



**MINISTERUL FINANTELOR**

**Agentia Nationala de  
Administrare Fiscala**

**Directia Generala Regionala a  
Finanțelor Publice – Bucuresti**



Directia Generală Regională  
a Finanțelor Publice - București

Str.Prof.Dr. Dimitrie Gerota, nr.13, sector 2,  
Bucuresti

Tel: 021.305.70.80; Fax: 021.305.74.44

e-mail: [Date.MunBucuresti.MB@mfinante.ro](mailto:Date.MunBucuresti.MB@mfinante.ro)

Numar de inregistrare operator de date cu  
caracter personal ANSPDCP: 20494

**Nr. 633/05.02.2015**

## **RAPORTUL DE PERFORMANȚĂ PE ANUL 2014 AL DIRECȚIEI GENERALE REGIONALE A FINANȚELOR PUBLICE BUCUREȘTI**

### **Capitolul I - Informații generale despre regiunea București-Ilfov**

#### **Reprezentare grafică:**



#### **Așezare geografică:**

- 44°25' N 26°06' E – municipiul București

- 44°17' N 25°52' V – județul Ilfov

**Suprafața:** 228 km<sup>2</sup> - municipiul București  
1.583 km<sup>2</sup> – județul Ilfov

#### **Indicatori demografici:**

- total populație: 1.883.425 – mun. București

- total populație: 388.738 – jud. Ilfov  
(20.10.2011 - I.N.S.)

#### **Principalele ramuri ale economiei:**

Bucureștiul este cel mai mare centru economic al României, cu întreprinderi constructoare de mașini (utilaj greu, utilaj siderurgic, petrolier, mașini și utilaje agricole, locomotive, vagoane, avioane și elicoptere, autobuze), industrie electrotehnică, electronică, mecanică fină, optică, întreprinderi chimice, de materiale de construcție, de prelucrare a lemnului. Bucureștiul este un important nod feroviar și rutier.

Industria ilfoveană se remarcă printr-o gamă largă de produse, de la energie electrică și termică, la anvelope și articole din cauciuc, acumulatori, aparate și instrumente de măsurare și control, până la utilaje de transporturi, fire și fibre artificiale, produse chimice, oxigen industrial, ambalaje pentru industria alimentară, confecții, tricotaje, țesături, fire de in și de cânepa, prefabricate din beton, cărămidă, plăci și dale de ceramică, nutrețuri combinate, mobilier și obiecte din lemn, seruri și vaccinuri, conserve din legume și fructe, preparate din carne și lapte, băuturi alcoolice, bere, băuturi răcoritoare, produse de panificație și altele.

O ramură aparte o reprezintă industria cinematografică, dezvoltată mai ales de Studiourile Mediapro din orașul Buftea.

### Organizare administrativă:

Municipiul București este împărțit în 6 sectoare administrative, fiecare conduse de o primărie proprie. Sectoarele sunt dispuse radial (și numerotate în sensul acelor de ceasornic) astfel încât fiecare să aibă în administrare o parte a centrului Bucureștiului.

Primăria Generală este responsabilă cu utilitățile (apa, transportul, bulevardele principale), iar Primăriile sectoarelor au responsabilitatea contactului dintre cetățeni și consiliile locale, străzile secundare, parcuri, școli și servicii de salubritate.

Pe teritoriul județului Ilfov se află 8 orase (Bragadiru, Buftea, Chitila, Măgurele, Otopeni, Pantelimon, Popești Leordeni și Voluntari), 32 comune și 91 sate.

### Sectoarele, cartierele și localitățile în administrare:



**Sectorul 1:** Aviatorilor, Aviației, Băneasa, Bucureștii Noi, Dămăroaia, Domenii, Dorobanți, Floreasca, Gara de Nord, Grivița, Pajura, Pipera, Primăverii, Victoriei.

**Sectorul 2:** Colentina, Fundeni, Iancului, Pantelimon, Tei.

**Sectorul 3:** Balta Albă, Centru Civic, Dudești, Titan, Vitan.

**Sectorul 4:** Berceni, Olteniței, Timpuri Noi, Văcărești.

**Sectorul 5:** Cotroceni, Ferentari, Rahova.

**Sectorul 6:** Crângași, Drumul Taberei, Ghencea, Giulești, Militari.

**AJFP Ilfov:** Voluntari, Popești Leordeni, Glina, Otopeni, Balotești, Snagov, Gruiu, Periș, Nuci, Ciolpani, Cernica, Brănești, Pantelimon, Dobroești, Afumați, Găneasa, Ștefănești, Tunari, Moara Vlăsiei, Grăditea, Petrăchioaia, Dascălu.

**Serviciul fiscal orășenesc Buftea:** Buftea, Mogoșoaia, Chitila, Corbeanca.

**Serviciul fiscal orășenesc Bragadiru:** Bragadiru, Ciorogirla, Domnești, Clinceni, Cornetu, Măgurele, Dărăști, 1 Decembrie, Copăceni, Berceni, Jilava, Chiajna, Dragomirești, Vidra.

## **Capitolul II - Prezentarea Direcției generale regionale a finanțelor publice București**

**Sediul:** Str. Prof. Dr. Gerota Dimitrie nr. 13, sector 2, București, cod postal 020027



**Numere de telefon:** 021.3057090; 021.3057449

**Fax:** 021.3075770

**Adresa de e-mail:**

[Date.MunBucuresti.MB@mfinite.ro](mailto:Date.MunBucuresti.MB@mfinite.ro)

**Adresa paginii de Internet:**

<http://anaf.ro/anaf/internet/Bucuresti>

**Numele și prenumele persoanelor din conducerea Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București:**

**Dr. ec. RIZEA MARINEL - DIRECTOR GENERAL**

### **ACTIVITATEA DE COLECTARE**

Călugăreanu Mirela – director executiv

### **ACTIVITATEA DE INSPECȚIE FISCALĂ**

Ștefan Cristina – director executiv

### **ACTIVITATEA DE SERVICII INTERNE**

Popp Cosmin Gabriel – director executiv

### **ACTIVITATEA JURIDICĂ**

Topan Ciprian Octavian – director executiv

### **ADMINISTRAȚIA FISCALĂ PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII**

Urs Ligia Mihaela – șef administrație

### **ADMINISTRAȚIA FISCALĂ PENTRU CONTRIBUABILI NEREZIDENȚI**

Ilie Loredana Elena – șef administrație

### **ADMINISTRAȚIA JUDEȚEANĂ A FINANȚELOR PUBLICE ILFOV**

Nedeluț Marinel – șef administrație

### **DIRECȚIA REGIONALĂ VAMALĂ**

Barbu Constantin Sorin - director executiv

### **ACTIVITATEA DE TREZORERIE**

Abagiu Cezar Daniel – director executiv

Țoni Victoria – trezorier șef DGRFPB

***Cadrul legislativ în baza căruia funcționează Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București :***

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 74/2013 privind unele măsuri pentru îmbunătățirea și reorganizarea activității Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, ale H.G. nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, ***începând cu data de 01 august 2013, s-a înființat Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București, prin transformarea Direcției Generale a Finanțelor Publice a Municipiului București și fuziunea prin absorbție a Direcției Generale a Finanțelor Publice Ilfov și a Direcției pentru accize și operațiuni vamale a municipiului București și a județului Ilfov.***

În contextul celor menționate mai sus, s-a aprobat structura organizatorică a D.G.R.F.P.B., în baza O.P.A.N.A.F. nr. 1.104/01.08.2013, cu modificările și completările ulterioare.

În data de 25.11.2013, s-a aprobat structura organizatorică a D.G.R.F.P.B., în baza O.P.A.N.A.F. nr. 3.619/2013.

În cursul anului 2014, O.P.A.N.A.F. nr. 3.619/2013 este modificat și completat prin O.P.A.N.A.F. nr. 1.825/2014, potrivit căruia au loc modificări organizatorice la nivelul aparatului propriu, Direcției Regionale Vamale și Administrației Județene a Finanțelor Publice Ilfov.

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București este organizată pe activități, astfel:

- activitatea de colectare;
- activitatea de inspecție fiscală;
- activitatea juridică;
- activitate de servicii interne;
- activitatea de trezorerie;
- activitatea direcției regionale vamale.

**Structurile organizatorice teritoriale la data de 31.12.2014 erau:**

- Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 3 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice;
- Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice;
- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii;
- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți;
- Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov.

**Număr total contribuabili administrați:**

- persoane juridice:
- persoane fizice:

**1.272.737**, din care:

333.483

939.254

**Numărul total al personalului angajat la data de 31 decembrie 2014** al Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București era de 2.640 persoane.

**Structura personalului la data de 31 decembrie 2014:** după categoria postului (funcționari publici și personal contractual) și nivelul atribuțiilor (conducere și execuție) era următoarea:

Structura	Total posturi	Total personal angajat	Total posturi funcționari publici			Total posturi personal contractual		
			Total	conducere	execuție	Total	conducere	execuție
D.G.R.F.P.B. - aparat propriu	488	437	449	48	401	39	1	38
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii	190	166	189	12	177	1	0	1
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți	60	57	60	4	56	0	0	0
Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice	333	293	322	22	300	11	0	11
Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice	274	243	266	22	244	8	0	8
Administrația Sectorului 3 a	262	228	247	21	226	15	0	15

Finanțelor Publice								
Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice	230	203	217	21	196	13	0	13
Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice	227	194	218	21	197	9	0	9
Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice	250	215	237	21	216	13	0	13
Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov	343	318	329	31	298	14	0	14
Direcția Regională Vamală	297	286	288	19	269	9	0	9
Număr total la 31 decembrie 2014	2954	2640	2822	242	2580	132	1	131

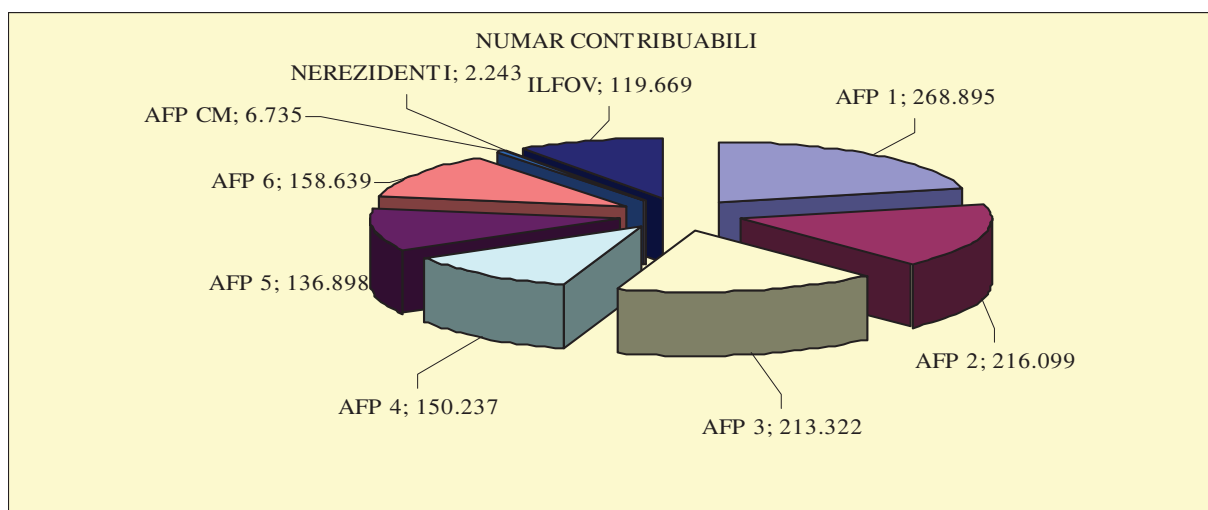
**Structura personalului la data de 31 decembrie 2014: după nivelul studiilor (medii și superioare) și pe categorii de sex era următoarea:**

Structura	Total posturi aprobate	Total personal angajat	din care studii superioare			din care studii medii*		
			Total	Femei	Bărbați	Total	Femei	Bărbați
D.G.R.F.P.B. - aparat propriu	488	437	390	308	82	47	24	23
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii	190	166	160	123	37	6	6	0
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți	60	57	55	38	17	2	2	0
Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice	333	293	253	207	48	40	32	8
Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice	274	243	217	157	60	26	21	5
Administrația Sectorului 3 a Finanțelor Publice	262	228	205	150	55	23	20	3
Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice	230	203	181	144	37	22	11	11
Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice	227	194	161	130	31	33	28	5
Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice	250	215	178	133	45	37	28	9
Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov	343	318	295	192	103	23	14	9
Direcția Regională Vamală	297	286	231	87	144	55	31	24
Număr total la 31 decembrie 2014	2954	2640	2326	1669	659	314	217	97

### Numărul contribuabililor administrați:

Numărul contribuabililor administrați de fiecare structură teritorială în anul 2014, conform indicatorilor de eficiență și eficacitate, se prezintă astfel:

STRUCTURA	TOTAL PERS. FIZICE	PERSOANE JURIDICE	TOTAL CONTRIBUABILI
AFP 1	208.685	60.210	268.895
AFP 2	159.007	57.092	216.099
AFP 3	159.948	53.374	213.322
AFP 4	108.000	42.237	150.237
AFP 5	105.024	31.874	136.898
AFP 6	116.057	42.582	158.639
AFP CM		6.735	6.735
NEREZIDENTI		2.243	2.243
ILFOV	82.533	37.136	119.669
<b>TOTAL</b>	<b>939.254</b>	<b>333.483</b>	<b>1.272.737</b>



### Capitolul III - Management pe bază de obiective de performanță

Principiile care guvernează activitatea Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, sunt:

- eficiența și stabilitatea activității;
- transparența activității;
- tratamentul unitar și nediscriminatoriu în aplicarea legislației fiscale și vamale.

**Obiectivele generale și specifice** ale D.G.R.F.P.B. pe anul 2014, au fost stabilite în concordanță cu **obiectivele** prevăzute în **Strategia A.N.A.F.**, astfel:

Obiective strategice conform strategiei ANAF pe termen mediu	Obiective strategice conform strategiei ANAF pentru perioada 2013-2017
1. Creșterea eficienței și dinamicii colectării, concomitent cu reducerea costului unui leu colectat	1. Combaterea fermă a evaziunii fiscale



2. Combaterea evaziunii fiscale, precum și a oricăror alte forme de evitare a declarării și plății obligațiilor fiscale	2. Îmbunătățirea conformării voluntare
3. Încurajarea conformării voluntare, pentru asigurarea unei colectări rapide, la costuri reduse	3. Creșterea eficienței colectării

Obiectivele au avut în vedere în principal, următoarele ținte:

- realizarea programului de încasări a veniturilor bugetare, stabilit de A.N.A.F.;
- îmbunătățirea conformării voluntare, concretizată în creșterea gradului de conformare la declararea și plata obligațiilor bugetare;
- creșterea eficienței și dinamicii colectării prin îmbunătățirea standardelor de calitate a serviciilor oferite contribuabililor;
- creșterea gradului de recuperare a creanțelor la bugetul general consolidat, prin creșterea eficienței managementului de administrare și organizare a activității de executare silită;
- combaterea fermă a evaziunii fiscale prin eficientizarea activității de inspecție fiscală, aplicarea de proceduri moderne de control, dezvoltarea analizei de risc și îmbunătățirea schimbului de informații;
- întărirea controlului vamal prin creșterea eficienței acțiunilor întreprinse;
- îmbunătățirea activităților interne ale structurilor care asigură asistența și îndrumarea contribuabililor și dezvoltarea canalelor de interacțiune informatică cu aceștia;
- dezvoltarea managementului resurselor umane și a activității de pregătire profesională a funcționarilor din administrația fiscală;
- transpunerea la nivelul aparatului propriu, a măsurilor dispuse de A.N.A.F. cu privire la standardele de management sau control intern și la îmbunătățirea comunicării interne și externe;
- eficientizarea activității de reprezentare a intereselor statului în fața instanțelor de judecată în litigiile legate de activitatea D.G.R.F.P.B.;
- creșterea operativității în soluționarea contestațiilor formulate de contribuabili.

### 1. Venituri realizate în anul 2014 (date operative) comparativ cu realizările anului 2014:

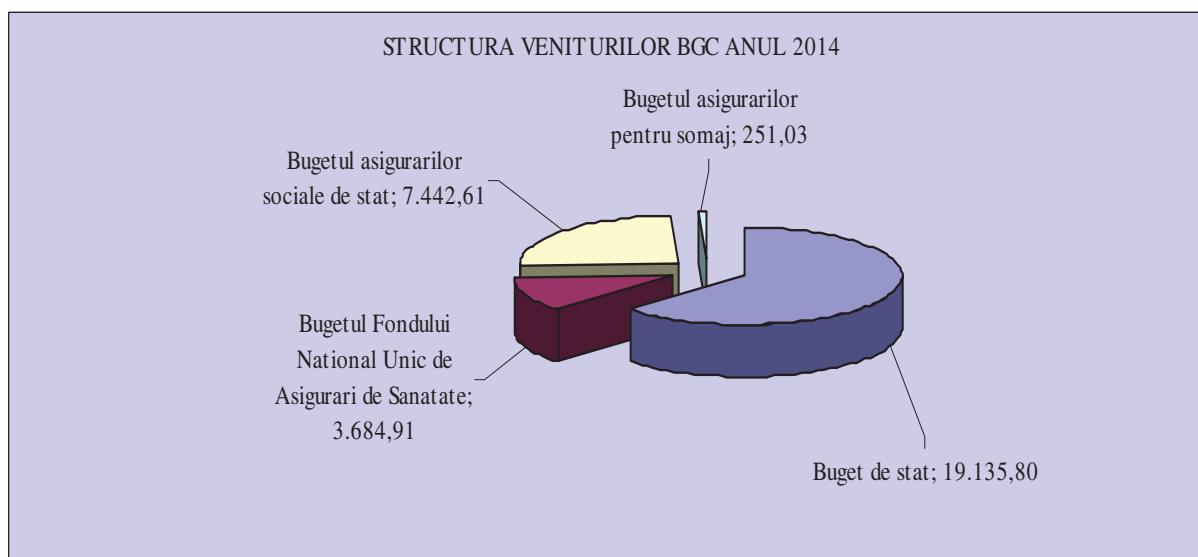
STRUCTURA	REALIZ AN 2013	REALIZ AN 2014	2014/2013
0	1	2	3=2-1
DGRFPB	32.485,48	30.514,35	-1.971,13
VAMA	1.934,48	2.325,67	391,19
<b>TOTAL D.G.R.F.P.B.</b>	<b>34.419,96</b>	<b>32.840,02</b>	<b>-1.579,94</b>

Veniturile realizate în anul 2014, exclusiv vama, au fost de 30.514,35 milioane lei față de 32.485,48 milioane în anul 2013, rezultând o scădere cu 1.971,13 milioane lei.

Influența se datorează în principal modificării structurii contribuabililor, în conformitate cu prevederile OPANAF nr. 3.582/2013, respectiv plecării unui număr de 410 contribuabili către DGAMC și sosirii unui număr de 205 contribuabili.

Rezultatul activității de colectare s-a concretizat prin realizarea programului de încasări total stabilit de ANAF pentru anul 2014, gradul de realizare înregistrat la nivelul DGRFPB fiind de 101,87%.

