

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
DIRECȚIA GENERALĂ
ADMINISTRAȚIA.....

PROCES-VERBAL
DE PRELEVARE PROBE
încheiat la data de/...../.....

Subsemnații*1) având funcția de în cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală Direcția Generală*2) Administrația..... în baza prevederilor art. 113 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, a legitimațiilor de inspecție fiscală nr.*3) și a Ordinului de serviciu nr.*4)/....., în urma*5) la S.C.*6), CUI, cu domiciliul fiscal*7) în, strada bl., sc., et., ap., sector, județul, am procedat la prelevarea unui număr de*8) banderole/timbre de marcare, aplicate pe*9) din stocul de*10) identificat la*11) al*12) situat la*13)

Prelevarea s-a făcut prin sondaj, în prezența*14) în calitate de*15) la*6)

Marcajele sunt inscripționate astfel*16):

- cod _____ cantitatea ____, concentrația ___% seria ____ emis

- cod _____ cantitatea ____, concentrația ___% seria ____ emis

- cod _____ cantitatea ____, concentrația ___% seria ____ emis

- cod _____ cantitatea ____, concentrația ___% seria ____ emis

- cod _____ cantitatea ____, concentrația ___% seria ____ emis

Cele*8) _____ marcaje se introduc în 4 plicuri, după cum urmează:

- plicul 1 conține _____ marcaje numerotate de la _____ la _____;
- plicul 2 conține _____ marcaje numerotate de la _____ la _____;
- plicul 3 conține _____ marcaje numerotate de la _____ la _____;
- plicul 4 conține _____ marcaje numerotate de la _____ la _____.

Cele 4 plicuri au fost sigilate în prezența reprezentantului contribuabilului /plătitorului verificat, semnate și ștampilate de către acesta și de către echipa de control.

Prezentul proces-verbal, a fost înregistrat în Registrul unic de control/registratura contribuabilului/plătitorului, la poziția nr _____ din data de _____ *17), s-a încheiat în 3 exemplare, din care unul a fost lăsat la contribuabil/plătitor, împreună cu plicul nr., iar celelalte 2 exemplare împreună cu plicuri au fost luate de organele de control.

Organe de inspecție fiscală
Nume, prenume, funcția, semnătura

Reprezentant contribuabil
Nume, prenume, funcția,
Semnătura, ștampila

-
- *1) - numele și prenumele organelor de inspecție fiscală ce au prelevat probe;
 - *2) - tipul acțiunii: inspecției fiscale/control inopinat/încrucișat/constatare la fața locului
 - *2) - denumirea completă a direcției generale ;
 - *3) - nr. legitimațiilor de inspecție fiscală;
 - *4) - nr. ordinului de serviciu;
 - *5) -tipul acțiunii: inspecției fiscale/control inopinat/încrucișat/constatare la fața locului
 - *6) - denumirea contribuabilului/plătitorului;
 - *7) - domiciliul fiscal;
 - *8) - numărul de marcaje care se prelevează;
 - *9) - se vor înscrie bunurile de pe care au fost prelevate probe;
 - *10) - se va înscrie numărul stocului de produse din care s-au prelevat marcajele;
 - *11) - se va înscrie locul de unde au fost prelevate marcajele;
 - *12) - se va înscrie cui aparține locul de unde au fost prelevate marcajele;
 - *13) - se va înscrie adresa completă de unde au fost prelevate probele;
 - *14) - numele și prenumele reprezentantului contribuabilului/plătitorului;
 - *15) - funcția reprezentantului contribuabilului/plătitorului;
 - *16) - se vor completa datele inscripționate pe marcajele care se vor preleva: cod, seria, emitent, cantitatea, concentrația etc.
 - *17) - se va înscrie poziția și data din Registrul unic de control/ registratura contribuabilului/plătitorului.

ANEXA 9.b

INSTRUCȚIUNI

de completare și utilizare a formularului "Proces-verbal de prelevare probe"

Reprezintă documentul prin care organele de inspecție fiscală sunt împuternicite să preleveze probe de banderole sau timbre și să consemneze toate informațiile legate de acestea.

Se completează de echipa de inspecție fiscală cu ocazia acțiunilor de control. După prelevarea probelor se formează 4 plicuri în care se introduc marcajele

(banderole sau timbre). Plicurile cu marcaje vor fi sigilate și semnate de echipa de inspecție fiscală și de reprezentantul contribuabilului.

Cele 4 plicuri vor circula astfel:

- plicul nr. 1 se lasă reprezentantului contribuabilului;
- plicurile nr. 2 și 3 se iau de către echipa de inspecție fiscală, urmând ca unul să fie trimis spre expertizare unității emitente;
- plicul nr. 4 se lasă organului fiscal teritorial pentru a fi folosit la contraexpertiză, dacă este cazul.

Procesul-verbal de prelevare probe se completează în 3 exemplare, din care două exemplare pentru echipa de inspecție fiscală și un exemplar pentru contribuabil.

ANEXA 9.c

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare a formularului "Proces-verbal de prelevare probe" -

1. Denumire: Proces-verbal de prelevare probe
2. Format: A4/t1 (poate avea un număr variabil de pagini în funcție de volumul constatărilor efectuate);
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 prelevarea de probe.
6. Se întocmește: în trei exemplare, de organul de inspecție fiscală.
7. Circulă:
 - exemplarul 1 la organul fiscal care efectuează inspecția fiscală;
 - exemplarul 2 la contribuabil/plătitor;
 - exemplarul 3 însoțește probele pentru expertizare la unitatea emitentă.
8. Se arhivează:
 - exemplarul 1 la raportul de inspecție fiscală/procesul-verbal.