

Actiunile de control ale ANAF, în aprilie 2024, au diminuat pierderea fiscala cu aproape 431 milioane lei

Actiunile de control ale Agentiei Nationale de Administrare Fiscala (ANAF), în aprilie 2024, au diminuat pierderea fiscala cu peste 430 milioane lei, potrivit raportului lunii aprilie al actiunilor întreprinse de directiile de specialitate din cadrul ANAF si rezultatelor pe care acestea le-au generat.

Astfel, în luna aprilie 2024, în vederea cresterii conformarii voluntare la declarare, au fost comunicate contribuabililor 2.946 de notificari, pentru riscuri fiscale prezumate de aproape 2 miliarde de lei. Riscurile fiscale notificate au vizat, în principal, Taxa pe Valoarea Adaugata si impozitul pe profit.

De asemenea, au fost realizate de structurile cu atributii de control fiscal din ANAF 4.923 de actiuni de control fiscal (inspectii fiscale si verificari documentare), fiind înregistrata o crestere cu 44,45%, comparativ cu luna aprilie 2023, când au fost finalizate 3.408 de actiuni de control fiscal (inspectii fiscale si verificari documentare). Au fost stabilite obligatii fiscale suplimentare prin decizii de impunere de 364,833 milioane de lei, fiind înregistrata o crestere cu 47,79%, comparativ cu luna aprilie 2023, când au fost stabilite obligatii fiscale suplimentare prin decizii de impunere de 246,865 milioane de lei. În consecinta, pierderea fiscala s-a diminuat cu suma de 430,699 milioane de lei, comparativ cu luna aprilie 2023, când pierderea fiscala înregistrata a fost de 358,707 milioane de lei.

Structurile cu atributii de control fiscal din ANAF au mai realizat 2.390 de controale antifrauda. Prin aceste actiuni de control antifrauda au fost estimate implicatii fiscale în valoare de 318,232 milioane de lei, respectiv au fost aplicate sanctiuni contraventionale (amenzi si confiscari) în valoare de 35,950 milioane de lei, în crestere cu 36,86% comparativ cu luna aprilie 2023, când au fost aplicate sanctiuni contraventionale (amenzi si confiscari) în valoare de 15,178 milioane de lei.

De asemenea, 61,71% din obligatiile fiscale suplimentare urmare actiunilor de inspectie fiscala au fost stabilite la contribuabilii care si-au desfasurat activitatea în urmatoarele activitati din economie: informatii si comunicatii - 25,26%; comert cu ridicata, amanuntul, repararea autovehiculelor si motocicletelor - 18,98%; constructii - 17,47%; valorificarea bunurilor sechestrate.

În ceea ce priveste încasarile din valorificarea bunurilor sechestrate, acestea au fost în suma de 8,974 milioane de lei.

Încasarile Directiei Generale Executari Silite si Cazuri Speciale au fost în suma totala de 7,928 milioane de lei, astfel: valorificare bunuri mobile si imobile sechestrate - 6,048 milioane de lei; licitatie publica, magazin propriu, consignatie, vânzare directa - 1,88 milioane de lei.

"Sunt doua principii care trebuie sa guverneze abordarea activitatii de control fiscal: principalul este încurajarea cresterii conformarii voluntare si informarea contribuabilului, iar apoi prevenirea si combaterea evaziunii fiscale. Luna trecuta, peste 65% din cuantumul obligatiilor fiscale stabilite suplimentar de organele de inspectie au fost în contul TVA, ceea ce confirma angajamentul pentru diminuarea GAP-ului despre care am tot vorbit. Cât despre ampla procedura de digitalizare pe care am început-o, se vad deja primele rezultate: aproape o mie de notificari de conformare au fost comunicate luna trecuta pentru neconcordante privind TVA raportata, pe de o parte, prin sistemul RO e-Factura si sistemul RO e-Case de marcat electronice si, pe de alta parte, Declaratia 300. De asemenea, avem zeci de notificari punctuale emise de organele de control antifrauda fiscala, cu privire la datele eronate înregistrate în aplicatia RO e-Transport si o mie de notificari contribuabililor care au obligatia depunerii Formularului 395. Sunt câteva dintre masurile incipiente care anunta schimbarea managementului riscului fiscal.

Vom vorbi despre o altfel de paradigma în momentul în care modulele antifrauda vor fi pe deplin operationale. Chiar si în aceste conditii, în luna aprilie, ANAF a înregistrat o crestere de venituri bugetare brute de 11,1%", a transmis ministrul Marcel Bolos.

Potrivit ANAF, în vederea cresterii conformarii la declarare a contribuabililor, Agentia Nationala de Administrare Fiscala, prin structurile de control fiscal, desfasoara în prezent, doua tipuri de actiuni care presupun interactiunea cu contribuabilul de la distanta: emiterea Notificarii de conformare, care reprezinta un document prin care organul de inspectie fiscala transmite contribuabililor/platitorilor prezumtivi a fi selectati pentru efectuarea inspectiei fiscale riscurile fiscale identificate, în scopul reanalizarii situatiei fiscale si îndeplinirii obligatiilor fiscale conform prevederilor legale, ori a clarifica riscurile fiscale notificate, dupa caz, si efectuarea de actiuni de verificare documentara, care constau în realizarea unei analize a situatiei fiscale pe baza documentelor existente la dosarul fiscal al contribuabilului/platitorului, precum si pe baza oricaror informatii si documente transmise de terti sau detinute de organul fiscal, care au relevanta pentru determinarea situatiei fiscale.

Contribuabilii cu risc fiscal ridicat sunt supusi actiunilor de control fiscal, respectiv: inspectia fiscala a contribuabililor care nu corecteaza si nu clarifica riscurile fiscale pentru care au fost notificati; controlul antifrauda în cazul contribuabililor pentru care exista indicii de evaziune fiscala.