Venituri (milioane lei)	D.G.R.F.P.B. exclusiv VAMA			
	2014	2013	2014/2013	2014/2013
(conform situației Indicatorului de performanță F2)				
0	1	2	3=1-2	4=(1/2)-100%
Buget de stat	19.135,80	24.226,92	-5.091,12	-21,01%
Bugetul Fondului Național Unic de Asigurări de Sănătate	3.684,91	3.119,26	565,65	18,13%
Bugetul asigurărilor sociale de stat	7.442,61	4.854,92	2.587,69	53,30%
Bugetul asigurărilor pentru somaj	251,03	284,38	-33,35	-11,73%
<b>Buget general consolidat</b>	<b>30.514,35</b>	<b>32.485,48</b>	<b>-1.971,13</b>	<b>-6,07%</b>

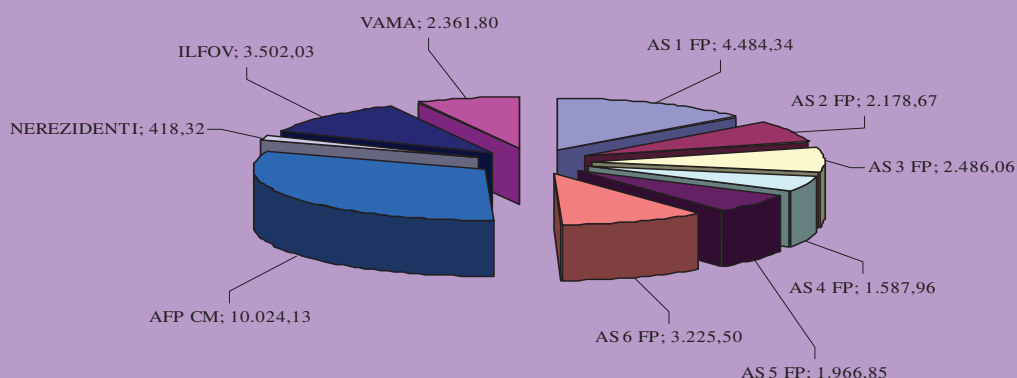


Gradul de realizare a programului de încasări la nivelul municipiului București inclusiv VAMA se prezintă astfel :

STRUCTURA	PLAN ANUL 2014	REALIZARI ANUL 2014	GRAD REALIZARE
AS 1 FP	4.484,34	4.334,97	96,67%
AS 2 FP	2.178,67	1.948,12	89,42%
AS 3 FP	2.486,06	2.458,33	98,88%
AS 4 FP	1.587,96	1.614,78	101,69%
AS 5 FP	1.966,85	2.505,35	127,38%
AS 6 FP	3.225,50	3.414,35	105,85%
AFP CM	10.024,13	10.389,70	103,65%
NEREZIDENȚI	418,32	738,06	176,43%
ILFOV	3.502,03	3.110,69	88,83%
<b>TOTAL</b>	<b>29.873,86</b>	<b>30.514,35</b>	<b>102,14%</b>
VAMA	2.361,80	2.325,67	98,47%
<b>TOTAL</b>	<b>32.235,66</b>	<b>32.840,02</b>	<b>101,87%</b>



**REALIZARILE PE STRUCTURI ANUL 2014**

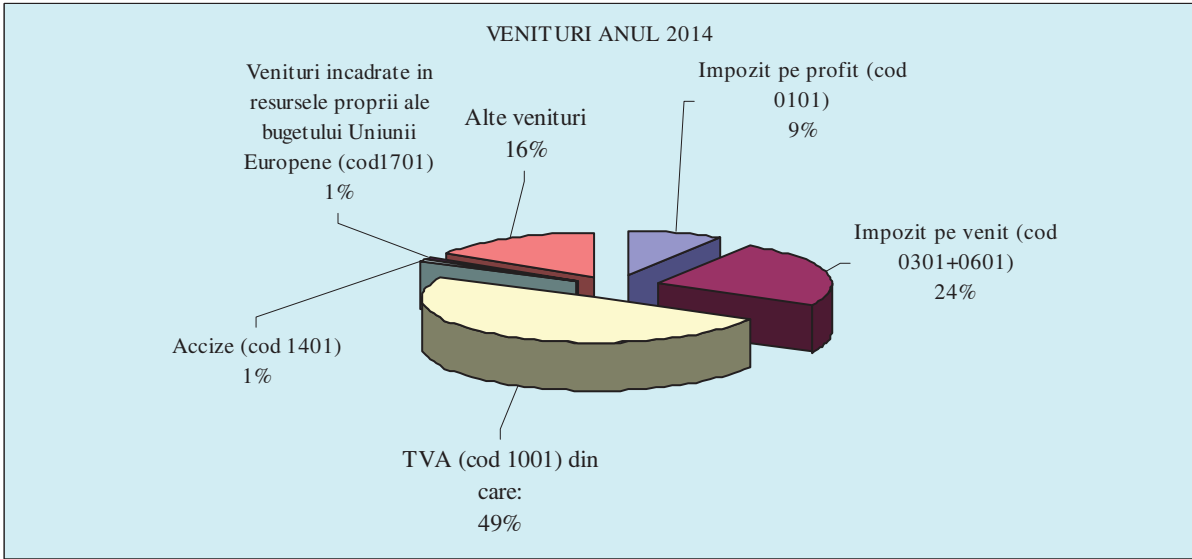


<i>Venituri</i>	<i>Anul 2014</i>
TOTAL BGC, administrat de A.N.A.F.	30.514,35
Buget de stat, din care: (exclusiv incasări in vama), din care :	19.135,80
-Impozit pe profit;	1.922,16
-Impozit pe venit;	5.094,00
-TVA (exclusiv incasări pentru importurile de bunuri)	8.499,59
- Accize (exclusiv incasări in vamă);	173,01
- Rest venituri(exclusiv incasări in vamă);	3.447,04
Bugetul Fondului Național Unic de Asigurări de Sănătate	3.684,91
Bugetul asigurărilor sociale de stat	7.442,61
Bugetul asigurărilor pentru somaj	251,03

**2. Principalele venituri ale bugetului de stat (inclusiv vama) realizate în anul 2014 (date operative):**

-lei-

<b>VENITURI ANUL 2014</b>	
<b>TOTAL venituri, din care:</b>	<b>21.478.036.939,44</b>
Impozit pe profit (cod 0101)	1.922.157.434,89
Impozit pe venit (cod 0301+0601)	5.093.998.091,00
TVA (cod 1001) din care:	10.619.009.179,07
TVA operațiuni interne (cod 10010101)	11.675.393.900,25
TVA importuri bunuri (cod 10010102)	2.119.511.181,00
TVA serv.elect.pers.neimpoz.stab.în România (cod 10010103)	0,00
TVA restituită (cod 100102) si (cod 10010105)	3.279.414.041,00
Majorări de întârziere TVA (cod 100103)	103.265.473,82
TVA de plată pentru transferul unor active (cod 100105)	252.665,00
Accize (cod 1401)	205.313.422,68
Venituri încadrate în resursele proprii ale bugetului Uniunii Europene (cod1701)	167.054.511,00
Alte venituri	3.470.504.300,80



### 3. Indicatori de performanță:

Indicator 2014	Program	Realizat	Grad îndeplinire indicator	Observații
<i>F1=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare (valori brute)</i>	100%	101.94 %	101,94%	Gradul de realizare al programului de încasări venituri bugetare (valori brute) a fost mai mare cu 1,94 % față de programul stabilit de ANAF.
<i>F2=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare (valori nete)</i>	100%	102,14%	102,14 %	Gradul de realizare al programului de încasări venituri bugetare (valori nete) în anul 2014, a fost mai mare cu 2,14 % față de programul stabilit de ANAF.
<i>F2b=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare încasate în vamă</i>	100%	98,24%	98,24%	
<i>F2c=Gradul de realizare a programului de încasări venituri bugetare (valori nete) cu vama</i>	100%	101,86%	101,86 %	Gradul de realizare al programului de încasări venituri bugetare (valori nete) în anul 2014, a fost mai mare cu 1,86% față de programul stabilit de ANAF.
<i>F3=Diminuarea arieratelor recuperabile aflate în sold la finele anului precedent de raportare</i>	3.528.379.381 lei	3.546.511.390 lei	-	Rezultă o reducere cu 0,51% a arieratelor recuperabile față de programul stabilit de ANAF , respectiv cu 18,13 milioane lei.
<i>F4=Gradul de încasare/stingere a arieratelor din executare silită la persoane juridice</i>	55%	44,50 %	80,91 %	Gradul de încasare/stingere a arieratelor prin aplicarea măsurilor de executare silită a fost mai mic cu 19,09% față de programul stabilit de ANAF.
<i>F5=Rata de colectare a arieratelor recuperabile la persoane juridice</i>	70%	61,76%	88,23 %	
<i>F6=Rata de colectare a arieratelor la persoane juridice</i>		39,08 %		
<i>F7=Ponderea încasărilor realizate prin aplicarea măsurilor de executare silită în total venituri încasate.</i>	10 %	6,44%		
<i>F8a=Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale (valoric )</i>	85 %	80,05 %	94,18 %	
<i>F8b=Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale (valoric )</i>	85%	81,84 %	96,28 %	
<i>F9=Rata de încasare a obligațiilor recuperabile stabilite suplimentar de activitatea de inspecție fiscală pentru persoane juridice</i>	35 %	53,40 %	152,57 %	

<i>F10=Rata de încasare a obligațiilor recuperabile stabilite suplimentar de activitatea de inspecție fiscală pentru persoane fizice</i>	20%	3,63%	18,15%	
<i>F11=Gradul de procesare în termen a declarațiilor fiscale</i>	100%	100%	100%	
<i>F12=Gradul de depunere voluntară a declarațiilor fiscale, pe tipuri de impozite</i>	92%	92,31%	100,34%	
<i>F13=Evoluția stocului de DNOR care, la sfârșitul lunii, au termenul legal de soluționare întârziat cu mai mult de 180 de zile, față de stocul de astfel de deconturi de la sfârșitul anului</i>	100%	85,66%	85,66 %	
<i>F14=Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale la TVA – valoric – pentru contribuabili nerezidenți înregistrați în scopuri de TVA</i>		80,31%		
<i>F15=Gradul de conformare voluntară la plata obligațiilor fiscale pentru misiuni diplomatice, reprezentanțe</i>		78,62%		
<i>F16=Număr cereri de rambursare TVA soluționate de un inspector la contribuabili persoane juridice nerezidente, neînregistrate în scop de TVA</i>		27%		
<i>F17=Număr cereri de rambursare TVA și accize efectuate de un inspector la contribuabilii misiuni diplomatice și ambasade</i>		910,20		
<i>F18=Rata de respingere a sumelor solicitate la rambursare la contribuabilii persoane juridice nerezidente, neînregistrate în scop de TVA</i>	-	7,24 %		
<i>F19=Rata de respingere a sumelor solicitate la rambursare în cazul misiunilor diplomatice și ambasadelor</i>	-	2,53 %.		
<i>F20=Număr inspecții efectuate de un inspector la contribuabili persoane juridice</i>		8,05 %		
<i>F21=Număr inspecții efectuate de un inspector la contribuabili persoane fizice</i>		5,83 %		
<i>F22=Sume atrase suplimentar (nete) pe un inspector, urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane juridice</i>		3.160.607		
<i>F23=Sume atrase suplimentar (nete) pe inspector</i>	-	1.052.226		

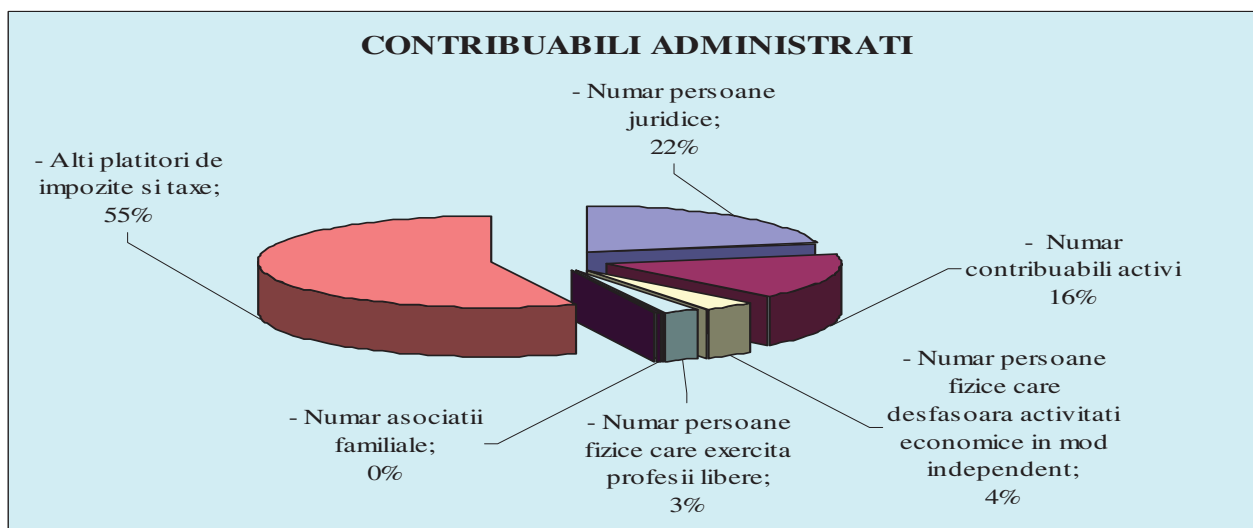
<i>urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane fizice</i>				
<i>F24=Sume atrase suplimentar (nete) pe o inspecție, urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane juridice</i>	-	392.827		
<i>F25=Sume atrase suplimentar (nete) pe o inspecție, urmare inspecțiilor fiscale la contribuabili persoane fizice</i>		180.606		
<i>F26=Ponderea numărului deciziilor de impunere în total rapoarte de inspecție fiscală încheiate la contribuabili persoane juridice</i>	90%	62,57%	69,52%	
<i>F27=Ponderea numărului deciziilor de impunere în total rapoarte de inspecție fiscală încheiate la contribuabili persoane fizice</i>		133,64%		
<i>F28=Ponderea impozitelor, taxelor și contribuțiilor pentru care s-a modificat baza de impunere în total impozite, taxe și contribuții verificate la contribuabili persoane juridice</i>	65%	61,62%	94,80%	
<i>F29=Ponderea impozitelor, taxelor și contribuțiilor pentru care s-a modificat baza de impunere în total impozite, taxe și contribuții verificate la contribuabili persoane juridice</i>		22,86%		
<i>F30=Diminuarea pierderii fiscale pe o inspecție, urmare inspecțiilor fiscale efectuate la contribuabilii persoane juridice care înregistrează pierdere fiscală</i>		1.432.247		
<i>F31=Rata sumelor admise de instanță în total sume contestate la instanță</i>		42,14%		
<i>F32=Ponderea sumelor pentru care s-au pronunțat de organele de soluționare a contestațiilor soluții de admitere și/sau desființare în totalul sumelor soluționate pe fond de organele de soluționare a contestațiilor din cadrul ANAF și Direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice (DGRFP)</i>		22,91%		

## Capitolul IV - Rezultatele obținute în anul 2014, pe domenii de activitate

### 1. Activitatea de gestiune:

NR. CRT.	INDICATOR	Anul 2014
1.	Total contribuabili administrați la 31.12.2014 din care:	1.272.737
a	- Număr persoane juridice;	333.483
b	- Număr contribuabili activi	250.777
c	- Număr persoane fizice care desfășoară activități economice în mod independent	60.349
d	- Număr persoane fizice care exercită profesii libere	46.128
e	- Număr asociații familiale	3.282
f	- Alți plătitori de impozite și taxe	829.495
2.	Număr contribuabili cu obligații de declarare pentru impozitele prevăzute în vectorul fiscal în luna, din care:	412.749
	- Număr contribuabili plătitori de impozit pe profit	128.941
	- Număr contribuabili plătitori înregistrați în scopuri de TVA	97.279
	- Număr contribuabili plătitori impozit pe venit din salarii	137.088
	- Alți plătitori	226.921
3.	Total număr declarații gestionate, pe fiecare tip de formular, din care:	3.395.841
a.	- declarații de impozite, taxe și contribuții	2.927.550
	- declarații privind impozitul pe venit	380.536
	- declarații informative	467.884
b.	din care depuse electronic:	2.034.535
4.	Număr de decizii de impunere emise pentru plăți	249.186
5.	Număr de decizii de impunere anuală emise:	106.156
	- din care, decizii cu sume de restituit	29.046
6.	Sume restituite rezultate din deciziile de impunere anuale	12.137.116
7.	Număr certificate de cazier fiscal eliberate	24.343
8.	Număr sancțiuni înscrise în cazierul fiscal	18.008
9.	Număr deconturi cu sume negative de TVA cu opțiune de rambursare (depuse)	7.224
10.	Sume TVA restituite	3.114.199.820
11.	Număr notificări nedepunere declarații, deconturi	196.928
12.	Număr certificate digitale pentru declarații on-line eliberate	67.161
13.	Număr de certificate de rezidență emise	8.988



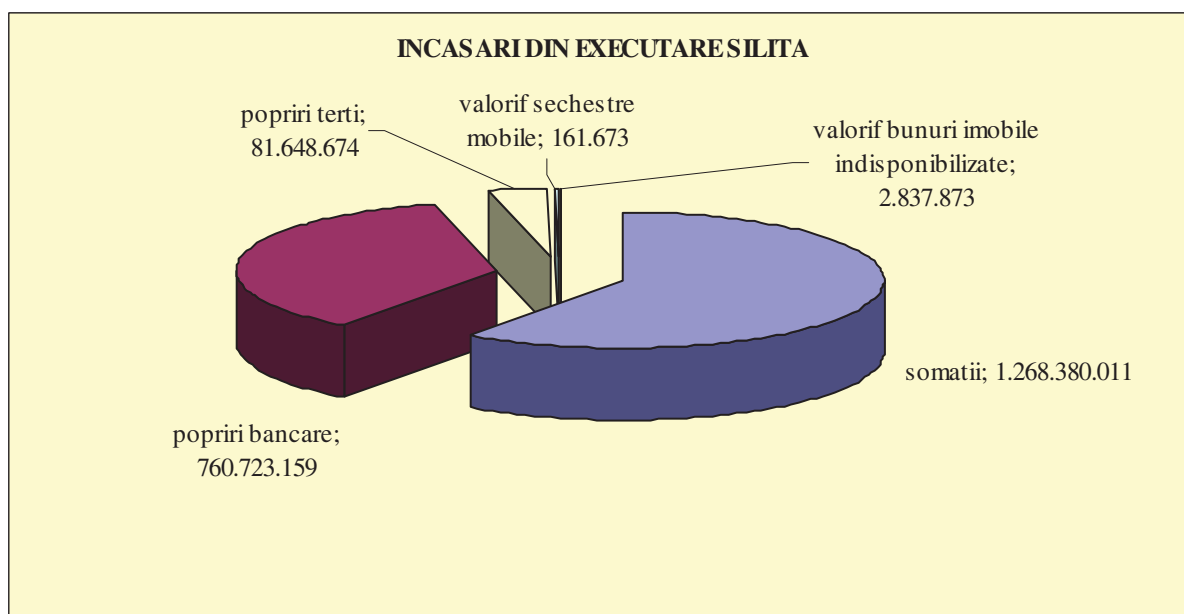


## 2.2. Activitatea de colectare a creanțelor fiscale 2014 ( date operative):

Recuperarea creanțelor bugetare datorate bugetului general consolidat prin aplicarea modalităților de executare silită:		Anul 2014
1.	Total număr de titluri executorii comunicate, din care:	753.646
	- persoane juridice	604.287
	- persoane fizice	149.359
2.	Sume realizate la bugetul general consolidat din executare silită pe categorii de contribuabili, din care: (lei)	2.113.741.390
	- persoane juridice	2.008.188.504
	- persoane fizice	105.552.886
3.	Sume realizate la bugetul general consolidat din aplicarea măsurilor de executare silită din: (lei)	2.113.751.390
	- somații	1.268.380.011
	- popriri asupra disponibilităților din conturi bancare	760.723.159
	- popriri pe venituri (la terț)	81.648.674
	- valorificări sechestrabile mobile	161.673
	- valorificări bunuri imobile indisponibilizate	2.837.873
4.	Număr de licitații organizate pentru valorificarea bunurilor mobile și imobile sechestrate	223
5.	Atragerea răspunderii solidare:	0
	-număr decizii	20
	-sume (lei)	1.257.741.307
6.	Debitorii pentru care s-a deschis procedura de insolvență:	0
	-număr	1.978
	-sume	1.258.656.043
7.	Înscrierea creanțelor fiscale în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare:	1.347
	-Valoarea creanțelor fiscale pentru care s-au emis avize (lei)	505.094.952
	-Valoarea creanțelor fiscale însrisă în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare (lei)	478.125.033

