

ANEXA 4.a

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Direcția Generală

Administrația

Nr. /zz.II.aa

INVITAȚIE

Domnului/Doamnei, în calitate/având funcția dela/al/a

Vă informăm că în data de organe de inspecție fiscală din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală - Direcția Generală...../

Administrația s-au deplasat la domiciliul fiscal/sucursala/filiala/sediul secundar al..... de la adresa, în vederea*1):

.....
Inspecția fiscală/controlul inopinat/încrucișat/constatare la fața locului nu s-a putut efectua, drept care pentru furnizarea de informații și lămuriri necesare stabilirii situației fiscale de fapt, în baza prevederilor art. 56 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, vă solicităm prezența în data de, ora.....,la sediul Direcției Generale....., Administrația....., adresa, camera, telefon, în vederea efectuării inspecției fiscale/controlului inopinat/încrucișat/constatării la fața locului, ocazie cu care veți prezenta, conform prevederilor art. 64 din Legea nr. 207/ 2015 privind Codul de procedură fiscală următoarele documente:

.....
.....
.....

Neprezentarea în condițiile precizate mai sus constituie contravenție conform prevederilor art. 336 alin. (1) lit. c) din din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și se sancționează cu amendă conform prevederilor art. 336 alin. (2) lit. a) din același act normativ, dacă nu au fost săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate, potrivit legii, infracțiuni.

Organe de inspecție fiscală,
.....
(numele, prenumele și semnătura)

*1) Se înscrie obiectul acțiunii:

- prezentarea de înscrisuri în conformitate cu prevederile art. 64 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;
- efectuarea unei constatări la fața locului în conformitate cu prevederile art. 65 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;
- efectuarea unei inspecții fiscale în conformitate cu prevederile art. 113 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;
- efectuarea unui control inopinat/încrucișat în conformitate cu prevederile art. 134 Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;

ANEXA 4.b

INSTRUCȚIUNI

de completare și utilizare a formularului "Invitație"

Reprezintă documentul prin care un contribuabil este solicitat să se prezinte la sediul organului de inspecție fiscală în vederea efectuării/ stabilirii condițiilor de efectuare a unei acțiuni în conformitate cu prevederile art. 56, 64, 65, 113, 134 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;

Se întocmește în cazurile când acțiunea nu a putut fi efectuată la domiciliul fiscal/sediul secundar al contribuabilului/plătitorului și nici într-un alt loc stabilit de comun acord cu contribuabilul/plătitorul.

Se întocmește de către echipa desemnată pentru efectuarea inspecției fiscale/controlul inopinat/încrucișat/constatarea la fața locului.

Se întocmește în două exemplare:

- exemplarul 1 va fi remis contribuabilului/plătitorului prin poștă cu confirmare de primire sau înmănat personal reprezentantului societății comerciale, cu mențiunea pe exemplarul 2 a calității reprezentantului, datelor de identificare (BI/CI/pașaport nr., serie, domiciliu), datei și semnăturii sau prin publicitate, considerându-se comunicat în termen de 15 zile de la data afișării anunțului.

- exemplarul 2 va fi reținut de echipa de inspecție fiscală și va fi anexat la raportul de inspecție fiscală/procesul-verbal.

ANEXA 4.c

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și păstrare a formularului "Invitație"

1. Denumire: Invitație;
2. Format: A4/t1;
3. Caracteristici de tipărire: se tipărește pe o singură față. Se poate edita cu ajutorul tehnicii de calcul;
4. Se difuzează: gratuit;
5. Se utilizează: de către organele de inspecție fiscală pentru solicitarea contribuabilului/plătitorului de a se prezenta la sediul organului fiscal;
6. Se întocmește: în două exemplare, de către organul de inspecție fiscală;
7. Circulă:
 - exemplarul 1 la contribuabil;
 - exemplarul 2 la organul fiscal care va efectua inspecția fiscală/controlul;
8. Se arhivează:
 - exemplarul 1 la contribuabil;
 - exemplarul 2 anexă la Raportul de inspecție fiscală/procesul-verbal.