

## Fiscul a identificat obligatii nedeclarate de 10,62 miliarde lei, anul trecut

**Inspectorii Fiscului au efectuat, anul trecut, 77.129 verificari fiscale si antifrauda în cadrul carora au identificat si recalculat obligatii fiscale datorate bugetului de stat în cuantum de 10,62 miliarde lei, din care mai mult de jumatate reprezinta TVA.**

Potrivit unui comunicat al Agentiei Nationale de Administrare Fiscala (ANAF), aproximativ 70% din obligatiile fiscale identificate de inspectorii ANAF au fost generate în domeniul industriilor prelucratoare, comertului (cu ridicata si amanuntul), repararii autovehiculelor si motocicletelor si constructii. De asemenea, pierderea fiscala înregistrata de contribuabili a fost redusa cu 4,81 miliarde lei si au fost identificate abateri pentru sanctionarea carora au fost dispuse amenzi si confiscari în cuantum de peste 206 milioane lei.

**Analiza de risc fiscal care a fundamentat verificarile fiscale si antifrauda a avut în vedere criteriile precum scaderea cuantumului taxelor si impozitelor declarate în domenii care au înregistrat crestere economica în anul 2022, fata de anul 2021, diminuarea impozitului pe profit/impozitului pe veniturile microîntreprinderilor cu sponsorizari/mecenat/burse private, cu sume care depasesc cuantumul legal de deductibilitate, sau activitatea economica generatoare de venituri a organizatiilor nonprofit si omiterea declararii obligatiilor fiscale aferente.**

"Raportul ANAF pe 2023 arata ca abordarea a fost una constructiva, activitatea de control fiscal fiind ultima pârgie pentru realizarea conformarii la declarare. Inspectorii au adoptat abordarea personalizata si progresiva a formelor si actiunilor de control fiscal. În 2024, noutatea este adusa de faptul ca rezolvam cele mai importante probleme legate de analiza volumelor mari de date, pentru obtinerea rezultatelor precise în timp util. Implementarea SAF-T, a sistemului de facturare electronic, a sistemului caselor de marcat electronice, dar si a altor sisteme avansate de analiza, precum si integrarea acestora, va duce la optimizarea analizei de risc. Vom vorbi despre o alta coerenta a datelor/informatiilor declarate prin intermediul declaratiilor fiscale de catre contribuabil cu datele din contabilitatea acestuia, astfel încât sa poata fi identificati contribuabilii cu risc fiscal. Sinergia între toate aceste sisteme va rafina întregul proces de inspectii, astfel încât sa se poata actiona tîntit în zonele în care se manifesta cele mai mari fenomene de evaziune fiscala", a explicat ministrul Marcel Bolos.

Pentru îmbunatatirea gradului de conformare voluntara la declararea si plata taxelor si impozitelor, în 2023 au fost comunicate contribuabililor 12.558 notificari de conformare emise de structurile de inspectie fiscala, pentru riscuri fiscale totale calculate la 1,1 miliarde lei. De asemenea, au fost transmise 10.424 notificari emise de structurile antifrauda fiscala catre persoane fizice care au încasat ramburs un cuantum total de 860 milioane lei, prin intermediul furnizorilor de servicii de curierat. Notificarile au vizat depunerea Declaratiei unice privind impozitul pe venit.

Pentru respectarea principiilor care guverneaza activitatea ANAF, respectiv încurajarea cresterii conformarii voluntare la declarare a contribuabililor si prevenirea si combaterea evaziunii fiscale, controlul fiscal direct devine ultima pârgie. În acest sens, Agentia Nationala de Administrare Fiscala desfasoara în prezent doua tipuri de actiuni care presupun interactiunea de la distanta cu contribuabilul: emiterea Notificarii de conformare - document prin care se transmite contribuabililor, care ar urma sa fie 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; verificarea documentara, care consta în analiza situatiei fiscale de fapt a contribuabilului, atît pe baza documentelor existente la dosarul sau fiscal, cât si pe baza oricaror informatii si documente relevante transmise de terti sau detinute de ANAF.