Recuperarea creanțelor bugetare datorate bugetului general consolidat prin aplicarea modalităților de executare silită se prezintă astfel:

<b>STRUCTURA</b>	<b>Total încasări din executare silită 2014 (din care):</b>	<b>somații</b>	<b>popriri asupra disponibilităților din conturi bancare</b>	<b>popriri pe venituri (la terți)</b>	<b>valorificări sechestre mobile</b>	<b>valorificări bunuri imobile indisponibilizate</b>
<i>0</i>	<i>1=2+3+4+5+6</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
AS 1	273.113.670	197.217.495	75.210.280	251.897	0	433.998
AS 2	186.046.259	104.668.478	80.237.168	100.252	0	1040361
AS 3	163.741.546	71.453.788	80.548.518	11.624.643	28.901	85696
AS 4	180.128.155	84.963.871	85.137.319	8.749.147		1277818
AS 5	162.076.238	80.853.193	55.169.916	25.986.268	66861	0
AS 6	139.232.647	75.091.009	64.016.236	116.531	8.871	0
AF CM	728.284.005	449.230.908	245.596.656	33.456.441	0	0
AJ IF	281.128.870	204.901.269	74.807.066	1.363.495	57040	0
<b>TOTAL DGRFPB</b>	<b>2.113.751.390</b>	<b>1.268.380.011</b>	<b>760.723.159</b>	<b>81.648.674</b>	<b>161.673</b>	<b>2.837.873</b>



În anul 2014 creanțele bugetare încasate ca urmare a aplicării măsurilor de executare silită au fost de 2.113,75 milioane lei, din care somații 60,01 %, popriri asupra conturilor bancare 35,99 % și popriri terți 3,86 %.

**Cauzele principale care au condus la scăderea încasărilor din executare silită sunt:**

- instituirea popririlor fără efectul așteptat, în derularea acțiunilor de executare silită, datorită lipsei de lichidități a contribuabililor debitori;
- o parte din bunurile sechestrate sunt deținute în coproprietate, fiind necesară promovarea în instanță a acțiunilor de ieșire din indiviziune;
- interesul scăzut al potențialilor cumpărători, ceea ce împiedică valorificarea bunurilor sechestrate;
- deficitul de personal, care influențează desfășurarea în condiții optime a activității instituției, cu consecințe asupra încasării veniturilor la bugetul general consolidat;
- logistica necorespunzătoare atât cantitativ cât și calitativ, în mod deosebit capacitatea redusă a serverelor, care îngreunează desfășurarea activității, cu consecințe în timpii de prelucrare și extragere a informațiilor.

**Analiza arieratelor bugetare:**

Arieratele rămase de recuperat aflate în sold la 31.12.2014 au fost de 5.697,81 din care certe 2.815,78 milioane lei.

ÎNCASĂRI/STINGERE A ARIERATELOR DIN DIN EXECUTARE SILITĂ DW CF F4									
AS1FP 2014	AS2FP 2014	AS3FP 2014	AS4FP 2014	AS5FP 2014	AS6FP 2014	CONTRIB MIJLOCII 2014	NEREZIDENTI 2014	AJFP ILFOV 2014	DGRFPB ANUL 2014
1.361,09	248,48	175,91	196,35	174,21	631,62	853,19	0,00	313,36	3.954,21

SRUCTURA	31/12/2013 ( col.22 )	ARIERATE CERTE 31 DECEMB 2013	31/12/2014 ( col.22 )	ARIERATE CERTE 31 DECEMBRIE 2014	Decembrie 2014 față de Decembrie 2013  (col.22)	Decembrie 2014 față de Decembrie 2013 Arierate certe	EVOLUȚIE col.22 %	EVOLUȚIE ARIERATE CERTE %
0	1	2	3	4	5=3-1	6=4-2	7=5/1	8=6/2
<b>DGRFPB</b>	4.850,55	2.675,99	5.697,81	2.815,78	847,26	139,79	17,47%	5,22%

*Reducerea arieratelor constituie obiectivul prioritar al organelor fiscale, care au acordat o atenție sporită analizei acestora, în ordinea descrescătoare a sumelor datorate, astfel încât arieratele din evidența fiscală să fie în concordanță cu starea de fapt fiscală a contribuabililor.*

Arieratele totale și certe au înregistrat o creștere datorată în principal următoarelor cauze:

- punerea în aplicare a prevederilor OPANAF nr. 3.582/2013 a determinat preluarea în administrare prin migrare a unor contribuabili care înregistrau arierate semnificative;
- neîndeplinirea la termenul scadent a obligațiilor curente de plată declarate de societățile pentru care s-a deschis procedura insolvenței prevăzută de Legea nr. 85/2006.

**3. Activitatea de asistență și servicii contribuabili:**

Activitatea servicii contribuabili desfășurată în cadrul Serviciului/Compartimentului servicii pentru contribuabili din cadrul D.G.R.F.P.B., A.S.1-6F.P., A.J.F.P. Ilfov s-a concretizat în:

- număr adrese soluționate: 4.214
- număr adrese răspunsuri prin e-mail: 2.538

-număr întâlniri de lucru cu contribuabilii:	93
-număr articole și comunicate de presă editate:	99
-număr materiale informative distribuite/editate:	109

#### 4. Biroul de Presă și Relații Publice

Conform monitorizării realizate de Biroul de Presă și Relații Publice al Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București prin raportul CENTRALIZARE CALCULAȚIE ACTIVITATE COMUNICARE & PR DGRFP BUCUREȘTI, în perioada ianuarie-decembrie 2014, au fost făcute 165 referiri în mass-media la adresa DGRFPB și a structurilor subordonate.

Aparițiile în mass-media au fost analizate și departajate în funcție de categoriile de apariție în:

- articole presa scrisă locală;
- știri media audio locală;
- știri media video locală,

Toate acestea, la randul lor, au fost împărțite în pozitive, negative și neutre.

#### CENTRALIZARE CALCULAȚIE ACTIVITATE COMUNICARE & PR DGFP BUCUREȘTI

	Ian	Feb	Mar	Apr	Mai	Iun	Iul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	TOTAL ANUAL
Comunicate de presă locale								1					1
Solicitări scrise presa locale	1	3	2	2	3	1	3	5	2	2	3	1	28
Conferințe de presă/briefinguri locale													
Articole presa scrisă locală	5	5	18	5	6	2	5	7	7		7	10	77
pozitive	2												2
neutre	1	1	13	4	5	2	2	6	7		7	9	57
negative	2	4	5	1	1		3	1				1	18
Știri media audio locală			10	1				1					12
pozitive				1									1
neutre													
negative			10					1					11
Talk show-uri media audio locală													
Știri media video locală	1		60	4	6	1			1		3		76
pozitive	1				6	1					3		11
neutre			13						1				14
negative			47	4									51
Talk show-uri video locală													
Nr. solicitări informații publice L544/2001 înregistrate	3	4	5	4	5	2	3	3	1	2	3	1	36
Nr. petiții OG 27/ 2002 înregistrate	56	50	57	54	55	76	66	40	59	29	39	40	621

Nr. evenimente cu contribuabili/ întâlniri instituționale/ seminarii/ conferințe, organizate de DGRFP sau cu participarea reprezentanților DGRFP, la nivel local	9	8	9	8	8	8	4	9	9	9	9	9	99
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

În anul 2014, au fost înregistrate la Biroul de Presă și Relații Publice un număr total de 36 de solicitări de informații de interes public formulate în baza Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public.

În ceea ce privește petițiile adresate de cetățeni D.G.R.F.P.B. și structurilor subordonate în baza O.G. 27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, acestea au fost în număr de 621.

La nivelul D.G.R.F.P.B. și a unităților subordonate au fost organizate un număr de 99 de evenimente cu contribuabili/ întâlniri instituționale/ seminarii/ conferințe.

### 5. Activitatea de inspecție:

Inspecție fiscală persoane juridice și persoane fizice

➤ Număr acțiuni de inspecție realizate:	3.996
➤ Sume suplimentare atrase pe total și pe categorii de venituri (debite):	641.134 mii lei,
din care:	
• impozit pe profit:	68.273 mii lei
• venituri microîntreprinderi:	177 mii lei
• taxa pe valoare adăugată:	563.026 mii lei
• impozit de natură salarială:	31 mii lei
• impozit nerezidenți:	274 mii lei
• impozit dividende:	1.299 mii lei
• CAS:	2.044 mii lei
• șomaj:	633 mii lei
• sănătate:	120 mii lei
• alte impozite:	260 mii lei
• impozit pe venit:	4.304 mii lei
• accize	20 mii lei
➤ Sume suplimentare stabilite drept accesorii:	238.738 mii lei
➤ valoarea amenzilor aplicate:	2.199 mii lei
➤ număr contribuabili propuși a fi declarați inactivi:	168
➤ număr deconturi negative de TVA soluționate ca urmare a controalelor fiscale efectuate:	3.786
➤ TVA solicitată:	1.710.559 mii lei:
• TVA aprobată:	1.496.720 mii lei
• TVA respinsă:	213.838 mii lei

### Control financiar:

➤ Numar acțiuni realizate:	135
➤ Sume atrase pe total și pe categorii de venituri:	27,8 mii lei, din care:
- Subvenții, transferuri și alte alocări bugetare:	2,8 mii lei
- Alte diferențe de natură financiară:	0 mii lei
- Număr sancțiuni aplicate:	4 în valoare de 25 mii lei
- Număr petiții:	3 și obligații stabilite: 0 mii lei

### **Au fost efectuate următoarele acțiuni de inspecție economico-financiară:**

- Rezultatele verificării agenților economici la care statul este acționar majoritar, care au raportat pierderi, potrivit situațiilor financiare: nu s-a efectuat nicio acțiune de inspecție economico-financiară;
- Rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind gestiunea economico-financiară la operatorii economici: nu s-a efectuat nicio acțiune de inspecție economico-financiară;
- Rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind avizarea subvențiilor, transferurilor, alocațiilor și altor sume asimilate acestora, acordate de la bugetul de stat: s-au încheiat 128 de acte de control din care 127 note unilaterale și un raport de inspecție economico-financiară. În cadrul acestui capitol au fost avizate 152 note de fundamentare în sumă totală de 8.603.157,21 mii lei;
- Rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind modul de utilizare a subvențiilor, transferurilor, alocațiilor și altor sume asimilate acestora, acordate de la bugetul de stat: au fost inițiate două acțiuni de inspecție economico-financiară, din care în prezent una este suspendată și una în curs de finalizare;
- Rezultatele verificării concesiunii bunurilor, activităților și serviciilor proprietate publică a statului: nu s-a efectuat nicio acțiune de inspecție economico-financiară;
- Rezultatele verificării privind constituirea și asigurarea surselor de rambursare a ratelor de capital, rata dobânzilor, comisioanelor și/sau altor costuri aferente datoriei publice guvernamentale: nu s-a efectuat nicio acțiune de inspecție economico-financiară;
- Rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind administrarea și gestionarea bunurilor din domeniul public al statului: nu s-a efectuat nicio acțiune de inspecție economico-financiară;
- Rezultatele finalizate a acțiunilor de inspecție economico-financiară privind respectarea indicatorilor economico-financiară, precum și raportarea acestora: s-au efectuat 4 acțiuni de inspecție economico-financiară. S-au aplicat 3 amenzi contavenționale în suma de 15 mii lei și s-au dispus 4 măsuri;
- Rezultatele finalizate a acțiunilor de inspecție economico-financiară privind soluționarea petițiilor: 3. A fost aplicată o amendă contravențională în sumă de 10 mii lei, achitată în timpul controlului și s-a dispus o măsură;
- Rezultatele acțiunilor de inspecție economico-financiară privind sesizările penale întocmite: nu s-a întocmit nicio sesizare penală.

### **Alte acțiuni de inspecție economico-financiară**

- ✓ Efectuarea sau participarea la verificări la operatorii economici, din dispoziția conducerii Ministerului Finanțelor Publice și/sau Agenției Naționale de Administrare Fiscală sau la solicitarea unor instituții ale statului – Președinția, Guvernul României, Ministerul Administrației și Internelor, Parchetul General și alte instituții ale statului, conform competențelor legale:
  - acțiuni de inspecție economico-financiară - finalizate: 0
  - acțiuni de inspecție economico-financiară - în curs: 1
  - acțiuni de inspecție economico-financiară - suspendate: 1
- ✓ Cooperarea între instituții publice, prin schimbul de informații, în scopul creșterii nivelului de colectare a dividendelor, vărsămintelor și altor sume datorate bugetului general consolidat al statului.

## **6. Activitatea de contestații:**

În perioada supusă raportării au fost înregistrate în cadrul Serviciului soluționarea contestațiilor un număr total de 943 contestații, adică 1.367 capete de cerere însumând debite în valoare totală de 167.401.420 lei.



Soldul existent la începutul anului 2014 a totalizat un număr de 507 contestații, adică 596 capete de cerere, însumând 76.257.441 lei, în timp ce soldul existent la sfârșitul anului 2014 a totalizat un număr de total de 418 contestații, adică 564 capete de cerere însumând 112.936.437 lei.

În cursul perioadei au fost soluționate un număr de 1.032 contestații, adică 1.399 capete de cerere, ce însumează 130.722.424 lei, după cum urmează:

- admise – 40 capete de cerere, însumând 263.278 lei;
- respinse – 1.003 capete de cerere, însumând 88.071.031 lei;
- desființate – 255 capete de cerere, însumând 24.336.447 lei;
- alte soluții – 101 capete de cerere, însumând 18.051.668 lei.

Menționăm că în cursul anului 2014 a fost aprobată delegarea competenței de soluționare a unui număr de 300 contestații, direcțiilor generale regionale Timișoara, Galați și Craiova.

## **7. Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți**

Începând cu data de 01.08.2013, în urma reorganizării A.N.A.F. conform H.G. nr. 520/2013 și a O.U.G. nr. 74/2013 s-a înființat Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți. Această structură este unică la nivelul național și funcționează în cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București.

Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți are ca principale atribuții următoarele:

- administrare reprezentanțe străine și companii aeriene, restituire TVA și accize în favoarea misiunilor diplomatice, a oficiilor consulare, a personalului acestora precum și a cetățenilor străini cu statut diplomatic și organismelor internaționale;
- administrare contribuabili nerezidenți din Uniunea Europeană care au obligația să se înregistreze direct în România în scop de TVA și contribuții sociale;
- soluționarea cererilor de rambursare a TVA solicitate de persoanele impozabile nestabilite în România, stabilite în alt stat membru al Uniunii Europene;
- transferarea sumelor recuperate în România reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene, precum și transferarea sumelor recuperate de autoritățile competente din alte state membre, reprezentând creanțe stabilite în România;

### **Număr total contribuabili administrați:**

- 220 reprezentanțe străine,
- 18 companii aeriene,
- 1.000 misiuni diplomatice, oficii consulare, personalul acestora precum și cetățeni străini cu statut diplomatic.

Trimestrial se soluționează 1.080 de cereri de restituire de TVA și accize în favoarea misiunilor diplomatice și a cetățenilor străini cu statut diplomatic.

Contribuabili nerezidenți înregistrați direct în scop de TVA:	899
Contribuabili nerezidenți înregistrați în scop de contribuții sociale:	98
Număr deconturi negative de TVA în stoc:	155
Valoare DNOR în stoc:	249.069.820 lei

Administrarea contribuabililor nerezidenți din Uniunea Europeană care au obligația să se înregistreze direct în România în scop de TVA și contribuții sociale presupune înregistrarea și evidența acestora în cadrul Registrului Contribuabililor Nerezidenți, înregistrarea deconturilor și declarațiilor de TVA și contribuții sociale, evidența analitică pe plătitor, îndreptarea erorilor materiale și corecția deconturilor de TVA, executarea silită și compensarea obligațiilor fiscale, valorificarea rapoartelor se inspecție fiscală, acordarea asistenței contribuabililor.

Soluționarea cererilor de rambursare a TVA solicitate de persoanele impozabile nestabilite în România, stabilite în alt stat membru al Uniunii Europene presupune analiza documentară a documentelor atașate cererilor transmise pe portalul electronic, întocmirea referatului și deciziei de rambursare a TVA, întocmirea notelor de restituire, a ordinelor de plată și a dispozițiilor de plată externă în vederea plății efective a sumelor aprobate.

În perioada aprilie 2007-decembrie 2014 au fost transmise un număr de 27.899 cereri de rambursare de TVA în sumă de 3.388.929.554 lei și 6.229.671 euro și au fost înregistrate un număr de 1.512 de contestații. În prezent există un stoc de 1.682 cereri nesoluționate și un număr de 89 contestații netransmise spre soluționare Serviciului de soluționare a contestațiilor.

Activitatea de transferare a sumelor recuperate în România reprezentând creanțe stabilite în alte state membre ale Uniunii Europene, precum și transferarea sumelor recuperate de autoritățile competente din alte state membre, reprezentând creanțe stabilite în România, presupune întocmirea ordinelor de plată și a dispozițiilor de plată externă în vederea plății efective a sumelor reprezentând creanțe, transmiterea referatelor privind transferul sumelor și a extraselor de cont, organului fiscal competent în executarea creanțelor și păstrarea legăturii atât cu Direcția Generală de Colectare a Creanțelor Bugetare cât și cu direcțiile generale ale finanțelor publice județene privind cererile de recuperare.

În perioada aprilie 2007-decembrie 2014 au fost transferate un număr de 670 de creanțe în valoare de 7.752.146 lei stabilite în țări membre U.E. și recuperate din România și un număr de 337 de creanțe în valoare de 5.523772,54 lei, 398,49 BGN, 609.894,67 EURO și 4.428.081,44 HUF stabilite în Romania și recuperate din U.E.

La data de 31.12.2014 funcționau în cadrul acestei structuri un număr de 53 de persoane.

