelor în vederea combaterii traficului de țigarete

- ✓ Garda Financiară și Autoritatea Națională a Vămilelor au confiscat peste **165 milioane țigarete**.
- ✓ Comisarii Gărzii Financiare și lucrătorii vamali au participat și la acțiuni comune cu Poliția Română în vederea combaterii traficului ilicit de țigarete.



3. SPRIJINIREA MEDIULUI DE AFACERI

✓ *În scopul simplificării sistemului declarativ, activitate inițiată la nivelul Guvernului, prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1709/2010, au fost luate următoarele măsuri importante în acest domeniu.*

✓ **Măsuri întreprinse pentru sprijinirea mediului de afaceri**

- Instituirea **Declarației unice** pentru obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate
- Acordarea facilității fiscale de amânare la plată a obligațiilor fiscale restante, în primele 6 luni ale anului, pentru 7.109 agenți economici pentru sume care totalizează 2,38 mld. lei;
- Încadrarea solicitării deconturilor de sume cuprinse între 5.000 lei și 10.000 lei la risc fiscal mic și derularea ulterioară a inspecției fiscale, precum și introducerea unui regim special de rambursare T.V.A. pentru exportatori;



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010



- Aplicarea unui sistem unitar de selecție a deconturilor de T.V.A. din baza de date națională, respectând principiul *“cel mai vechi decont se stinge primul”*;
- Reglementarea obligativității depunerii declarațiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanță de către contribuabilii mari și mijlocii (Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr.2520/2010)
- Declararea ca inactivi a contribuabililor care pe parcursul unei semestru calendaristic nu și-au îndeplinit nici o obligație declarativă.
- Dezvoltarea metodologiei privind stabilirea din oficiu a impozitelor, taxelor și contribuțiilor: înregistrarea din oficiu în scopuri de T.V.A. a persoanelor impozabile.



REALIZĂRILE A.N.A.F. ÎN ANUL 2010

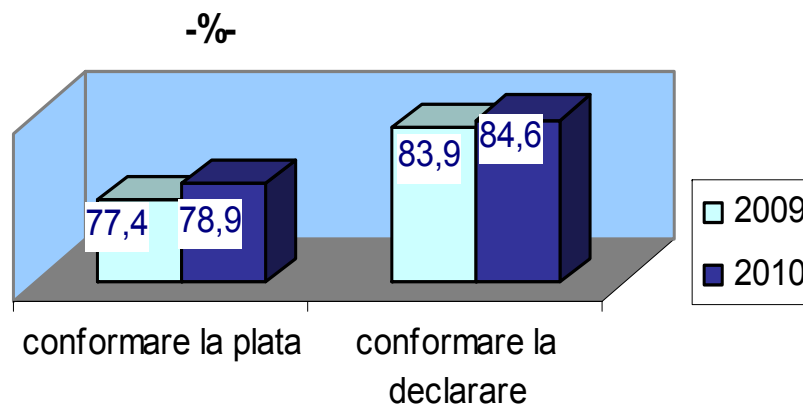


✓ Măsurile întreprinse pentru îmbunătățirea asistenței furnizate contribuabililor și simplificarea procedurilor:

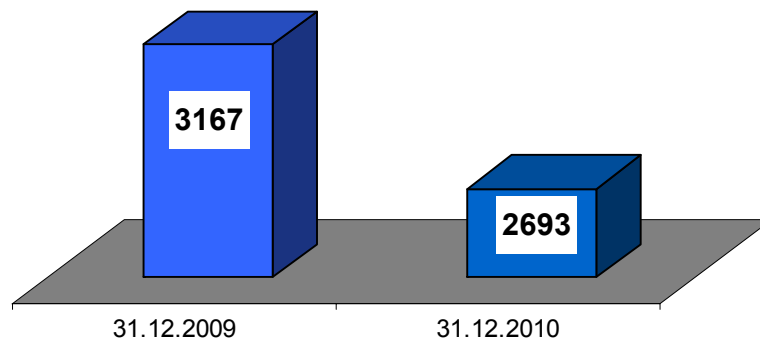
- Reducerea birocrăției prin eliminarea formularelor 103 “Declarație privind accizele” și 105 “Declarație privind taxele de organizare și exploatare a jocurilor de noroc”;
- Reducerea contactului direct al contribuabilului cu funcționarul A.N.A.F. și limitarea ariei de influență a deciziilor subiective, prin creșterea gradului de informatizare a procedurilor fiscale, stimularea declarării online și a plăților electronice;
- Elaborarea “Cartei contribuabilului” și a “Ghidului de primire a contribuabililor” în care sunt prezentate drepturile și obligațiile contribuabilului în raport cu Administrația Fiscală.

