



Tax Flash Masuri Fiscale

Strategia de masuri fiscale elaborata de Agentia Nationala de Administrare Fiscala aplicabila in urmatoorii 3 ani in vederea combaterii evaziunii fiscale.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala a emis Strategia de masuri fiscale aplicabila in urmatoorii 3 ani ce cuprinde masuri de combatere a evaziunii fiscale, precum si a oricaror alte forme de evitare a declararii si platii obligatiilor fiscale. Masurile vizeaza cresterea eficientei activitatii de control, cat si noi metode si arii de verificare, dar si o imbunatatire a legislatiei privind evaziunea fiscala.

Cele mai importante obiective strategice si masuri de punere in practica au fost expuse dupa cum urmeaza:

1. Cresterea functiei preventive a controlului fiscal

- Depistarea in faza incipienta a contribuabililor care nu functioneaza la domiciliul fiscal si declararea acestora ca inactivi.

2. Imbunatatirea eficientei activitatii de inspectie fiscala

- Verificarea cu prioritate a contribuabililor din domeniile cu risc fiscal ridicat, pe baza analizei de risc perfectionate.
- Extinderea metodelor de control, in special dezvoltarea controlului electronic si a controlului indirect.
- Dezvoltarea unor arii noi de control: comerțul electronic.
- Elaborarea in tehnologia web a rapoartelor de inspectie fiscala si a Programului lunar de activitate.
- Intarirea activitatii de control pentru marii contribuabili.
- Efectuarea verificarilor la societatile comerciale care au inregistrat deconturi succesive cu sume negative de T.V.A. si nu au solicitat rambursare.
- Verificarea societatilor comerciale care au inregistrat pierderi in ultimii 3-4 ani.

3. Imbunatatirea calitatii actului de control

- Reducerea numarului de contestatii castigate de contribuabili, ca pondere in totalul actelor contestate.

4. Controlul preturilor de transfer

- Efectuarea unei analize pe ultimii 3 ani fiscali care sa identifice filialele companiilor multinationale care produc pierderi structurale si cuprinderea acestora in planul de activitate a inspectiei fiscale.
- Analizarea, in cadrul inspectiilor fiscale, a preturilor de transfer si verificarea corelarii acestora cu preturile practicate de piata.
- Elaborarea metodologiei de identificare a tranzactiilor suspecte intre afiliati si efectuarea controlului documentatiei preturilor de transfer.

Nr. 22 / 2010

6 Noiembrie, 2010

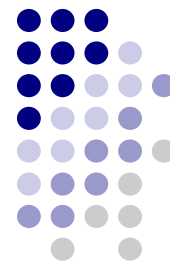
Servicii:

- Consultanță fiscală
- TVA
- Contabilitate și Payroll
- Audit și Asigurări
- Consultanță legală
- Consultanță financiară
- Imigrări
- Resurse umane

Contact:

Str. Dr. Thoma Ionescu nr. 11
Sector 5, 050572 Bucuresti
Romania

Tel.: +40 (31) 405 10 17
Fax: +40 (31) 405 10 18
E-mail: office@mirus-group.eu
Web: www.mirus-group.eu



Tax Flash Masuri Fiscale

5. Combaterea fraudei intracomunitare tip „carusel”

- Implementarea unor criterii de detectare a „operatorilor in asteptare” („firme fantoma”) si detectarea fraudei tip „carusel” in stadiu incipient.

6. Dezvoltarea activitatii de informatii fiscale

- Imbunatatirea analizei de risc asupra contribuabililor care au depus Declaratia informativa 394 si Declaratia recapitulativa 390.
- Dezvoltarea proiectelor de protocoale de colaborare in domeniul schimbului de date si informatii cu celelalte institutii competente atunci cand datele detinute de A.N.A.F. nu sunt suficiente.

7. Intensificarea prezentei echipelor de comisari ai Garzii Financiare in locurile cu grad ridicat de risc fiscal

- Monitorizarea achizitiilor intracomunitare si extinderea controalelor operative la firmele implicate in achizitiile intracomunitare.
- Efectuarea de controale operativ-inopinate, cu prioritate la firmele care produc si comercializeaza produse accizabile.
- Controale inopinate pe drumurile publice privind existenta documentelor de provenienta si insotire a marfurilor.
- Verificari la agentii economici care au detinut autorizatii de utilizatori finali, antrepozite sau alte spatii predispuse la activitati ilicite.
- Monitorizarea importului bunurilor de consum alimentar si/sau industrial.
- Asigurarea interoperabilitatii sistemului informatic al Garzii Financiare cu sistemul informatic de administrare fiscala, precum si interconectarea cu bazele de date ale altor institutii sau autoritati.
- Intensificarea controlului la frontiera, in special a celei de Nord si Est – frontiera externa a Uniunii Europene.
- Protejarea teritoriului vamal national si comunitar prin combaterea traficului ilicit de droguri, precursori, marfuri contrafacute si pirat, precum si a traficului si comertului ilegal de tigarete si produse din tutun.
- Promovarea si implementarea de masuri privind supravegherea in domeniul produselor accizabile si a operatiunilor de vamuire.
- Modernizarea sistemului implementat de supraveghere si control al miscarii produselor accizabile (EMCS-RO).
- Cresterea numarului de actiuni ale echipelor mobile, prin prezenta mai activa in teren si prin efectuarea controalelor in trafic.

Servicii:

- **Consultanță fiscală**
- **TVA**
- **Contabilitate și Payroll**
- **Audit și Asigurări**
- **Consultanță legală**
- **Consultanță financiară**
- **Imigrări**
- **Resurse umane**

Contact:

Str. Dr. Thoma Ionescu nr. 11
Sector 5, 050572 Bucuresti
Romania

Tel.: +40 (31) 405 10 17
Fax: +40 (31) 405 10 18
E-mail: office@mirus-group.eu
Web: www.mirus-group.eu