## **CAPITOLUL V - Activitatea de Trezorerie**

### **I. INDICATORI NUMERICI PENTRU ANUL 2014**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>TOTAL Municipiul București</b>
1	Număr contribuabili (persoane fizice și juridice) la bugetul general consolidat	1.415.717
2	Număr conturi analitice de venituri bugetare inclusiv conturi colectoare aferente acestora	8.810.181
3	Număr operațiuni de încasări venituri bugetare din care: - în numerar - prin virament	6.290.688
		1.505.780
		4.784.908
4	Număr instituții publice și agenți economici cu conturi de cheltuieli bugetare sau de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	47.231
5	Număr conturi analitice de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului	152.980
6	Număr operațiuni de plăți dispuse din conturi de cheltuieli bugetare și de disponibilități deschise la Trezoreria Statului, din care: - în numerar - prin virament	3.378.819
		106.222
		3.272.597
7	Număr de operațiuni de deschidere/repartizare și retragere de credite bugetare	192.028
8	Număr de activități de verificare și îndrumare efectuate	810
9	Număr de lucrări centralizate și transmise la M.F.P./D.G.R.F.P./Prefectură	991

## II. INDICATORI VALORICI PENTRU ANUL 2014 - mii lei

Nr. crt.	Denumire indicator	TOTAL Municipiul București
1	Total venituri bugetare încasate, din care:	183.489.096,49
	- în numerar	1.334.397,77
	- prin virament	182.154.698,72
2	Total plăți efectuate din conturi de cheltuieli bugetare sau de disponibilități, din care:	222.601.936,81
	- în numerar	871.437,24
	- prin virament	221.730.499,57

**Nota:** Indicatorii numerici și valorici pe anul 2014, cuprind datele de la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, Trezoreriile Statului Sectoarele 1-6 și Trezoreria Statului Ilfov, cu excepția indicatorilor "Număr de activități de verificare și îndrumare efectuate" și "Număr de lucrări centralizate și transmise la MFP/DGRFP/Prefectura", care sunt specifice Activității de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București și Trezoreriei Ilfov.

## CAPITOLUL VI - Alte activități

### 1. Situația valorificării bunurilor confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului în anul 2014:

Categorii de bunuri	Valoarea bunurilor la 01.01.2014	Valoarea bunurilor confiscate în anul 2014	Valoarea bunurilor vândute în anul 2014(x)	Valoarea bunurilor aflate în stoc la 31.12.2014
1	2	3	4	5
Total, din care:	2.272.204	11.279.849	9.874.744	3.677.309
1) Alimentare grupa A	35.151	644.151	588.063	91.239
2) Nealimentare grupele B,C,D,E,G,F,H,J,I,K	2.218.168	10.458.279	9.142.218	3.534.229
3) Altele : grupa L	18.885	177.419	144.463	51.841

(x) – Valoarea bunurilor vândute în anul 2014 include următoarele: vânzări, reevaluări de prețuri, atribuirii gratuite și distrugerii bunuri.

### 2. Operatori economici autorizați în domeniul produselor accizabile:

- predarea memoriilor fiscale ale AMEF-urilor: 6.545 societăți;
- instalarea memoriilor fiscale ale AMEF-urilor: 11.713 societăți;
- monitorizare plătitori de acciză: 42 societăți autorizate;
- resigilare și readucere în parametrii pentru imprimante fiscale la sediul prestatorului de servicii: 1.060 procese verbale încheiate;
- participarea în comisia MFP în vederea autorizării unităților emitente de tichete de vacanță/bonuri de masă: 3 procese verbale;
- autorizații emise magazinelor care efectuează vânzări de bunuri persoanelor cumpărători nestabiliți în Comunitatea Europeană: 26 dosare;
- monitorizare activitate jocuri de noroc - raportări: 94 societăți.

### 3. Aparatele de marcat electronice fiscale:

- 3.1. numere de ordine în vederea declarațiilor de instalare: 12.568;
- 3.2. număr aparate de marcat fiscalizate: 15.092;
- 3.3. număr de memorii fiscale preluate pentru analiză și exploatare: 6.914.

#### **4. Activități de verificare a achizițiilor publice pe anul 2014:**

1. număr de proceduri inițiate: 66
2. număr de proceduri finalizate: 67

### **CAPITOLUL VII - Funcții suport**

#### **1. Activitatea de audit :**

**a.** În anul 2014 au fost încheiate un număr de 14 rapoarte de audit public intern, din care:

- 7 rapoarte de audit pentru misiuni de audit public intern prevăzute în plan;
- 7 raport de audit intern pentru misiuni de audit public intern *ad-hoc*.

**b.** Din cele 14 rapoarte de audit intern încheiate în anul 2014:

- 7 rapoarte de audit intern au fost încheiate pentru misiuni de audit inițiate în anul 2014;
- 7 rapoarte de audit public intern pentru misiuni inițiate în anul 2013, din care una a fost misiune de evaluare.

**c.** În anul 2014 au fost emise 16 ordine de serviciu pentru un număr de 16 misiuni de audit intern. Structura celor 16 de ordine de serviciu a fost următoarea:

-7 au fost emise pentru misiuni de audit public intern *ad-hoc*, din care 5 misiuni au fost începute în anul 2013. În 6 cazuri au fost încheiate rapoarte de audit public intern. Într-un caz misiunea de audit *ad-hoc* a avut ca scop identificarea situațiilor dacă au existat sau nu neconcordanțe sau disfuncționalități cu privire la „*raportarea datelor și controalelor realizate, în situația în care au existat exporturi de produse agricole pentru care s-au solicitat restituiri*”. Din răspunsul la Nota de relații adresată structurii auditate (DRVB) a reieșit că în perioada auditată nu au fost înregistrate în evidențe documente aferente unor astfel de operațiuni;

-9 au fost emise pentru misiuni de audit public intern prevăzute în planul de audit aferent anului 2013 și au fost finalizate astfel:

\* pentru 6 ordine de serviciu s-au încheiat 6 rapoarte de audit public intern;

\* pentru 3 ordine de serviciu misiunile de audit public intern au fost prelungite (preluate în Planul anual de audit pentru anul 2015) până la data de 30.01.2015.

#### **Principalele domenii auditabile în anul 2014, au fost:**

1. Verificarea respectării normelor privind exercitarea activității de audit public intern, a instrucțiunilor și a Codului privind conduita etică a auditorului intern.
2. Verificarea modului de îndeplinire a atribuțiilor și responsabilităților de serviciu referitoare la mișcările de produse accizabile în regim suspensiv de către Direcția regională vamală București.
3. Auditarea modului de valorificare a proceselor verbale de sechestru pentru bunuri mobile și imobile și modul de ducere la îndeplinire a măsurilor asigurătorii dispuse de organele competente.
4. Auditarea activității de evaluare și sinteză.
5. Auditarea activității de ajutor de stat, practici nelocale și prețuri reglementate.
6. Auditarea activității de inspecție economico-financiară.
7. Auditarea activității de tehnologia informației.
8. Auditarea activității de contabilitatea creanțelor bugetare.
9. Auditarea activității de evidență analitică pe plătitori persoane juridice.
10. Auditarea activității de colectare și executare silită persoane juridice.

*În afara activităților cuprinse în planul anual de audit public intern pentru anul 2014, în cadrul Serviciului audit public intern au fost realizate alte activități precum:*

- întocmirea raportului lunar de activitate al serviciului solicitat de directorul general;
- raportarea semestrială privind activitatea de audit public intern către D.A.P.I.-A.N.A.F.;

-încărcarea periodică în aplicația AUDIT, gestionată de D.A.P.I.-A.N.A.F. a documentelor rezultate din activitatea de audit public intern (rapoarte de audit, planuri de audit public intern, rapoarte semestriale privind activitatea de audit public intern);  
 -coordonarea sistemului de raportare a activității de audit public intern desfășurată la nivelul ordonatorilor principali de credite ai bugetului local.

## 2. Activitatea juridică:

### Serviciul juridic (contencios) și avizare juridică:

• Număr de dosare pe rolul instanțelor, total:	18.127
- contencios administrativ;	5.201
- cercetare, urmărire sau judecată în materie penală;	514
- plângeri contravenționale ;	181
- alte cauze (civile);	12.236
• Număr cauze - câștigate definitiv	2.937
- câștigate irevocabil	1.823
- pierdute definitiv	2.589
- pierdute irevocabil	2.220

### Compartimentul procedură insolvență și lichidări:

Situația dosarelor având ca obiect Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței aferente anului 2014:

- total dosare de insolvență aflate pe rol în anul 2014:	12.848 dosare
- număr dosare insolvență deschise în anul 2014:	3.953 dosare
- total creanțe aferente dosarelor deschise în anul 2014:	1.704.150.364,98 lei
- cereri de deschidere a procedurii formulate în anul 2014 de către DGRFPB: 63 cereri	
- total creanțe pentru cererile formulate de către DGRFPB în anul 2014:	17.909.148 lei
- dosare de insolvență închise în anul 2014:	2.151 dosare
- total creanțe recuperate de la societățile în insolvență în anul 2014:	30.015.546,72 lei

## 3. Activitatea economică:

a) Execuția bugetară a D.G.R.F.P.B. a avut la bază bugetul aprobat pentru anul 2014 și s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii finanțelor publice nr. 500/2002 și a Normelor date în aplicarea acesteia, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.792/2003 (cu modificările și completările ulterioare).

Deschiderea de credite bugetare a fost efectuată în conformitate cu instrucțiunile elaborate de Ministerul Finanțelor Publice, cu încadrarea în prevederile bugetare aprobate pentru fiecare trimestru și pe total an.

b) Indicatorii cumulați la 31.12.2014, sunt structurați astfel:

• execuție cumulată la cheltuieli de personal:	155.811.035 lei
• execuție cumulată la cheltuieli materiale:	9.954.881 lei
• execuție cumulată la investiții:	681.986 lei
• execuție alte acțiuni:	314.348 lei
<u>Total execuție bugetară:</u>	<u>166.762.250 lei</u>

## 4. Activitatea de ajutor de stat, practici neloiale și prețuri reglementate:

Serviciul Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Preturi Reglementate asigură aplicarea dispozițiilor legale privind ajutorul de stat, dispozițiilor legale în domeniul publicității înșelătoare și publicității comparative, precum și a dispozițiilor legale în domeniul prețurilor și tarifelor reglementate, pentru care legea abilitează M.F.P.



În anul 2014 în cadrul Serviciului Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Prețuri Reglementate, s-au desfășurat acțiuni de control și activități referitoare la ajutoare de stat, prețuri reglementate, publicitate înșelătoare și publicitate comparativă, în baza următoarelor acte normative:

➤ O.U.G. nr. 117/2006 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat:

- a) au fost monitorizați un număr de 3 agenți economici, la care s-au încheiat Note de Constatare Unilaterale privind durata minimă de menținere a investiției, conform prevederilor H.G. nr. 1.164/2007 privind acordarea de ajutoare de minimis pentru dezvoltarea sau modernizarea întreprinderilor, cu modificările și completările ulterioare;
- b) s-au efectuat 3 acțiuni de verificare la fața locului privind menținerea investiției, în baza prevederilor H.G. nr. 1.680/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind asigurarea dezvoltării economice durabile, cu modificările și completările ulterioare.
- c) au fost efectuate 12 raportări lunare privind situația ajutoarelor de stat ilegale sau interzise de recuperat de la societățile comerciale, beneficiare de ajutor de stat, în baza informațiilor transmise de Administrațiile sectoarelor 1-6, Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii precum și de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov;
- d) s-au efectuat 12 raportări periodice referitoare la starea firmelor beneficiare de ajutor de stat de minimis, conform prevederilor H.G. nr. 1.164/2007 privind acordarea de ajutoare de minimis pentru dezvoltarea sau modernizarea întreprinderilor, cu modificările și completările ulterioare;
- e) a fost efectuată raportarea anuală a ajutoarelor de stat, acordate de către M.F.P., în calitate de furnizor, conform Ordinului nr. 175/2007 al Consiliului Concurenței, pentru punerea în aplicare a Regulamentului privind procedurile de monitorizare a ajutoarelor de stat, respectiv Raportarea ajutoarelor de stat primite în anul 2013 și corecții pentru anii 2012 și 2011.

➤ O.U.G. nr. 36/2001 privind regimul prețurilor și tarifelor reglementate care se stabilesc cu avizul M.F.P.

În cursul anului 2014 au fost efectuate un număr de 26 acțiuni de control la agenți economici care desfășoară activitate de extractie și comercializare agregate minerale, privind prețurile practicate.

La nivelul anului 2014, în urma acțiunilor de control, au fost încasate la bugetul de stat:

- amenzi contravenționale în valoare de 14.500 lei;
- sume confiscate în valoare de 653.825 lei

➤ Legea nr. 158/2008 privind publicitatea înșelătoare și publicitatea comparativă, republicată:

A fost efectuată cercetarea unui număr de 14 sesizări/autosesizări formulate în baza legii, privind posibile încălcări ale prevederilor legale. Durata medie a unei acțiuni de cercetare în vederea soluționării unei sesizări/autosesizări, este de circa 3-4 luni.

Pentru sesizările soluționate până la sfârșitul anului 2014, au fost aplicate și încasate amenzi contravenționale în valoare de 41.000 lei.

## **5. Resurse umane și formare profesională:**

Având în vedere prevederile Legii nr. 188/1999 (r2) privind Statutul funcționarilor publici, cu modificările și completările ulterioare și H.G. nr. 611/2008 pentru aprobarea normelor privind organizarea și dezvoltarea carierei funcționarilor publici, cu modificările și completările ulterioare, la nivelul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București au fost organizate în cursul anului **2014**, un număr de **3 concursuri de recrutare**, după cum urmează:



- în luna **februarie** pentru un număr de **83 posturi**, pentru funcțiile publice vacante din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, în urma căruia au fost angajați **67 funcționari publici** în cadrul instituției ;
- în luna **septembrie** pentru un număr de **80 posturi**, pentru funcțiile publice vacante din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, în urma căruia au fost angajați **54 funcționari publici** în cadrul instituției ;
- în luna **noiembrie** pentru un număr de **267 posturi**, pentru funcțiile publice vacante din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, în urma căruia au fost angajați **151 funcționari publici** în cadrul instituției.

Potrivit reglementărilor *H.G. nr. 286/2011 pentru aprobarea Regulamentului-cadru privind stabilirea principiilor generale de ocupare a unui post vacant sau temporar vacant corespunzător funcțiilor contractuale și a criteriilor de promovare în grade sau trepte profesionale imediat superioare a personalului contractual din sectorul bugetar plătit din fonduri publice, Legii nr. 22/1969, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F. nr. 1767/1998, cu modificările și completările ulterioare, la nivelul instituției noastre au fost organizate în anul 2014, un număr de **3 concursuri de recrutare**, astfel:*

- în luna **februarie** pentru un număr de **17 posturi**, pentru funcțiile contractuale vacante din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, în urma căruia au fost angajați **11 salariați** în cadrul instituției ;
- în luna **septembrie** pentru un număr de **6 posturi**, pentru funcțiile contractuale vacante din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, în urma căruia au fost angajați **6 salariați** în cadrul instituției ;
- în luna **decembrie** pentru un număr de **6 posturi**, pentru funcțiile contractuale vacante din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, în urma căruia au fost angajați **5 salariați** în cadrul instituției.

Ținând cont de actele normative în vigoare, în **anul 2014**, au fost organizate **sase examene**, respectiv :

- **2 examene de promovare în grad profesional superior** în limita funcțiilor publice rezervate promovării din planul de ocupare a funcțiilor publice și în limita fondurilor bugetare alocate, în lunile **iunie** și **noiembrie** pentru un număr de **546** funcționari publici din cadrul aparatului propriu și unități subordonate;
- **3 examene de promovare în clasă pentru funcționarii publici** încadrați pe funcții publice cu nivel de studii inferior, care absolvă o formă de învățământ superior sau de lungă sau de scurtă durată în specialitatea în care își desfășoară activitatea, în lunile **iunie**, **octombrie** și **decembrie** pentru un număr de **18** funcționari publici din cadrul aparatului propriu și unități subordonate.
- **1 examen de promovare în grad / treaptă pentru personalul contractual** în limita fondurilor bugetare alocate, în luna **iunie** pentru un număr de **8** salariați din cadrul aparatului propriu și unități subordonate.

**Fluctuația personalului: număr persoane angajate în cursul anului 2014; număr persoane care au încetat raporturile de serviciu în anul 2014:**

Structura	Angajări pe anul 2014			Încetat activitatea în anul 2014		
	Total	din care funcționari publici	din care personal contractual	Total	din care funcționari publici	din care personal contractual
D.G.R.F.P.B. - aparat propriu	81	71	10	41	38	3
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii	49	49	0	19	18	1
Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți	34	34	0	7	7	0
Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice	38	37	1	24	22	2
Administrația Sectorului 2 a Finanțelor Publice	49	47	2	15	13	2
Administrația Sectorului 3 a Finanțelor Publice	41	39	2	20	19	1
Administrația Sectorului 4 a Finanțelor Publice	47	46	1	22	21	1
Administrația Sectorului 5 a Finanțelor Publice	27	27	0	17	17	0
Administrația Sectorului 6 a Finanțelor Publice	32	31	1	18	16	2
Administrația Județeană a Finanțelor Publice Ilfov	44	41	3	14	14	0
Direcția Regională Vamală	32	31	1	11	10	1
<b>Număr total la 31 decembrie 2014</b>	<b>474</b>	<b>453</b>	<b>21</b>	<b>208</b>	<b>195</b>	<b>13</b>

**Număr de sancțiuni disciplinare aplicate în anul 2014:**

Tip sancțiune	Număr sancțiuni
Mustrare scrisă	14
Diminuarea drepturilor salariale cu 5% pe o lună	1
Diminuarea drepturilor salariale cu 5% pe 2 luni	0
Diminuarea drepturilor salariale cu 5% pe 3 luni	1
Diminuarea drepturilor salariale cu 10% pe o lună	3
Diminuarea drepturilor salariale cu 10% pe 2 luni	3
Diminuarea drepturilor salariale cu 10% pe 3 luni	4
Diminuarea drepturilor salariale cu 15% pe 3 luni	2
Diminuarea drepturilor salariale cu 20% pe o lună	1
Destituire din funcția publică	0
Încetare de drept a raporturilor de serviciu ca urmare a condamnării definitive	0
Avertisment scris	0
Suspendarea dreptului de a promova în funcția publică (în grad)	1
<b>Total sancțiuni</b>	<b>30</b>

### **Analiza activității de formare profesională în anul 2014**

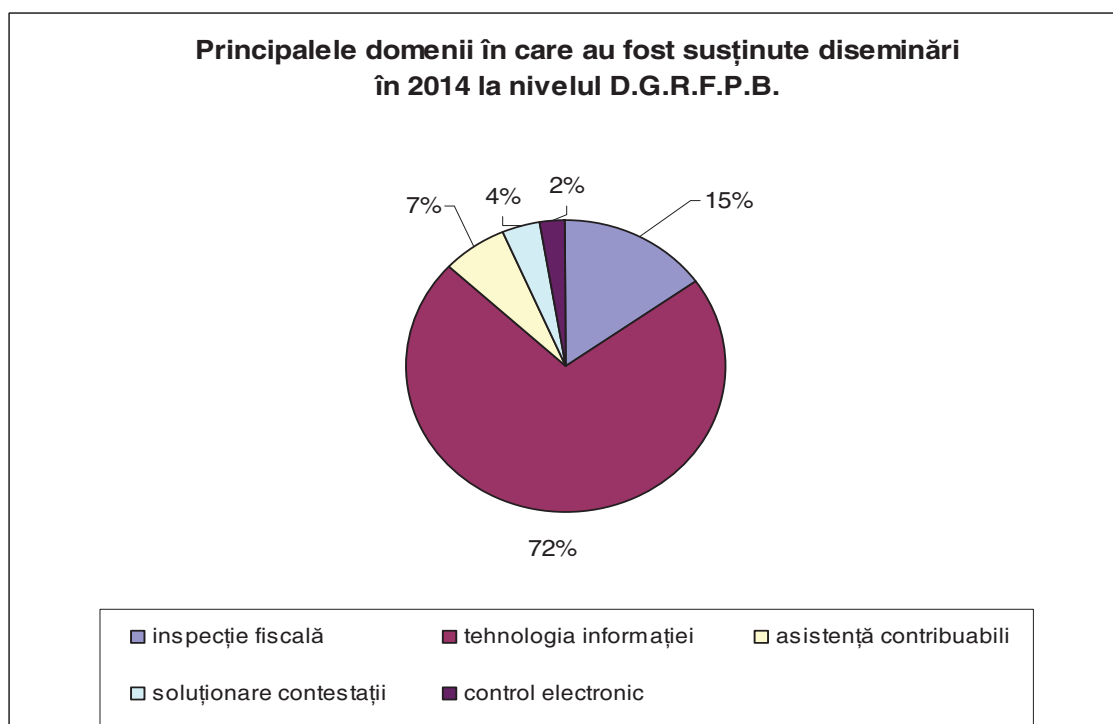
La nivelul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București s-au derulat un număr de **239 instruirii** (cursuri, seminarii, ateliere de lucru, reuniuni, diseminări, conferințe și alte proiecte) în cadrul cărora au fost instruiți **2008 angajați**.