Rezultate obtinute, ca urmare a masurilor implementate pentru sprijinirea mediului de afaceri

- a crescut gradul de conformare voluntara la declarare (cu 0,7 p.p.) si la plata (cu 1,5 p.p.)



- a scazut numarul de deconturi intarziate, cu 474 deconturi, fata de anul 2009.





PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI STRUCTURALE

- ✓ “Creșterea capacității administrative a A.N.A.F. prin implementarea activității de control a comerțului electronic/jocurilor de noroc derulate pe Internet – premisă a eficientizării sistemului de colectare a veniturilor publice” .
- ✓ “Dezvoltarea unui parteneriat viabil între A.N.A.F. și beneficiarii direcți ai serviciilor furnizate de aceasta – premisă a eficientizării sistemului de colectare a veniturilor publice”.
- ✓ “Îmbunătățirea abilităților tehnice ale funcționarilor din cadrul A.N.A.F. prin instruirea și certificarea ECDL Start”.
- ✓ “Creșterea calității și a accesului populației la serviciile oferite de administrațiile financiare din Regiunea București-Ilfov”.



ANGAJAMENTE PENTRU ANUL 2011



IN DOMENIUL RESTRUCTURARII A.N.A.F.

- ✓ Comasarea/desființarea unor structuri teritoriale pe baza următoarelor criterii: costul colectării și apropiere geografică;
- ✓ Inițierea a 8 administrații fiscale regionale și 41 administrații județene care vor fi arondate regional;
- ✓ Transformarea serviciului înființat în anul 2010 pentru analiza persoanelor fizice cu venituri mari, în direcție specializată;
- ✓ Definirea unei structuri unice, specializate, care va elabora și înainta sesizările penale organelor competente din partea întregului aparat al Agenției Naționale de Administrare Fiscală;
- ✓ Desemnarea unei unități centrale specializată în fraudă TVA intracomunitară.



ANGAJAMENTE PENTRU ANUL 2011

✓ Obiective urmărite ca urmare a îmbunătățirii organizatorice

- creșterea eficienței încasărilor
 - mai buna administrare a veniturilor
 - întărirea combaterii evaziunii și fraudei fiscale;
- reducerea continuă a costului colectării;
- redistribuirea personalului către domeniile deficitare.



IN DOMENIUL ÎMBUNĂTĂȚIRII ADMINISTRĂRII VENITURILOR

- ✓ Reintroducerea posibilitatii de *esalonare* la plata a datoriilor restante, asigurarea unui cadru legal stabil;
- ✓ Unificarea sistemului de administrare a creanțelor persoanelor fizice cu sistemul de administrare a creanțelor persoanelor juridice;
- ✓ Realizarea procedurilor de comunicare electronica a adreselor de infiintare a popririi asupra conturilor bancare ale debitorilor;
- ✓ Identificarea și concentrarea eforturilor de colectare pe arieratele mari și recente.



ANGAJAMENTE PENTRU ANUL 2011



IN DOMENIUL PREVENIRII SI COMBATERII EVAZIUNII FISCALE

- ✓ Dezvoltarea unor arii noi de control
 - Controlul persoanelor bogate
 - introducerea unei strategii fiscale referitoare la persoanele fizice cu venituri mari ca parte a strategiei generale a ANAF de asigurare a conformării;
 - Implementarea controlului comerțului electronic;
- ✓ Verificarea cu prioritate a contribuabililor din domeniile cu risc fiscal ridicat, pe baza analizei de risc perfecționate;
- ✓ Intensificarea acțiunilor de verificare a prețurilor de transfer;
- ✓ Întărirea controlului la frontieră, în special a celei de Nord și Est și în vama port Constanța-Agigea Sud;
 - Construcția noului punct vamal Halmeu-Diakovo



ANGAJAMENTE PENTRU ANUL 2011



- ✓ Asigurarea interoperativității sistemului informatic al Garzii Financiare cu sistemele informatice ale altor institutii implicate in combaterea evaziunii fiscale;
- ✓ Modificarea legislației care califică abaterile de la normele fiscale ca infracțiuni, în scopul asigurării și recuperării imediate a prejudiciului, astfel:
 - sancționarea contravențională a unor fapte care în prezent sunt încadrate ca infracțiuni;
 - creșterea plafonului valoric până la care făptuitorii pot beneficia de reducerea limitelor pedepsei prevăzute de lege pentru fapta săvârșită sau anularea acesteia, în cazul recuperării prejudiciului;
 - repetabilitatea săvârșirii contravenției sau o anumită valoare a prejudiciului cauzat să fie încadrate ca infracțiuni.

„Trebuie mai întâi să se colecteze banii, apoi să fie pedepsiți vinovații”.



Va mulțumim pentru atenție!