



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Agencia Națională de Administrare Fiscală

Serviciul Comunicare, Relații Publice și
Mass-Media



Agencia Națională de Administrare Fiscală

Str. Apolodor, nr. 17, sector 5,
București, CP 050741

Tel : 021/ 387.10.00/1105

Email: presa.anaf@mfinante.ro

Nr. A_RPC_673/27.05.2015

COMUNICAT DE PRESĂ

Ref: diminuarea evaziunii fiscale din TVA prin blocarea firmelor evazioniste și a persoanelor implicate în rețele de fraudă sau cu un comportament fiscal anterior contrar prevederilor legale manifestat în mod repetat, ca rezultat al implementării noii proceduri de înregistrare în scop de TVA

Informațiile din bazele de date ale aplicației care gestionează noua procedură de înregistrare în scopuri de TVA (intrată în vigoare începând cu luna februarie 2015) confirmă limitarea accesului pe piață a firmelor cu comportament evazionist și a persoanelor implicate în rețelele de fraudă sau cu un comportament fiscal anterior contrar prevederilor legale manifestat în mod repetat.

Astfel, în perioada februarie -aprilie 2015, 2.515 agenți economici nu au reușit să îndeplinească criteriile aplicației informatice, fiind excluși automat sau în urma verificărilor Direcției Generale Antifraudă Fiscală (DGAF) care au avut loc după ce aplicația informatică i-a situat în categoria de risc mediu.

Dintre aceștia, 2.111 reprezintă societăți nou înființate care au solicitat înregistrarea în scop de TVA, fiind respinși de aplicație sau în urma verificărilor DGAF. Totodată, 404 firme care desfășurau deja activitate economică nu au primit codul de TVA în urma operațiunii de reînregistrare.

Subliniem faptul că 1.063 de agenți economici încadrați la categoria de risc mediu au obținut aprobarea înscrierii în scop de TVA sau neanularea codului de TVA după interviul desfășurat conform procedurilor cu reprezentanții ANAF.

În perioada mai sus menționată, după implementarea noii proceduri, 4.527 de societăți au fost înregistrate în scop de TVA atât de la înființare cât și pe parcursul desfășurării activității, comparativ cu 10.061 firme, în aceeași perioadă a anului trecut, ceea ce reprezintă o diminuare cu cca 55%.

Detalii legate de functionarea aplicației informatice dedicată analizei de risc

În primul rând trebuie menționat faptul că **refuzul înregistrării în scop de TVA nu poate surveni în urma neîndeplinirii unui singur criteriu, ci a unui cumul de criterii.**

Neîndeplinirea unui cumul de criterii situează solicitantul în grupa de risc mare sau mediu, ceea ce conduce la eliminarea directă (risc mare) sau la parcurgerea unui interviu cu reprezentanții ANAF (risc mediu) pentru a oferi lămuririle necesare.

Dintre cele mai importante criterii, a căror neîndeplinire conduce la refuzul înregistrării în scop de TVA, exemplificăm: deținerea în prezent sau în trecut, de către administratorul care solicită înregistrarea în scop de TVA, a calității de asociat sau administrator în societăți cu risc fiscal ridicat (cu obligații fiscale neachitate; care au fost declarate inative de Fisc, fără a fi reactivate ulterior; aflate în inactivitate temporară la registrul comerțului; lichidate sau radiate), dar și instabilitatea sediului social.

Observație: Fiecare criteriu are un punctaj diferit. Astfel, în unele cazuri, neîndeplinirea a două criterii cu punctaj mare duce la refuzul înregistrării în scop de TVA la fel ca în situația în care solicitantul nu îndeplinește trei sau patru criterii cu un punctaj mai mic per criteriu.

Exemplu:

Cererea unui solicitant de înregistrare în scop de TVA a fost respinsă pentru că persoana în cauză:

1. a făcut și făcea parte, la momentul depunerii cererii, din societăți care aveau obligații fiscale neachitate de aproximativ 500.000 euro
2. a făcut parte din 3 societăți care aveau statutul de inactiv și din 2 societăți care au fost lichidate.

SERVICIUL COMUNICARE, RELAȚII PUBLICE ȘI MASS-MEDIA

Pentru orice reclamație sau neregulă referitoare
la administrația fiscală, apelați gratuit ANAF, la nr.



TelVerde Anticorupție
0800 800 085 - ANAF