În anul 2014, personalul care își desfășoară activitatea în cadrul instituției noastre a urmat cursuri de formare profesională organizate de Școala de Finanțe Publice și Vamă, de Agenția Națională de Administrare Fiscală sau de către diverse departamente de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, precum și de alte organisme specializate în acest domeniu.

În acest sens, în cursul anului au fost susținute de către participanții la cursuri, în calitate de persoane specializate sau formatori, un număr de **24 diseminări**, așa cum reiese din tabelul de mai jos:

Domeniul	Număr total de participanți	Număr total de instruirii
inspecție fiscală	38	1
tehnologia informației	180	19
asistență contribuabili	17	2
soluționare contestații	10	1
control electronic	6	1

Având în vedere cele prezentate, **principalele domenii în care au fost susținute diseminări în 2014** sunt cele evidențiate în graficul de mai jos:



Totodată, în cadrul structurilor de trezorerie aferente aparatului propriu și Administrației Finanțelor Publice sector 2, în perioada ianuarie–decembrie 2014, au fost derulate instruirii de către lectorii/formatorii proprii în vederea îmbunătățirii cunoștințelor din domeniul de activitate de către angajați.

În acest sens, **134 funcționari publici** din cadrul structurilor de trezorerie au fost instruiți de către formatorii proprii.

Deasemenea, la nivelul Direcției Regionale Vamale au fost susținute lunar un număr de 12 instruirii cu formatori proprii, în domenii precum „vamă”, „anticorupție”, „deontologie”, „cod de conduită”, „conflict de interese”.

## Structura tematicilor cursurilor de formare profesională

### 1. Integrare și afaceri europene

a) În cadrul **Programului FISCALIS 2020**, implementat de reprezentanții Agenției Naționale de Administrare Fiscală, s-a participat la atelierul de lucru cu tema *“Schimbări în domeniul TVA 2017 – Pregătirea notelor explicative pentru bunuri imobile”*, ce a avut loc în Spania (Madrid);

b) Participări la sesiunile de instruire organizate în cadrul proiectului cu titlul *“Dezvoltarea unui parteneriat viabil între Agenția Națională de Administrare Fiscală și beneficiarii direcți ai serviciilor furnizate de aceasta – premisă a eficientizării sistemului de colectare a veniturilor publice”*, cod SMIS 31224, implementat la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu privire la:

- ✓ Implementarea activității 3.2 “privind definirea reperelor în vederea elaborării unei proceduri interne referitoare la organizarea de consultări publice periodice A.N.A.F. – mediul de afaceri”;
- ✓ Implementarea activității 4.5. “privind elaborarea procedurilor și instrumentelor adecvate de comunicare aplicabile în activitatea de comunicare a A.N.A.F.”;

c) Participare la instruirea ECDL organizată în cadrul proiectului cu titlul *“Promovarea principiului egalității de șanse și de gen la nivel național în societatea civilă și administrația publică locală și centrală”*, POSDRU 63007, implementat prin intermediul SEDLEX;

d) În cadrul proiectului cu titlul *“Creșterea responsabilizării administrației publice prin modernizarea sistemului informatic pentru raportarea situațiilor financiare ale instituțiilor publice (FOREXEBUG)”*, cod SMIS 34952, cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative (2007-2013) implementat la nivelul Ministerului Finanțelor Publice, s-a luat parte la o instruire organizată în acest sens;

e) Participări la sesiunile de instruire organizate în cadrul proiectului cu titlul *“Îmbunătățirea mecanismelor și instrumentelor în domeniul resurselor umane, în vederea întăririi capacității instituționale a Ministerului Finanțelor Publice”*, cod SMIS 39996, implementat la nivelul Ministerului Finanțelor Publice, precum și la conferința de închidere a acestuia;

f) Participare la conferința de închidere și diseminare a rezultatelor proiectului *“Creșterea capacității administrației publice de a gestiona procesele de recrutare, selecție și evaluare a funcționarilor publici în contextul creșterii gradului de responsabilizare a administrației publice privind gestionarea funcției publice”*, cod SMIS 35032, implementat de Agenția Națională a Funcționarilor Publici;

g) Participare la conferința de lansare a proiectului *“Îmbunătățirea proceselor de activitate ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală”*, implementat de A.N.A.F. – Direcția Generală de Strategie și Relații Internaționale;

h) În cadrul proiectului cu tema **“O comunicare mai bună – soluția problematicii fiscale”**, cod SMIS 39980, proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative 2007 – 2013, implementat de Ministerul Finanțelor Publice s-a participat la sesiunile de instruire, precum și la conferința de închidere în care au fost dezbătute rezultatele proiectului;

i) Participare la videoconferința de prezentare a Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale (RAMP);

j) În domeniul fiscalității la nivel european s-a luat parte la conferința regională cu tema *“Consolidarea cooperării între agențiile și organismele specializate în domeniul*

administrării și valorificării bunurilor indisponibilizate și confiscate în statele din sud – estul Europei”, organizată de Ministerul Justiției;

k) În cadrul proiectului M1 SS s-a luat parte la instruirile organizate în acest sens, adresate atât personalului cu atribuții în domeniul tehnologiei informației, respectiv contribuabili nerezidenți;

l) Participare la conferința finală a proiectului “Întărirea capacității ARO – urilor (oficiilor de recuperare a creanțelor și a organelor judiciare din UE în lupta împotriva criminalității economice și în recuperarea creanțelor”, implementat de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Planificare, Monitorizare și Sinteză;

m) În cadrul proiectului “Instruire aplicată pentru continuarea întăririi capacității instituționale a administrației publice din România pentru o gestionare eficientă a fondurilor structurale”, cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională, proiect implementat de Agenția Națională a Funcționarilor Publici a fost organizat Programul de formare specifică în domeniul achizițiilor publice.

n) Sesiuni de instruire organizate în cadrul proiectului “Actualizare tehnologică Sistemul Informatic de Administrare a Creanțelor - SIAC”, implementat de Agenția Națională de Administrare Fiscală (prezentare SIAC, prezentare rapoarte DW, prezentare proces migrare).

## **2. Alte tematici:**

- “Utilizarea bazei de date ORBIS - nivel începător”;
- “Utilizarea aplicației EMCS - RO”;
- “Instruire în domeniul utilizării aplicației de calcul salarii SPIN adresat specialiștilor cu atribuții în domeniul salarizării și / sau IT”;
- “Instruire în domeniul utilizării aplicației Sistemul Informatic de Înregistrare și Urmărire a Documentelor - SIDOC”;
- “Dezvoltarea abilităților de comunicare organizațională” (2 sesiuni);
- “Managementul timpului și al stresului”;
- “Comunicare și relații interpersonale”;
- “Activități de prevenire prin informare și instruire în scopul prevenirii faptelor de încălcare a eticii profesionale și a faptelor de corupție” (11 activități);
- “Instruire privind protecția informațiilor clasificate naționale”;
- “Instruire în domeniul verificării situației fiscale personale a persoanelor fizice”;
- “Aplicarea unitară privind noile reglementări legale referitoare la soluționarea contestațiilor formulate împotriva actelor administrative fiscale și a procedurilor operaționale elaborate de Direcția generală de soluționare a contestațiilor”;
- “Instruire privind reducerea salariilor subdeclerate în rândul contribuabililor”;
- “Metodologia de desfășurare a misiunilor de audit public intern”;
- “Instruire în domeniul audit public intern”;
- “Analiza de compatibilitate în cazul prețurilor de transfer”;
- “Controlul electronic – studii de caz, noi tendințe în controlul electronic”;
- “Eficientizarea activității de schimb internațional de informații în contextul obligativității implementării prevederilor legale europene și al reorganizării ANAF” și “Stabilirea viitoarelor direcții de acțiune pe baza analizei activității desfășurate anterior”;
- “Analiza de risc”;
- “Prețuri de transfer”;
- “Modul de întocmire a raportărilor privind monitorizarea. Modalități de repartizare pe unități teritoriale a programului de încasări venituri bugetare în funcție de capacitatea fiscală și arieratele recuperabile ale acestora. Monitorizarea administrării TVA”;
- “Asistență contribuabili”;



- “Curs de pregătire a personalului din aparatul de inspecție economico - financiară”;
- “Aplicarea procedurilor de lucru privind semnalările din SINS /SIS specifice personalului vamal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală”;
- “Pregătire generală în domeniul Schengen pentru personalul din cadrul Direcției Generale a Vămirilor”;
- “Curs de limba franceză - nivel B1 – terminologie Schengen”;
- “Curs de limba engleză- nivel B1 – terminologie Schengen conform CEFR”;
- “Combaterea criminalității transfrontaliere (trafic de droguri, arme de foc și substanțe periculoase, spălare de bani, trafic cu auto furate, patrimoniu și falsuri de documente)”;
- “Integritatea publică – etica profesională”;
- “Tranzitul vamal ”;
- “Mărfuri supuse taxelor antidumping și ARC – document electronic utilizat mișcării produselor accizabile“ ;
- “Operatori economici autorizați”;
- “Conflictul de interese”;
- “Autorizări produse accizabile nearmonizate”;
- “Mărfuri contrafăcute”;
- “Verificarea mărfurilor, constatările biroului vamal, măsuri aplicate”.

### **3. Cursuri susținute în modalitate e-learning:**

#### **🚩 Platforma S.F.P.V.:**

- “Limba engleză – nivel mediu” (2 sesiuni);
- “Comunicare și relații interpersonale” (2 sesiuni).

#### **🚩 Platforma Moodle Vamă:**

- “Accize – prezentare generală”;
- “Controlul vamal antidrog”;
- “Cursul în limba engleză SAMANCTA (Manual de prelevare probe utilizat la nivelul Uniunii Europene)”

### **4. Cursuri susținute în sistem videoconferință:**

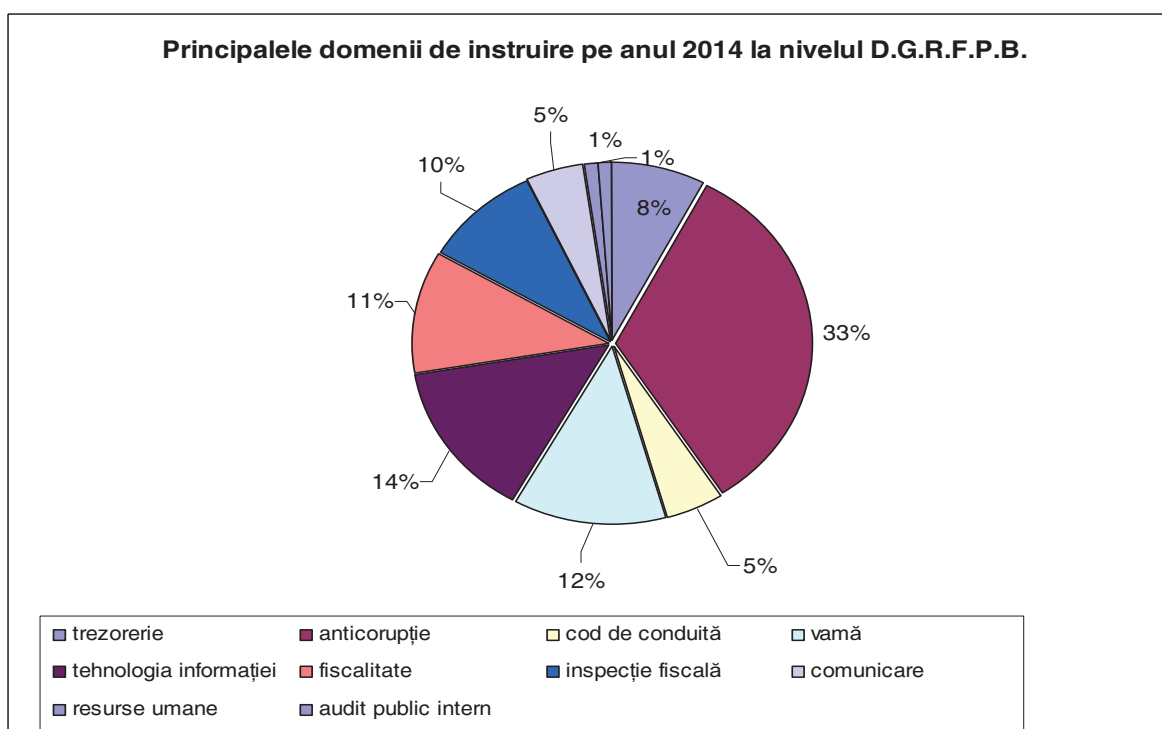
- ✓ “Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 cu privire la întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sau acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 13/2014 cu privire la aprobarea prealabilă a acțiunilor de inspecție economico-financiară, altele decât cele programate, a acțiunilor de inspecție, precum și a atribuțiilor / sarcinilor personalului structurilor teritoriale de inspecție economico-financiară. Modul de aplicare de către aparatul de inspecție economico-financiară a prevederii Hotărârii Guvernului nr. 1257/2012 privind organizarea inspecțiilor și stabilirea atribuțiilor generale în efectuarea acestora în vederea aplicării Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern / managerial și controlul financiar preventiv”;
- ✓ “H.G. nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern”;
- ✓ “Aspectele legale și practice în domeniul achizițiilor publice”;
- ✓ “Ajustarea TVA în cazul bunurilor pierdute, distruse sau furate”;
- ✓ “1. O.M.F.P. nr. 668/2014 pentru aprobarea precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii. 2. O.M.F.P. nr. 729/2014 pentru modificarea și completarea Ordinului viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 41/2014 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico - financiari de către operatorii



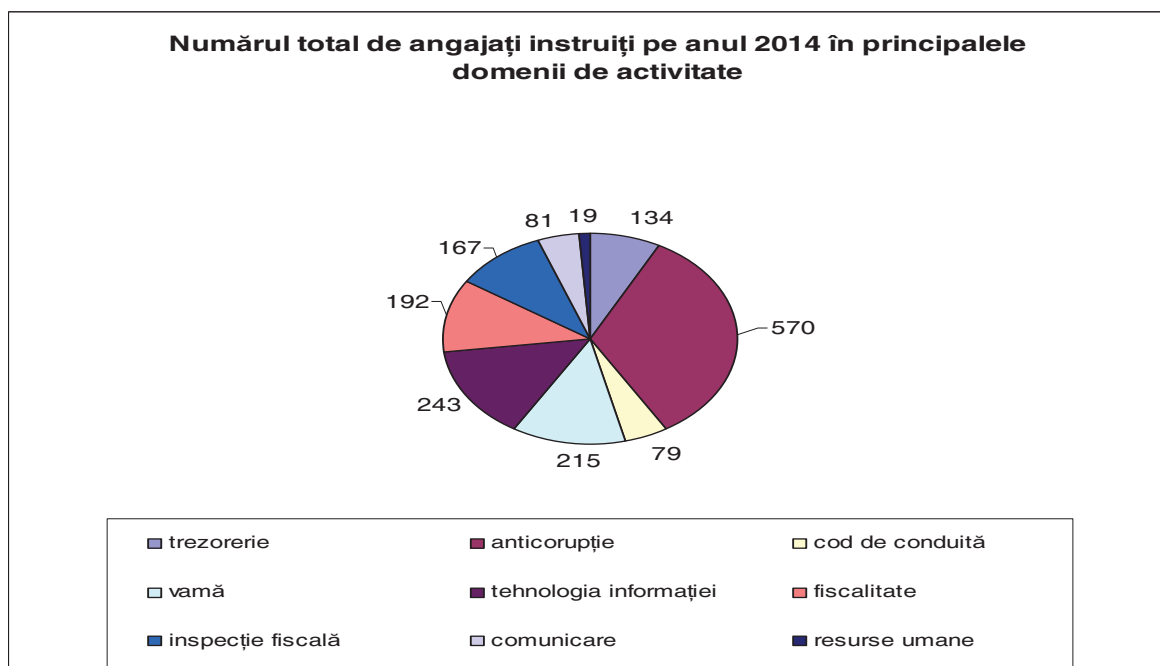
economici cu capital / patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale, precum și a procedurii de transmitere a datelor în vederea întocmirii Raportului anual cf. Art. 58 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice. 3. Acțiunile de inspecție economico - financiară având ca obiectiv "Controlul ulterior privind modul de utilizare a sumelor acordate de la bugetul general consolidat" pentru perioada 2009 - 2012, sume aferente contractelor încheiate de S.C. Conversmin S.A., în calitate de autoritate contractantă, cu operatori economici în vederea închiderii definitive a unor mine și cariere";

- ✓ "Punerea în aplicare a procedurilor operaționale PO 04.14 – " Sesizarea potențialelor situații de conflict de interese în derularea procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică", aprobată prin OMFP nr. 1041/11.08.2014, PO 04.04 – "Înscrierea opiniei în raportul procedurii" aprobată prin OMFP nr. 1189/05.09.2014; aspecte organizatorice privind noul Regulament de Organizare și Funcționare al U.C.V.A.P. aprobat, precum și discutarea unor aspecte legale și practice din domeniul achizițiilor publice";
- ✓ "Videoconferință de prezentare a Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale (RAMP)".

