

## FIȘA DE ANALIZĂ DE RISC

Cod de identificare fiscală \_\_\_\_\_

Denumire \_\_\_\_\_

Domiciliu fiscal \_\_\_\_\_

		Sume negative de TVA	Obsevații
1.	Suma solicitată la rambursare		
2.	- din perioada de raportare		
3.	- din perioadele anterioare de raportare		
4.	- perioada		
5.	- perioada		
6.	- perioada		
7.	- perioada		
8.	- perioada		
9.	- perioada		
10.	- perioada		
11.	- perioada		
12.	- perioada		

Indicatori de analiză pentru perioadele de raportare în care suma negativă de T.V.A. este mai mare decât S.I.N.-ul.

Nr. Crt.	Indicatori	Punctaj	Punctaj acordat
1	Media veniturilor realizate în ultimele 12 luni		
	-veniturile din perioada analizată mai mari decât media veniturilor în ultimele 12 luni	0	
	-veniturile din perioada analizată mai mici decât media veniturilor în ultimele 12 luni	50	
2	Media valorii achizițiilor pe ultimele 12 luni		
	-achizițiile din perioada analizată mai mici decât media achizițiilor în ultimele 12 luni	0	
	-achizițiile din perioada analizată mai mari decât media achizițiilor în ultimele 12 luni	50	
3	Operațiunea preponderentă din operațiunile de livrări/prestări		
	- scutită cu drept de deducere	0	
	- scutită fără drept de deducere	30	
	- livrare/prestare cu cota 19%	40	
	- livrare/prestare cu 9%	40	
	- livrare cu 5%	0	
	TOTAL		

APROBAT,

ÎNTOCMIT,