

Controale fiscale recente: de la “cuibul cu fantome” la cei “500 magnifici”. Învățăminte pentru toți contribuabilii



Alex Milcev

Partener

Liderul Departamentului de Asistență

Fiscală și Juridică

EY România

Inspecția fiscală în cifre

	2024 Sem. I	2024 Sem. I+II	2025 Sem. I
Controale inopinate	5,836	11,513	4,528
Inspecții fiscale	11,163	21,387	11,144
<i>Sume suplimentare stabilite</i>	<i>1.49 mld.</i>	<i>5.56 mld.</i>	<i>1.3 mld.</i>
Notificări de conformare	9,439	15,432	6,660
Verificări documentare, din care:	13,563	29,321	18,241
- <i>Persoane juridice</i>	<i>9,734</i>	<i>20,969</i>	<i>12,842</i>
- <i>Persoane fizice</i>	<i>3,829</i>	<i>8,352</i>	<i>5,399</i>

Inspecția fiscală - aspecte calitative

- ❑ Controlul inopinat vs. Notificare de conformare
- ❑ „Cuibul de fantome” și „cei 500” - vârful unui aisberg!
- ❑ Gradul și analiza de risc - ANAF, contribuabilul și dilema ursului
- ❑ Planificarea și gestionarea inspecției fiscale
- ❑ Un potențial litigiu fiscal: aspecte de fond vs. aspecte de procedură

Bani de luat de la stat - cu sau fără inspecție fiscală!



Exemple

- Recuperarea indemnizațiilor pentru concedii medicale și maternitate de la bugetul FNUASS: dobânda legală + rata inflației
- Orice sume deja restituite cu întârziere de ANAF (ex. TVA) : dobânzi de întârziere +rata inflației
- Recuperarea impozitelor locale, impuse în mod nelegal
- Obținerea bonificației de 3% din impozitul pe profit aferent anului 2024

EY | Building a better working world

EY is building a better working world by creating new value for clients, people, society and the planet, while building trust in capital markets.

Enabled by data, AI and advanced technology, EY teams help clients shape the future with confidence and develop answers for the most pressing issues of today and tomorrow.

EY teams work across a full spectrum of services in assurance, consulting, tax, strategy and transactions. Fueled by sector insights, a globally connected, multi-disciplinary network and diverse ecosystem partners, EY teams can provide services in more than 150 countries and territories.

All in to shape the future with confidence.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. Information about how EY collects and uses personal data and a description of the rights individuals have under data protection legislation are available via ey.com/privacy. EY member firms do not practice law where prohibited by local laws. For more information about our organization, please visit ey.com.

EY Romania, Bucharest Tower Center Building,
22nd Floor, 15-17 Ion Mihalache Blvd.,
Sector 1, 011171 Bucharest, Romania

© Ernst & Young SRL. All Rights Reserved.

ey.com