Având în vedere cele de mai sus, principalele domenii de instruire la nivelul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București pe anul 2014 sunt evidențiate în graficul de mai jos:



precum și numărul total de angajați instruiți (cu mențiunea că o parte din aceștia au participat în cursul anului la una sau mai multe instruirii în diverse domenii de activitate), astfel:



### Alte activități în domeniul formării profesionale

În cursul anului 2014 a fost acordată asistență metodologică, în conformitate cu prevederile legale din domeniul formării profesionale, angajaților care au luat parte la diverse instruirii, în procesul de diseminare a informațiilor dobândite la acestea către colegii interesați.

Urmare implementării Contractului cadru de colaborare referitor la organizarea și desfășurarea stagiului de practică pentru studenții Facultății de Finanțe, Asigurări, Bănci și Burse de Valori (FABBV) încheiat între Ministerul Finanțelor Publice (aparatură proprie și unități subordonate) și Academia de Studii Economice la nivelul instituției noastre, un număr de **8 studenți** au efectuat stagiul de practică în activități precum “trezorerie”, “asistență contribuabili” și “inspecție fiscală”, în perioada **martie – mai 2014**. În acest sens, a fost acordată asistență metodologică atât tutorilor desemnați să coordoneze activitatea de practică a studenților, cât și studenților în cauză.

Totodată, în cadrul instituției noastre un număr total de **17 studenți** din cadrul altor facultăți ale Academiei de Studii Economice (Comerț, Management, Contabilitate și Informatică de Gestione), respectiv Școala Națională de Studii Politice și Administrative, Universitatea Creștină “Dimitrie Cantemir” și Universitatea Româno - Americană din București au efectuat stagiul de practică în domenii precum “colectare”, “inspecție fiscală”, “contribuabili nerezidenți” și “resurse umane”.

În cursul anului au fost eliberate adeverințe pentru salariați cu privire la instruirile urmate în perioada 2013 – 2014, necesare la Camera Auditorilor Financiari din România.

Deasemenea, a fost actualizată situația personalului care are calitatea de lector / formator / cadru didactic din cadrul instituției noastre – aparat propriu și unități subordonate.

Urmare solicitării reprezentanților Agenției Naționale de Administrare Fiscală, a fost completat și înaintat chestionarul elaborat de Institutul European din România în scopul întocmirii Planului de formare al institutului pentru perioada 2014 – 2016.

Conform prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2420/2009 pentru aprobarea *Măsurilor interne privind formarea profesională a funcționarilor publici din structurile Ministerului Finanțelor Publice*, a fost evaluată eficiența cursurilor cu teme “Utilizarea aplicației EMCS - RO” și “Aplicarea unitară privind noile reglementări legale referitoare la soluționarea contestațiilor formulate împotriva actelor administrative

fiscale și a procedurilor operaționale elaborate de Direcția generală de soluționare a contestațiilor”, instruirii urmate în cursul anului 2014.

Potrivit aceluiași act normativ, în cursul anului 2014 a fost întocmit la nivelul instituției noastre *Planul anual de perfecționare profesională pentru anul 2014, necesarul estimat de fonduri ce urmează a fi alocate pentru instruirile angajaților, formatul standard de transmitere a datelor și informațiilor privind Planul anual de perfecționare profesională și fondurile alocate în scopul instruirii angajaților din cadrul aparatului propriu și unitățile subordonate.*

În urma solicitărilor înaintate de reprezentanții Agenției Naționale de Administrare Fiscală - Direcția Generală de Integritate, având drept obiect instruirea personalului cu privire la măsurile în domeniul anticorupției au fost organizate o serie de **11 activități de prevenire prin informare și instruire în scopul prevenirii faptelor de încălcare a eticii profesionale și a faptelor de corupție**, în cadrul cărora au fost instruiți un număr de 500 salariați din cadrul aparatului propriu și unități subordonate.

Totodată, în cursul anului 2014 au fost organizate prin intermediul Școlii de Finanțe Publice și Vamă **2 sesiuni de instruire în sistem de videoconferință** privind reglementările Normelor metodologice privind dobândirea și retragerea certificatului de atestare a cunoștințelor dobândite în domeniul Sistemului european de conturi aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 496/2014 pentru salariați din cadrul altor instituții publice a căror activitate vizează domeniul financiar – contabil.

### **Măsuri întreprinse la nivelul direcției generale, în anul 2014, în vederea îmbunătățirii activității de formare profesională**

În cursul anului au fost înaintate adrese către participanții instituției noastre la diverse instruirii în vederea diseminării cunoștințelor dobândite la acestea către colegii interesați de domeniile de activitate ce au făcut obiectul respectivelor instruirii.

Având în vedere formarea profesională a personalului care își desfășoară activitatea în cadrul Serviciului Audit Public Intern potrivit *reglementărilor Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern (r1)*, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu *O.M.F.P. nr. 38/2003 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea auditului public intern*, respectiv *O.M.F.P. nr. 445/2004 de aprobare a Normelor proprii privind exercitarea activității de audit public intern* în cadrul Ministerului Finanțelor Publice au fost înaintate solicitări către Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Organizare și Resurse Umane și Școala de Finanțe Publice și Vamă în vederea acordării de sprijin în organizarea de instruirii în cursul anului 2014 pentru auditorii interni, în domenii precum *gubernanța corporativă, standardele de implementare a sistemului de control intern / managerial și managementul riscurilor, audit public intern.*

În acest sens, în luna *septembrie 2014* prin intermediul Școlii de Finanțe Publice și Vamă a fost organizată o instruire în clasă fizică, susținută cu lectori din cadrul Direcției Generale de Audit Public Intern de la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală având drept obiect aplicarea reglementărilor în domeniul auditului public intern.

Urmare recomandărilor formulate în raportul echipei misiunii de audit intern ad-hoc referitoare la evaluarea activității structurilor de contabilitate a creanțelor bugetare, a structurilor vamale, respectiv a structurilor de tehnologia informației au fost înaintate solicitări în vederea acordării de sprijin în organizarea de instruirii în domeniile *“creanțe bugetare”, “tehnologia informației (CONTABCR etc.)”, “valorificare bunuri” și “arhivare documente”* către Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Organizare și Resurse Umane și Școala de Finanțe Publice și Vamă, instruirii în scopul îmbunătățirii activității și aplicării în mod unitar a prevederilor legale în vigoare.

## 6. Serviciul de control

Conform organigramei Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, aprobată prin O.P.A.N.A.F. nr. 1.825/2014, Serviciul de Control se află în subordinea directă a directorului general al instituției și este îndrumat metodologic de către structura organizată la nivel ierarhic superior, respectiv Direcția Generală de Integritate din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

În anul 2014 nu a existat nicio contestație sau plângere îndreptată împotriva actelor încheiate de personalul Serviciului de Control, lucrările și răspunsurile formulate fiind realizate cu maximă responsabilitate.

Situația actelor de control încheiate de structura de control intern și a măsurilor dispuse în anul 2014 se prezintă astfel:

Nr. mediu controlori	Total acte încheiate	Din care:							Număr mediu acte încheiate/controlor/an
		Acte de control intern							
		Raport de control intern		Nota de control intern		Notă de clasare a petiției	Notă de soluționare a petiției	Altele	
			Din care petiții		Din care petiții				
6	52	31	29	5	3	14	2	0	9

Măsuri dispuse									
Total măsuri	Acte de control intern								
	Măsuri privind sesizarea structurilor competente	Măsuri privind sesizarea a altor structuri	Prejudiciu privind fondurile publice – lei –	Măsuri		Măsuri privind sesizarea Comisiei de disciplină			Alte măsuri
				Corective	De prevenire	Total	din care:		
							Funcționari publici de conducere	Funcționari publici de execuție	
57	-	-	0	5	41	8	9	14	3

## **CAPITOLUL VIII – Direcția Regională Vamală București**

### ***Gradul de îndeplinire a programului de încasări aferent anului 2014***

LUNA	PLAN	REALIZĂRI	DINAMICA (%)
1	2	3	4
Ianuarie 2014	163,59	157,28	96,14
Februarie 2014	149,26	165,75	111,03
Martie 2014	213,58	208,77	97,77
Aprilie 2014	200,72	183,98	91,66
Mai 2014	190,74	180,47	94,62
Iunie 2014	170,00	176,30	103,71
Iulie 2014	177,40	209,89	118,31
August 2014	179,78	179,81	100,02

Septembrie 2014	229,93	230,34	100,18
Octombrie 2014	230,89	218,23	94,52
Noiembrie 2014	228,87	236,77	103,45
Decembrie 2014	227,04	178,02	78,41
<b>Total an 2014</b>	<b>2.361,80</b>	<b>2.325,67</b>	<b>98,47</b>

Activitatea de supraveghere și control vamal a urmărit, pe parcursul anului 2014, îndeplinirea obiectivului specific principal al serviciului, respectiv:

- dezvoltarea capacității de combatere a fraudelor din domeniul vamal și fiscal cu produse accizabile;
- desfășurarea de acțiuni proprii de supraveghere și control ;
- cooperarea cu celelalte instituții cu atribuții în sfera combaterii evaziunii fiscale și a contrabandei;
- luarea măsurilor pentru prevenirea, combaterea și sancționarea contravențiilor în conformitate cu reglementările legale în vigoare;

#### **La nivelul birourilor vamale:**

Principalele măsuri de supraveghere vamală desfășurate în anul 2014 privind respectarea reglementărilor vamale, pe baza specificului de activitate desfășurată:

- efectuarea de controale asupra inventarului depozitelor de mărfuri;
- planificarea zilnică a activităților echipelor canine;
- ținerea operativă a evidenței mărfurilor aflate sub supraveghere vamală înscrierea în registre (R 2) și evidența informatizată (curierat);
- efectuarea de verificări inopinate în depozitele aflate sub supraveghere vamală;
- utilizarea alertelor și consemnelor vamale.

#### **Analiza activității DRV în domeniul supravegherii și controlului vamal ulterior**

- **În domeniul activității de control ulterior și reverificare a declarațiilor vamale, s-au realizat următoarele acțiuni de control/ rezultate:**

La nivelul DRV București activitatea de control ulterior este efectuată de către 11 inspectori. Pe lângă acțiunile de reverificare a declarațiilor vamale, lucrătorii din cadrul Biroului Supraveghere Vamală și Control Vamal Fiscal întreprind acțiuni de auditare în vederea obținerii certificatului AEO, verifică solicitările de asistență mutuală venite din partea altor state și, de asemenea, răspund solicitărilor Birourilor Vamale și a altor instituții ale statului (Poliție).

În anul 2014 la nivelul SSCV au fost emise un număr de 89 Decizii de regularizare a situației pentru suma de 19.291.173 lei, după cum urmează:

- 46 DRS-uri pentru activitatea de control ulterior, cu suma de 18.896.863 lei;
- 43 DRS-uri pentru țigări și alcool, cu suma de 304.310 lei.

În anul 2014 din activitatea de control ulterior a S.S.C.V. București, au rezultat un număr de 151 acțiuni (119 controale ulterioare, 19 controale AEO și 13 controale privind solicitări de informații ale altor administrații vamale.

Constatările din activitatea de control ulterior aferentă anului 2014 la nivelul DRV București și a birourilor vamale din subordine este prezentată în tabelul de mai jos:

STRUCTURA	DECIZII DE REGULARIZARE A SITUAȚIEI	
	NUMĂR	SUME CONSTATATE
DRV BUCUREȘTI	46	18,986,863
BVF OTOPENI	898	4,279,686
BVF BĂNEASA	57	17,380
BVI BUCUREȘTI	521	2,685,187
BVI POȘTA	317	104,871
BVI ILFOV	181	3,051,537
<b>TOTAL</b>	<b>2,020</b>	<b>29,125,524</b>

În anul 2014 au fost inițiate un număr de 36 controale ca urmare a alertelor OLAF în urma cărora s-au încheiat un număr de 16 decizii pentru regularizarea situației (DRS), constatându-se diferențe de taxe vamale, taxe antidumping și TVA în valoare de 13.292.339 lei.

Principalele tipuri de fraudă identificate ca urmare a alertelor OLAF au fost:

**-fraude privind încadrarea tarifară pentru jeți de aluminiu:** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat în sumă de 391.330 lei: (caz semnificativ - SC AUTOSOFT SERVICE ROM SRL - suma constatată: 383.143 lei);

**-fraude privind originea mărfurilor - plasă din fibră de sticlă:** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, în suma totală de 1.374.494 lei (caz semnificativ - SC SELENA ROMANIA SRL - suma constatată: 1.151.748 lei);

**-fraude privind încadrarea tarifară - plasă din fibră de sticlă:** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, în sumă totală de 5.904.503 lei, (caz semnificativ - SC KOELNER ROMANIA SRL – suma constatată : 5.904.503 lei). În cazul S.C. KOELNER ROMANIA S.R.L au fost instituite și măsuri asigurătorii.

**-fraude privind originea mărfurilor - siliciu metalic:** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, în sumă totală de 1.455.647 lei, (caz semnificativ – SC TCR PROJECTS AND INTERNATIONAL SRL – suma constatată 775.311 lei);

**-fraude privind încadrarea eronată a mărfurilor - cartușe de imprimare cu cerneală:** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, în sumă total de 12.373 lei, (caz semnificativ – SC PRODUCTON SRL – suma constatată 12.373 lei - suma încasată 12.373 lei);

**-fraude privind originea mărfurilor - elemente de fixare:** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, în sumă totală de 547.873 lei, (caz semnificativ – SC WORLD INTER GROUP SRL – suma constatată 547.873 lei).



Principalele tipuri de fraudă ca urmare a controalelor proprii sunt:

**-fraude privind declararea eronată a valorii în vamă – diverse produse (țesături, fasole):** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, în sumă totală de 601.009 lei, (caz semnificativ SC DEPOZIT TRANS IMP-EXP SRL – suma constatată: 284.997 lei);

**-fraude privind declararea eronată a valorii în vamă – covoare:** caz în care s-au constatat diferențe de drepturi vamale și alte impozite și taxe, inclusiv accesoriile aferente datorate bugetului de stat, în sumă totală de 2.046.029 lei, (caz semnificativ SC TERMASI ACORD SRL – suma constatată : 2.040.495 lei).

**Numărul total de declarații vamale, din care pe regimuri vamale pe birourile vamale din cadrul DRV București pentru anul 2014 :**

STRUCTURA	NR. DECLARAȚII VAMALE			
	EXP DEF	IMP DEF	TEMPORARE	TOTAL OP. VAMALE
BVF Otopeni	42,919	124,797	0	167,716
BVF Băneasa	0	0	0	0
BVI București	19,647	41,997	2,638	64,282
BVI Poștă	184	1,655	21	1,860
BVI Ilfov	13,489	18,523	148	32,160
<b>TOTAL</b>	<b>76,239</b>	<b>186,972</b>	<b>2,807</b>	<b>266,018</b>

**Numărul de mijloace de transport care au trecut frontiera (intrare - ieșire pentru birourile vamale din cadrul DRV :**

STRUCTURA	NR CĂLĂTORI CARE AU TRECUT FRONTIERA		NR MIJL DE TRANSP CARE AU TRECUT FRONTIERA	
	INTRARE	IEȘIRE	INTRARE	IEȘIRE
BVF Otopeni	3,583,782	4,380,178	38,470	38,470
BVF Băneasa	4,512	4,248	1,038	1,052
BVI București	0	0	0	0
BVI Poștă	0	0	0	0
BVI Ilfov	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3,588,294</b>	<b>4,384,426</b>	<b>39,508</b>	<b>39,522</b>

**CONSTATĂRI PE TIP DE ACȚIUNI:**

PERIOADA RAPORTATĂ	TOTAL	FISCAL	VAMAL	DPI	ALTELE	DRS
01.01 – 31.12.2014	411	174	20	124	50	43

Pe structuri, constatările se prefigurează astfel:

- Fiscal: 174 constatări: din care 95 PVCSC, în cuantum total de 977.000 lei;  
79 ARB și bunuri reținute în valoare de 10.649.203 lei;
  - Vamal: 20 constatări din care 20 PVCSC în cuantum total de 78.500 lei;
  - DPI: 124 constatări: din care 4 PVCSC în cuantum total de 12.000 lei și 120 ARB și bunuri reținute în cuantum total de 975.368 lei;
  - Altele: 50 constatări: din care 48 PVCSC în cuantum total de 225.300 lei și 2 ARB și bunuri reținute în cuantum total de 8.000 lei;
  - DRS: 43 obligații suplimentare de plată, DRS – 304.314 lei valoare stabilită.
- Activitatea de control este deservită de către circa 3-4 echipe formate din 12 lucrători, care au la dispoziție un număr de 5 autoturisme, pentru deplasări.

### SITUAȚIA BUNURILOR REȚINUTE ÎN VEDEREA CONFISCĂRII

Nr buc rețineri	Valoare (lei)	Art îmbrăcăminte			Parfum			Alcool			Țigarete		
		Buc.	Val		Rec	Ltr	Val	Pet	Ltr	Val	Pach	Val	
		23.642	443.150		2.597	0	157.745	5.043	5.702	172.726	212.087	2.161.515	
		Cafea			Bijuterii			Produse energetice			Altele		
		Pach	Kg	Val	Buc	Kg	Val	M Tr	Ltr	Val	Buc	Kg	Val
<b>302.908</b>	<b>12.018.182</b>	0	202	8.340	0	0	0	0	0	0	59.461	2.096	8.995.803

În perioada 01.01.2014 – 31.12.2014, urmare a acțiunilor întreprinse de către lucrătorii BSVCVF (echipe mobile), au fost reținute în vederea confiscării un număr de 302.908 buc diverse bunuri fără documente de proveniență contrafăcute s-au abateri de la regimul fiscal (neintroduse în sistemul de accizare), în valoare totală de 12.018.182 lei, după cum urmează:

- 23.642 buc. articole de îmbrăcăminte în valoare totală de 443.150 lei;
- 2.597 rec. parfumuri în valoare totală de 157.745 lei;
- 5.702 litri diverse băuturi alcoolice în valoare totală de 172.726 lei;
- 212.087 pachete țigarete diverse mărci în valoare totală de 2.161.515 lei;
- 59.461 buc. diverse mărfuri, 4 autoturisme, o autoutilitară, 2.096 kg tutun vrac și sume confiscate în valoare totală de 8.995.803 lei.

#### ➤ Acțiunile organizate în colaborare cu structurile abilitate ale Ministerului Administrației și Internelor sau alte organe abilitate ale statului:

În anul 2014 au fost efectuate un număr de 21 acțiuni comune cu alte instituții de control ale statului (18 acțiuni cu Poliția, o acțiune cu Jandarmeria, o acțiune de Poliția comunitară și o acțiune de Inspectoratul General al Poliției de Frontieră).

Cu ocazia acestor acțiuni comune au fost aplicate un număr de 7 amenzi contravenționale în cuantum de 65.000 lei.

Totodată, cu această ocazie au fost reținute diverse bunuri fără documente de proveniență, produse accizabile și alte mărfuri contrafăcute sau de contrabandă, sume de bani rezultate din comercializarea mărfurilor (22.100 lei) - precum și mijloacele de transport folosite la săvârșirea faptelor, în valoare totală estimată de 3.085.987 lei, după cum urmează:

PVCSC Nr/ valoare	ARB	PVC	Băuturi alcoolice cantitate/ valoare	Țigarete cantitate/ valoare	Tutun cantitate/ valoare	Textile cantitate/ valoare	Autoturisme cantitate/ valoare	Cafea cantitate/ valoare	Altele cantitate/ valoare
7/ 65.000 lei	87	1	2.119 l/ 9.145 lei	194.882 pac/ 1.948.820 lei	1.525 kg/ 479.086 lei	10.011 buc/ 177.525 lei	5 buc/ 55.010 lei	200 kg/ 8.280 lei	36.082 buc/ 386.021 lei

- **Verificări realizate privind sesizările, reclamațiile și informațiile primite potrivit competentelor, în domeniul supravegherii și controlului vamal/fiscal:**

În cursul anului 2014 urmare a acțiunilor comune cu alte structuri de control ale statului - IGPR, BCCO, DIICOT, IGPF și a solicitărilor acestor instituții privind calculul prejudiciului creat prin săvârșirea unor infracțiuni de evaziune fiscală (*deținerea și comercializarea ilicită a țigaretelor*) la nivelul Biroului Supraveghere Vamală și Control Vamal Fiscal (**EM**) au fost întocmite un număr de 43 decizii pentru regularizarea situației, stabilindu-se obligații fiscale suplimentare privind drepturile de creanță datorate bugetului de stat în sumă totală de 304.310 lei.

- **Situația PVC-urilor emise pentru DRV București și Birourile vamale din subordine:**

Pentru anul 2014 , la nivelul DRV București și a Birourilor vamale din subordine au fost aplicate un număr de 568 amenzi contravenționale în sumă totală de 2.314.100 lei, defalcate în tabelul de mai jos:

STRUCTURA	PROCESE VERBALE DE CONTRAVENȚIE	
	NUMĂR	SUME CONSTATATE
DRV București	167	1,292,800
BVF Otopeni	215	535,500
BVI București	104	94,000
BVI Poștă	50	308,500
BVI Ilfov	32	83,300
<b>TOTAL</b>	<b>568</b>	<b>2,314,100</b>

#### Activitatea BSVCV Nefiscal:

	2014
Număr controale camioane:	2.953
Număr controale containere:	754
Număr controale colete poștale:	38.783
Număr controale colete cargo:	68.921
Număr controale persoane :	3.886

**Ca urmare a controalelor efectuate, în cadrul DRV București s-au reținut următoarele:**

	2014
Droguri, precursori, pre-precursori, steroizi, hormoni, anabolizante	<b>25 descoperiri</b> (730 buc.diverse+595 g)

#### Combaterea traficului ilicit de produse cu regim special

	2014
Bijuterii metale pretioase	<b>2 descoperiri:</b> 705 g bijuterii aur si argint
Arme și muniții	<b>0</b>

**Conform raportărilor înregistrate în modulul informatic ADIS, situația constatărilor de droguri, steroizi, anabolizante, metale prețioase și valută este următoarea :**

	<b>Total DGV (nr.constatări)</b>	<b>DRV București (nr.constatări)</b>	<b>Procent DRV Buc. din nr. total de constatări</b>
Droguri, steroizi, anabolizante	63	30	47.62%
Metale prețioase	11	7	63.64%
Valută	18	12	66.7%

**Serviciul Reglementări Vamale** funcționează în subordinea directă a directorului executiv cu un personal de 8 lucrători, inclusiv șeful de serviciu.

După aderarea la Uniunea Europeană și potrivit Regulamentului de organizare și funcționare, Serviciului Reglementări Vamale din cadrul D.R.V. București îi revin anumite obligații în îndeplinirea atribuțiilor, dintre care cele mai importante sunt :

-verificarea condițiilor economice de derulare a operațiunilor înainte de acordarea autorizației pentru regimurile vamale economice. Verificarea stabilește dacă folosirea resurselor comunitare constituie un dezavantaj economic în derularea acestor operațiuni, ținând cont de anumite criterii. Acordarea autorizațiilor pentru regimurile vamale economice;

-verificarea condițiilor și acordarea autorizațiilor pentru punerea în liberă circulație a mărfurilor care beneficiază de tratament tarifar favorabil conform destinației finale, inclusiv pentru echipamente militare;

-gestionarea, în limita drepturilor de acces acordate, a aplicației informatice "Regimuri vamale economice și destinație finală" ce cuprinde autorizațiile acordate, cererile respinse pe motive economice, autorizațiile anulate și cele revocate la nivel regional și verificarea, periodic, a autorizațiilor emise și introduse în aplicație de structurile din subordine;

-emiterea aprobărilor de scutire de la garantarea drepturilor de import în baza OMFP nr.2243/2006;

-verificarea la sediul exportatorilor sau a producătorilor a respectării regulilor de determinare a originii mărfurilor în cazul dovezilor de origine transmise de administrațiile vamale străine la control;

-verificarea condițiilor și eliberarea autorizațiilor pentru utilizarea carnetelor TIR;

-verificarea condițiilor și eliberarea autorizațiilor pentru exportatori autorizați;

-stabilirea valorii în vamă pentru bunurile introduse ilegal pe teritoriul Comunității;

-eliberarea răspunsurilor la solicitările tuturor persoanelor interesate privind aplicarea reglementărilor vamale comunitare și naționale, evaluare în vamă, încadrare tarifară și originea mărfurilor, tranzitul vamal;

-soluționarea situațiilor privind probleme de proceduri, tehnici de vămuire a mărfurilor importate și exportate și de regimuri vamale ivite din activitatea curentă a structurilor din subordine;

-asigurarea informării, documentarea și îndrumarea structurilor din subordine pe domeniul său de competență.

Activitatea serviciului s-a concretizat, pe semestrul I 2014, în emiterea a:

- 105 autorizații regim vamal economic – rezolvate (din care 42 modificări ale autorizațiilor deja emise);
- 49 autorizații pentru utilizarea carnetelor TIR (din care 4 modificare a autorizației) + 36 autorizații revocate;
- 4 autorizații exportator autorizat;
- 18 aprobări de scutire de la garantarea drepturilor de import emise (9 solicitari prelungire).

La acestea se adaugă :

- 1.274 solicitări atribuire număr EORI rezolvate;

- 1 solicitare control dovezi de origine;
- efectuarea controlului folosirii autorizației de exportator autorizat și al respectării condițiilor avute în vedere la autorizare, concretizat în întocmirea a 23 note de constatare;
- 175 solicitări ale organelor de cercetare penală în vederea stabilirii prejudiciilor în cazul bunurilor introduse ilegal pe teritoriul vamal al Comunității. La acestea se adaugă corespondența cu Serviciul Supraveghere și Control Vamal pentru calculul drepturilor datorate;
- 71 solicitări privind acordarea informațiilor privind aplicarea reglementărilor vamale;
- solicitări ale direcțiilor regionale vamale și birourilor vamale din țară privind verificarea debitelor ce ar fi putut fi înregistrate în evidențele birourilor vamale din subordine;
- corespondența cu DGV în ceea ce privește anumite precizări privind aplicarea legislației vamale, răspunsuri debite;
- transmiterea în teritoriu a documentelor transmise de DGV și DGRFP București privind aspecte referitoare la domeniul de competență al serviciului;
- solicitările telefonice pentru acordarea de asistență de specialitate agenților economici și birourilor vamale din subordine;
- atribuțiile pe linie de control intern și managementul riscurilor pe care le au 2 lucrători din cadrul serviciului, fiind responsabili pe aceste probleme în cadrul DRV București.

**Biroul Tehnologia Informației, Comunicații și Statistică Vamală** pricipalele atribuții:

- asigurarea securizării stațiilor de lucru conform politicilor de securitate;
- atribuirea numerelor EORI operatorilor economici și altor persoane, care au solicitat prin cerere scrisă acordarea numărului EORI;
- asigurarea implementării componentelor SIIV;
- asigurarea funcționării componentelor SIIV;
- asigurarea administrării sistemelor informatice, ținerea la zi a sistemelor de operare și a softurilor cu licență instalate, actualizarea programelor antivirus, instalarea și întreținerea aplicațiilor SIIV și bazelor de date, furnizarea de raportări nivelelor ierarhice superioare în funcție de solicitări;
- asigurare securitate sisteme și date prin upgrade programe firewall și gestiunea permanentă a parolilor și a profilelor de utilizatori;
- instruirea personalului vamal prin cursuri de perfecționare și pregătire profesională cu lucrătorii vamali și activități de tip train the trainers;
- instalarea și întreținerea de echipamente periferice ( imprimante, scannere, switch-uri, routere, etc.), relația cu firmele autorizate de sevice pentru reparații în garanție sau în afara termenului de garanție;
- întreținerea și administrarea rețelelor de calculatoare din DRV și BV
- asigurarea administrării rețelei de comunicații date;
- gestionarea echipamentelor de calcul și de comunicații;
- optimizarea arhitecturii rețelei de calculatoare prin extinderi sau reconfigurări de echipamente;
- coordonarea activității administratorilor de sistem la nivel BV.

**BIROUL CONTABILITATEA RESURSELOR PROPRII TRADIȚIONALE**

**Principalele atributii:**

- ✓ organizarea activitatii privind evidențierea resuselor proprii tradiționale;
- ✓ verificarea situațiilor de resurse proprii tradiționale primite de la birourile vamale din subordine;

- ✓ întocmirea situațiilor lunare ale contabilității A și trimestriale ale contabilității B precum și anexele acestora la nivelul direcției regionale – aparat propriu;
- ✓ verificarea situațiilor de resurse proprii tradiționale ale direcției regionale vamale – aparat propriu;
- ✓ centralizarea situațiilor lunare de cont A, trimestriale de cont B primite de la birourile vamale;
- ✓ întocmește situațiile lunare ale contabilității A și trimestriale ale contabilității B precum și anexele acestora la nivelul Direcției Regionale Vamale și le transmite Direcției Generale a Vămilelor;
- ✓ urmarește respectarea cu strictețe a termenelor de transmitere a situațiilor de cont A și B către Direcția Generală a Vămilelor, atât cele proprii cât și cele ale unităților subordonate;
- ✓ întocmește raportul anual pentru aparatul propriu în baza art. 17 alineatul ( 5 ) din Regulamentul Consiliului ( CE, Euratom ) nr. 1150 / 2000;
- ✓ întocmește raportul anual centralizat pe baza rapoartelor anuale transmise de birourile vamale coordonate și a raportului anual pentru aparatul propriu;
- ✓ centralizează sumele din contul B aferent aparatului propriu și birourilor vamale din subordine a căror recuperare este incertă, în baza comunicărilor primite de la structurile care au ca obiect încasarea debitelor restante;
- ✓ colaborează și asigură legătura cu structurile din cadrul Direcțiilor Generale Regionale ale Finanțelor Publice care au ca obiect încasarea debitelor restante, astfel încât, fiecare suma încasată să fie pusă fără întârziere la dispoziția Comisiei Europene și să se cunoască fiecare demers făcut pe linia recuperării datoriei vamale;
- ✓ întocmește adrese către toate structurile subordonate DRV B cu privire la adresele primite de la alte DRV-uri din țară referitor la OMFP 1939/15.11.2006 (verificarea obligațiilor vamale restante) precum și transmiterea acestora prin fax la toate structurile din subordine;
- ✓ verificarea și cumularea răspunsurilor de la structurile subordonate și transmiterea înapoi la DRV-uri din țară pe fax.

## **CAPITOLUL IX - Relații instituționale**

Activitatea DGRFPB în anul 2014, raportată la obiectivele stabilite, rezultatele înregistrate și cuantificate prin indicatorii de performanță stabiliți de ANAF a implicat îmbunătățirea comunicării și colaborării în plan intern cât și în plan extern.

### **- relații cu contribuabilii administrați**

La data de 31.12.2014, DGRFP București și instituțiile subordonate administrau un număr de 1.272.737 de contribuabili, din care 939.254 de contribuabili persoane fizice și 333.483 de contribuabili persoane juridice.

Pentru creșterea calității serviciilor oferite contribuabililor în scopul îmbunătățirii conformării voluntare atât la declarare cât și la plată au fost organizate la nivelul anului 2014 un număr de 93 întâlniri cu contribuabilii persoane juridice. Acestea au vizat prezentarea modificărilor legislative în domeniul fiscal precum și dezbaterile eventualelor probleme apărute în relația organ fiscal-contribuabil, în scopul evitării în viitor a disfuncționalităților.

Gradul de satisfacție al contribuabililor determinat în baza chestionarelor colectate prin ”cutia de sugestii ” este mediu spre bun.

### **- relații cu alte instituții publice:**

#### **Relații cu Prefectura**

Participarea la activitatea Comisiilor de dialog social are caracter consultativ și vizează consultarea partenerilor sociali asupra inițiativelor legislative sau de altă natură, cu



caracter economico-social, din domeniul de activitate al Ministerului Finanțelor Publice, care să permită o informare permanentă asupra nevoilor acestora și să faciliteze rezolvarea revendicărilor și a problemelor ridicate care sunt de domeniul de activitate al ministerului, precum și privind alte probleme din sfera de activitate a ministerului, asupra cărora partenerii sociali convin să discute.

Participarea la Colegiul Prefectural în calitate de membru privește armonizarea activității serviciilor publice deconcentrate care au sediul în municipiul București și Ilfov, precum și implementarea programelor, politicilor, strategiilor și planurilor de acțiune ale Guvernului la nivelul acestuia.

### **Relații cu Primăriile**

În relația cu Primăriile, Direcția generală regională a finanțelor publice București:

- Acordă asistență tehnică și coordonează activitățile de elaborare a bugetelor locale;
- Repartizează sumele defalcate din TVA pe unități administrativ-teritoriale;
- Repartizează sumele defalcate din impozitul pe venit;
- Asigură evaluarea activității de audit intern desfășurată în cadrul primăriilor capitalei.

## **CAPITOLUL X - Cooperare cu administrații fiscale din alte state**

**Soluționarea solicitărilor de informații primite din alte state privind TVA intracomunitară și impozite directe și transmiterea către celelalte state membre, prin intermediul Serviciului Central de Legături, a solicitărilor de informații privind TVA intracomunitară și impozite directe:**

Cooperarea cu administrațiile fiscale competente din statele membre ale Uniunii Europene s-a realizat prin intermediul Biroului de Informații Fiscale, axându-se pe schimbul de informații (automat, spontan și la cerere) cu privire la operațiunile intracomunitare ale agenților economici și comunicarea de acte administrative fiscale emise de administrațiile fiscale din statele membre ale Uniunii Europene. Activitatea s-a centrat pe soluționarea solicitărilor de informații din alte state membre ale U.E. privind taxa pe valoarea adăugată intracomunitară și a cererilor de informații privind impozitele directe, cât și transmiterea către celelalte state membre, prin intermediul Direcției Generale de Informații Fiscale, Serviciul Central de Legături, a solicitărilor de informații privind TVA intracomunitară și a impozitelor directe.

În perioada ianuarie-decembrie 2014, Biroul de Informații Fiscale a fost în subordinea Directorului executiv al structurii de Inspecție Fiscală din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București și și-a desfășurat activitatea astfel:

- în perioada ianuarie – martie: cu 2 inspectori, coordonați de șeful de birou;
- în perioada aprilie – septembrie: cu un inspector, coordonat de șeful de birou;
- în perioada septembrie – decembrie: cu 2 inspectori, coordonați de șeful de birou.

Volumul mare de lucrări și complexitatea acestora a impus suplimentarea biroului cu personal calificat. De aceea, s-a aprobat mutarea unui inspector de la Serviciul de Control Intern la Biroul de Informații Fiscale, începând cu luna iulie a.c., deoarece un inspector din cadrul biroului are raportul de serviciu suspendat.

Biroul de Informații Fiscale are funcție suport pentru structura Inspecției Fiscale, în special în ceea ce privește taxa pe valoarea adăugată în relațiile economice intracomunitare, dar în același timp un rol important în relația instituției cu Direcția Generală de Informații Fiscale din cadrul A.N.A.F. în domeniul schimbului internațional de informații.

În acest sens, activitatea personalului Biroului de Informații Fiscale, în ceea ce privește schimbul internațional de informații a constat în:

-solicitări de verificări a valabilității codurilor de înregistrare în scopuri de TVA și a datelor de identificare a operatorilor intracomunitari;

-solicitări de informații din sistemul VIES (VAT Information Exchange System) cu privire la livrările intracomunitare de bunuri/servicii declarate de operatorii din celelalte state membre U.E. către contribuabilii români;

-solicitări de informații din aplicația informatică *Tablou de bord*, ce gestionează declarația informativă D394;

-verificări ca urmare a unor solicitări venite din partea administrațiilor fiscale partenere de tip „SCAC2004”/„Antifrauda”, conform Regulamentului U.E. nr. 904/2010 al Consiliului Uniunii Europene privind cooperarea administrativă și combaterea fraudei în domeniul taxei pe valoare adăugată;

-solicitări de verificări transmise administrațiilor fiscale partenere de tip „SCAC2004”/„Antifrauda”;

-comunicări de acte administrative emise de administrațiile fiscale competente din statele membre ale Uniunii Europene;

-schimb de informații în baza *Directivei 2011/16/UE a Consiliului Uniunii Europene din 15 februarie 2011 privind cooperarea administrativă în domeniul fiscal și de abrogare a Directivei 77/799/CEE* privind asistența reciprocă între autoritățile competente din statele membre în domeniul impozitării directe și impunerii primelor de asigurare, precum și în baza Convențiilor de evitare a dublei impuneri încheiate între România și alte state membre sau nemembre ale Uniunii Europene.

**a)** Biroul de Informații Fiscale a primit electronic în anul 2014, în baza prevederilor Regulamentului U.E. nr. 904/2010 privind cooperarea administrativă și combaterea fraudei în domeniul TVA, un număr de 273 solicitări de verificare a contribuabililor români implicați în tranzacții considerate suspecte de către administrațiile fiscale partenere (169 sunt de tip „SCAC2004” și 104 de tip „Antifraudă”). Cele mai multe solicitări au fost transmise de următoarele state membre : Bulgaria - 64; Germania - 37; Ungaria – 31.

În urma inspecțiilor fiscale desfășurate au fost transmise către administrațiile fiscale partenere solicitante prin baza „Documente BCL”, un număr total de 205, din acestea 160 au fost de tip „SCAC2004” și 45 de tip „Antifraudă”. Din totalul de 205 soluționate în cursul anului 2014, 115 au primit spre soluționare în anii precedenți.

**b)** În vederea finalizării inspecțiilor fiscale la contribuabili arondați municipiului București, implicați în operațiuni intracomunitare și a solicitării organelor de inspecție fiscală conform Procedurii Operaționale 46-04 a A.N.A.F privind *Cooperarea administrativă cu statele membre U.E. în domeniul TVA*, au fost transmise în cursul anului 2014, de către Biroul de Informații Fiscale un număr de 84 solicitări electronice (74 de tip „SCAC2004”, 7 tip „Antifraudă” și 3 tip „Antifraudă spontane”) administrațiilor fiscale competente din statele Uniunii Europene, conform prevederilor Regulamentului U.E. nr. 904/2010. Autoritățile fiscale partenere au dat 19 de răspunsuri prin aplicația „Documente BCL”, pe care BIF le-a tradus și înaintat organelor de inspecție în vederea valorificării (17 de tip „SCAC2004” și 2 de tip Antifraudă). Cele mai multe solicitări i-au fost transmise Ungariei – 14; Italiei – 8 și Germaniei - 6.

**c)** Conform procedurilor de lucru pentru inspecția fiscală, în vederea verificării operațiunilor intracomunitare, organele de inspecție din cadrul Administrației Finanțelor Publice Contribuabili Mijlocii sunt obligate să solicite Biroului de Informații Fiscale rapoartele VIES cu privire la livrările/achizițiile intracomunitare de bunuri/servicii declarate de operatorii înregistrați în statele membre U.E., în relație cu societățile comerciale românești. În anul 2014 au fost soluționate un număr total de 1.064 solicitări de informații din sistemul informatic VIES.

**d)** În ceea ce privesc solicitările de verificare a codurilor de înregistrare în scopuri de TVA ale partenerilor din statele membre U.E., în cursul anului 2014 au fost soluționate un număr de 1.149 cereri, din care 183 au fost solicitări transmise electronic, de către agenții economici, prin intermediul aplicației „Solicitări cod TVA”, conform Ordinului M.F.P. nr.

1.706/2006 pentru aprobarea Procedurii de solicitare a verificării valabilității codului de înregistrare în scopuri de TVA și a datelor de identificare ale persoanelor înregistrate în scopuri de TVA în celelalte state membre, de către persoane înregistrate în scopuri de TVA în România.

e) În cursul anului 2014, la solicitarea organelor de inspecție fiscală, a organelor de poliție și de cercetare penală au fost transmise informații/situații generate din aplicația informatică *Tablou de bord*, ce gestionează declarația informativă 394 privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național. Personalul Biroului de Informații Fiscale a primit și soluționat un număr de 754 rapoarte de date privind situația neconcordanțelor rezultate din prelucrarea declarațiilor informative D394 cu privire la livrările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de către contribuabili.

f) În anul 2014 au fost primite un număr de 65 solicitări de schimb de informații în baza *Directivei 2011/16/UE a Consiliului Uniunii Europene din 15 februarie 2011 privind cooperarea administrativă în domeniul fiscal și de abrogare a Directivei 77/799/CEE privind asistența reciprocă între autoritățile competente din statele membre în domeniul impozitării directe și impunerii primelor de asigurare și pe Convențiile de evitare a dublei impozitării*. Cele mai multe solicitări au fost transmise din următoarele state: Germania – 17 pentru verificarea a 56 de contribuabili; Austria- 5; Marea Britanie – 5 pentru verificarea a 629 de contribuabili (schimb automat de informații). Numărul total al lucrărilor soluționate este de 34 (pentru 46 de contribuabili).

## **CAPITOLUL XI - Acțiuni propuse de Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București pentru anul 2015**

### **1. Îmbunătățirea colectării la nivelul D.G.R.F.P.B. în anul 2015, astfel :**

- orientarea acțiunilor de impulsioneare a colectării către instituirea de popriri asupra terților, instituirea și valorificarea sechestrelor, instituirea măsurilor asigurătorii dispuse de organele de control, individualizarea creanțelor și valorificarea sechestrelor asigurătorii, identificarea mecanismului de decontare în condițiile în care contribuabilii funcționează și nu derulează operațiuni de încasări și plăți prin conturile bancare;
- derularea în continuare a procedurilor privind ocuparea posturilor vacante, care să conducă la diminuarea gradului de încărcare a personalului, vulnerabilitate consemnată inclusiv de organele de control ale Curții de conturi;
- ridicarea nivelului pregătirii profesionale a personalului în cadrul instituțional asigurat de Școala de Finanțe;
- prevenirea formării de noi arierate și reducerea volumului arieratelor recuperabile aflate în sold la sfârșitul anului 2014.

### **2. Creșterea nivelului încasărilor la bugetul general consolidat, în vederea realizării programului stabilit de A.N.A.F. prin:**

- analizarea zilnică a gradului de realizare a planului și a încasărilor la bugetul general consolidat;
- intensificarea activității de executare silită prin creșterea numărului de somații, a numărului de popriri asupra disponibilităților bancare, a numărului de popriri la terți, a numărului de secheste asupra bunurilor mobile și imobile precum și valorificarea acestora;
- intensificarea acțiunilor de educare fiscală a contribuabililor, cu scopul optimizării comunicării între contribuabil și organele fiscale și care să aibă ca efect creșterea veniturilor încasate la bugetul general consolidat.

### **3. Îmbunătățirea conformării voluntare, astfel:**

*Creșterea conformării voluntare prin:*

- continuarea acțiunilor de prevenire și combatere a neconformării contribuabililor la declararea și plata obligațiilor fiscale;
- sprijinirea mediului de afaceri, prin continuarea aplicării unui sistem stabil de înlesniri la plata obligațiilor fiscale pentru contribuabilii aflați în dificultate, generată de lipsa temporară de disponibilități bănești;
- optimizarea organizării activității de executare silită care să conducă la o mai mare reactivitate a administrațiilor fiscale în atenționarea debitorilor și reducerea nivelului arieratelor bugetare;
- dezvoltarea relațiilor interinstituționale cu privire la realizarea unui sistem electronic eficient în aplicarea măsurilor de executare silită, care să țină cont atât de interesul legitim al statului, cât și de drepturile și obligațiile debitorului urmărit.

*Sporirea competitivității fiscale a mediului de afaceri:*

- creșterea calității serviciilor oferite contribuabililor, reprezintă un prim instrument prin care aceștia sunt încurajați să se conformeze;
- minimalizarea contactului direct cu contribuabilul prin dezvoltarea utilizării serviciilor electronice.

#### **4. Eficientizarea activității de inspecție fiscală, combaterea evaziunii fiscale, precum și a oricăror alte forme de evitare a declarării și plății obligațiilor fiscale:**

*Îmbunătățirea eficienței activității de inspecție fiscală prin:*

- verificarea cu prioritate a contribuabililor și domeniilor cu risc fiscal ridicat, pe baza analizei de risc perfecționate;
- dezvoltarea unor arii noi de control;
- dezvoltarea mediului electronic ca premisă a utilizării metodei controlului electronic;
- includerea în programele de activitate aferente anului 2015, a următorilor contribuabili:
  - includerea în programul de activitate:
    - identificarea, în baza analizei de risc, și includerea în programul de control a contribuabililor care utilizează munca la negru sau subdimensionată;
    - efectuare de analiză de risc și includere în programul de activitate a contribuabililor care înregistrează tranzacții cu contribuabili inactivi, sau contribuabili radiați;
    - includerea în programul de control, în baza analizei de risc, a contribuabililor aflați în insolvență;
    - includerea în programul de control, în baza analizei de risc a contribuabililor unde sunt identificate tranzacții între părți afiliate și prezintă riscul de transfer de preț între părți afiliate;
    - includerea în programul de activitate a persoanelor fizice impozabile din punct de vedere al TVA care au realizat venituri peste plafonul de scutire de TVA și nu s-au înregistrat în scopuri de TVA;
    - va fi pus un accent special pe creșterea numărului de verificări având ca obiect situația fiscală personală a persoanelor fizice, din punct de vedere al impozitului pe venit și vor fi îmbunătățite metodele indirecte de control, utilizate pentru stabilirea bazei impozabile ajustate;

*Combaterea fraudei intracomunitare:*

- prevenirea și combaterea fraudei intracomunitare prin îmbunătățirea și perfecționarea tehnicilor, metodelor și abilităților de control.

*Dezvoltarea activității de informații fiscale prin:*

- îmbunătățirea și extinderea surselor de informații, concomitent cu îmbunătățirea calității acestora, urmărindu-se schimbul de informații atât pe plan național cât și informații cu statele membre ale Uniunii Europene.



### *Îmbunătățirea calității actului de control.*

Prin realizarea unei analize de risc corecte și eficiente, activitatea de inspecție fiscală urmărește realizarea obiectivului prioritar: combaterea evaziunii fiscale.

#### **5. Creșterea calității serviciilor oferite contribuabililor:**

- extinderea comunicării în relația cu contribuabilul;
- optimizarea proceselor de activitate și îmbunătățirea activităților interne ale structurilor care asigură asistența și îndrumarea contribuabililor;
- orientarea spre servicii la distanță.
- asigurarea de asistență și îndrumare specializată, pe categorii de contribuabili;
- dezvoltarea canalelor existente de interacțiune informatică cu contribuabilii (site web, solicitări scrise, ghișee, call-center, comunicate de presă, etc) precum și a acțiunilor de mediatizare a activității D.G.R.F.P.B. (materiale informative, ghiduri, comunicate de presă, alte apariții publice).
- continuarea întâlnirilor cu contribuabilii, pe baza unui calendar stabilit de comun acord, în vederea identificării eventualelor distorsiuni de comunicare.

#### **6. În ceea ce privește managementul resurselor umane:**

- valorificarea maximă a potențialului uman existent;
- redistribuirea de personal către structurile cu deficit (în funcție de necesități), temporare sau definitive;
- asigură concursurile de recrutare în vederea ocupării posturilor vacante la nivelul D.G.R.F.P.B. potrivit prevederilor legale aplicabile acestora în cursul anului 2015.

**7. Continuarea activității de dezvoltare a controlului intern/managerial** bazat pe monitorizarea aplicării standardelor de control intern, managementul riscurilor și supravegherea modului de realizare a atribuțiilor de serviciu ale fiecărei structuri, în mod economic, eficace și eficient.

#### **8. Priorități pentru anul 2015 în ceea ce privește activitatea Direcției Regionale Vamale București:**

- implementarea procedurilor de lucru stabilite la nivelul Direcției Generale a Vămilelor de către Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- elaborarea unei proceduri de lucru privind Regulamentul (CE) nr. 608/2014, atât pentru birourile vamale care efectuează reținerile, cât și pentru Birourile de Supraveghere și Control Vamal Nefiscal;
- stabilirea atribuțiilor personalului din subordinea Direcției Regionale Vamale București pe baza unui Regulament de Organizare și Funcționare stabilit la nivelul Direcției Generale a Vămilelor;
- asigurarea unei cât mai bune pregătiri profesionale a tuturor lucrătorilor pe domenii de competență, nu numai prin pregătirea profesională continuă ci și prin participarea la cursuri de instruire organizate de specialiști în domeniul vamal;
- executarea de controale operative inopinate la operatorii cu produse accizabile, produse energetice, alcool, tutun în vederea identificării situațiilor de încălcare a reglementărilor fiscale și aplicării măsurilor care se impun;
- urmărirea de către birourile vamale a încasării taxelor antidumping devenite definitive după perioada de anchetă;
- reverificarea declarațiilor vamale prin selecția pentru control ulterior a declarațiilor vamale ținând cont de Informațiile Tarifare Obligatorii (ITO) existente în baza de date a DGV și documentația prezentată la momentul vămuirii, pentru identificarea încadrărilor tarifare eronate;

- consultarea bazelor de date în vederea propunerii de profile de risc bazate pe analiza de risc locală și pe informațiile disponibile la nivelul biroului vamal;
- crearea de compartimente antidrog în cadrul birourilor vamale, cu 2-3 lucrători specializați ale căror atribuții să fie exclusiv pe acest profil;
- dotarea de urgență a birourilor vamale cu truse de detecție droguri cu reactivi.

## **CAPITOLUL XII – Bune practici în activitatea desfășurată la nivelul DGRFPB**

### **Promovarea plății voluntare a creanțelor fiscale**

*Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București* s-a preocupat permanent de creșterea eficacității și calității serviciilor oferite contribuabililor, astfel încât acestea să reprezinte un instrument care conștientizează contribuabilii să se conformeze voluntar și vine în sprijinul acestora pentru a facilita îndeplinirea obligațiilor. Astfel, prin crearea unui singur canal telefonic în relația cu contribuabilul, se asigură oferirea de asistență tehnică doar de către funcționarii cu atribuții în acest sens.

Totodată, s-a efectuat mediatizarea legislației fiscale și informarea operativă a contribuabililor cu privire la noutățile fiscale, atât prin întâlnirile periodice cu contribuabilii, cât și prin afișarea la locuri vizibile în cadrul instituției, a calendarului obligațiilor fiscale și distribuirea de “fluturași” prin care să se reamintească obligațiile declarative și termenele de plată a obligațiilor fiscale;

De asemenea, la sediile organelor fiscale din cadrul D.G.R.F.P.B., funcționează *cutiile de sugestii și reclamații*, care stau la dispoziția contribuabililor, în vederea sesizării eventualelor disfuncționalități sesizate în activitatea desfășurată în instituție. În acest sens, se desfășoară activitatea de sondare a opiniei publice în legătură cu modul de soluționare a solicitărilor de către organul fiscal, prin intermediul unor *chestionare*.

### **Serviciile electronice ca obiectiv al administrației fiscale**

Din experiența statelor care dezvoltă sistemul de *servicii electronice* a rezultat că efectele implementării acestora sunt reducerea birocrăției, reacția pozitivă a contribuabililor care își doresc cât mai multe servicii electronice, reducerea costurilor administrative, schimbarea atitudinii contribuabililor față de administrațiile fiscale.

Serviciile online pentru contribuabili au devenit o realitate, iar majoritatea țărilor au implementat cel puțin *sistemul de declarare online*, accentul fiind în prezent, mai mult pe plata online și modalitatea cea mai sigură de securizare a acestui sistem de plată.

Majoritatea țărilor utilizează serviciile atât pentru persoane juridice cât și pentru persoane fizice și sunt promovate cu ajutorul internetului, prin consultații publice și în general, acolo unde serviciul include și o colaborare cu băncile, acestea promovează în locul administrațiilor fiscale prin campanii de marketing.

La nivelul *Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București* se utilizează:

- sistemul de *declarare online prin logarea prin certificatul digital*, sistem obligatoriu pentru contribuabilii mijlocii;

- serviciul de *asistență prin e-mail*, a reprezentat un pas important în modernizarea serviciilor oferite de administrația fiscală. Astfel, prin introducerea acestui serviciu, contribuabilii au posibilitatea de a obține informațiile fiscale dorite, fără a mai fi nevoiți să se deplaseze la sediul organului fiscal, economisind astfel timp și bani. Serviciul este furnizat cu titlu gratuit contribuabililor, singura condiție pentru a beneficia de acesta fiind existența unui calculator conectat la internet. În tendința actuală de utilizare pe scară largă a Internetului s-a constatat o reducere semnificativă a numărului de contribuabili ce se deplasează la sediul organului fiscal;

- serviciul de *interogare registre și informații fiscale*;



- serviciul “Spațiul Privat Virtual”, prin care se asigură comunicarea cu contribuabilul persoană fizică, conform prevederilor Procedurii de comunicare prin mijloace electronice de transmitere la distanță între ANAF și persoanele fizice.

*Serviciul “Spațiul Privat Virtual” care a fost funcțional pentru persoanele fizice cu domiciliul fiscal în municipiul București și județul Ilfov începând cu luna septembrie 2014.*

Documentele care pot fi comunicate prin serviciul “Spațiul Privat Virtual” sunt:

1. Documentele emise de organul fiscal și comunicate contribuabilului, automat și la cererea contribuabilului;

2. Documente emise de contribuabil și comunicate organului fiscal.

De asemenea, pot face obiectul comunicării prin “Spațiul privat virtual” unele categoriile de documente care privesc situația fiscală proprie a persoanei.

- serviciul privind *înregistrarea și accesul la serviciul “Buletinul informativ fiscal” al persoanelor fizice*. Categoriile de informații publice fiscale prin serviciul “Buletinul informativ fiscal” sunt: calendarul obligațiilor fiscale, noutăți legislative, ghiduri fiscale, campanii derulate, comunicate de presă.

### **Asistență contribuabili - centrul unic de contact**

La nivelul *Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București*, începând cu anul 2006, pentru a beneficia de asistență telefonică, contribuabilii se pot adresa liniilor telefonice alocate în acest scop.

În vederea îmbunătățirii activității și îndeplinirii obiectivelor strategice ale A.N.A.F., se propune dezvoltarea *call-center-ului* de la nivel central, astfel:

- dotarea corespunzătoare a *call-center-ului* existent nivel central prin asigurarea de resurse materiale (spațiu adecvat și echipamente necesare) și umane (suplimentarea numărului de posturi);

- extinderea *call-center-ului* la nivelul fiecărei regiuni - 8 centre regionale, prin înființarea unor compartimente care să răspundă la numărul de telefon alocat *call-center-ului*, cu un număr de 5 salariați la nivelul fiecărei regiuni.

Call-center-ul va trebui să ofere asistență pe două linii, așa cum funcționează în marea majoritate a statelor membre, astfel:

- linia întâi - unde se oferă informații generale contribuabililor;

- linia a doua - care răspunde la întrebări cu un grad ridicat de complexitate.

### **Serviciul Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Prețuri Reglementate:**

În domeniul publicității, soluțiile adoptate în urma acțiunilor de cercetare și soluționare a sesizărilor/autosesizărilor privind fapte de publicitate înșelătoare sau publicitate comparativă ilegală, au avut ca efect încetarea sau interzicerea unei publicități care contravine prevederilor legale și afectează mediul concurențial prin influențarea comportamentului economic al consumatorilor. Astfel, mesajele publicitare au fost corectate și s-a prevenit reluarea unei publicități care contravine prevederilor legale.

Echipa de control, în urma cercetării și analizei, îndrumă agentul economic, prin precizări din prevederile legale în acest domeniu, spre promovarea unei publicități legale.

În domeniul prețurilor reglementate, pentru a veni în sprijinul agenților economici care desfășoară activitate de extracție și comercializare agregate minerale, în situația în care nu au depus documentația în vederea obținerii avizului de preț de la M.F.P. datorită faptului că nu cunosc legislația specifică în domeniul prețurilor reglementate, echipa de control îi informează și le face cunoscută documentația ce trebuie întocmită și înaintată spre avizare.

### **Serviciul de inspecție economico-financiară**

Pornind de la premisa că o mai bună informare a contribuabililor va conduce la îmbunătățirea percepției față de instituțiile administrației fiscale, la creșterea încrederii față de aceasta și, în consecință, la creșterea gradului de conformare voluntară, organele de

inspecție economico-financiară din cadrul Serviciului de inspecție economico-financiară-D.G.R.F.P.B. au procedat la selectarea operatorilor economici care aveau obligația constituirii, declarării și virării la bugetul de stat a dividendelor și/sau vărsămintelor și au inițiat acțiuni de impulsione a încasării acestora la bugetul de stat prin informare directă (telefon și/sau email) la 211 operatori economici cu capital majoritar de stat, de subordonare centrală.

Prin colectarea creanțelor financiare organele de inspecție economico-financiară au urmărit intervenția rapidă în cadrul acțiunii de prevenire a formării arieratelor fiscale și financiare, pentru a evita devansarea de către alți creditori, a acțiunilor de recuperare, având drept scop creșterea veniturilor statului ca procent din PIB.

Îmbunătățirea activității de inspecție economico-financiară este un fapt generat de interesul pentru eficiență, urmărindu-se preîntâmpinarea dificultăților inerente în interpretarea legislației, în stabilirea și achitarea obligațiilor de natura financiară, toate acestea conducând la creșterea gradului de conformare, la educarea contribuabililor pentru îndeplinirea îndatoririlor de natură financiară.

Urmare acțiunilor de impulsione întreprinse în luna iulie 2014, de către organele de inspecție economico-financiară din cadrul Serviciului de inspecție economico-financiară-D.G.R.F.P.B., s-a încasat la bugetul de stat suma de 797.721.970 lei, reprezentând “dividende și/sau vărsăminte la bugetul de stat” de la un număr de 12 operatori economici.

**DIRECTOR GENERAL**  
**Dr. ec. MARINEL RIZEA**

