



„05” februarie 2020 Nr.26-10/3-02/ 1972

Cancelaria de Stat a Republicii Moldova

MD-2033, Republica Moldova,
mun. Chișinău, str. Piața Marii Adunări Naționale nr. 1

Serviciul Fiscal de Stat, la scrisoarea nr. 15-03-363 din 20.01.2020 privind prezentarea informațiilor referitor la numărul controalelor fiscale efectuate în perioada ianuarie-decembrie 2019, comunică.

Pe parcursul perioade ianuarie-decembrie 2019, de către Serviciul Fiscal de Stat au fost planificate 17 021 controale fiscale din care:

✓ 882 controale fiscale planificate în sensul Legii 131 din 08.06.2012 privind controlul de stat asupra activității de întreprinzător. Este de menționat că din numărul total de contribuabili incluși în planul de control pentru anul 2019 - 9 contribuabili, conform argumentelor întemeiate privind imposibilitatea exercitării controalelor fiscale în perioada anului 2019 au fost excluși de la executare din motivul lichidării entității sau decesului fondatorului, iar 7 contribuabili au fost replanificați cu includerea în planul de controale pentru anul 2020;

✓ 16 139 controale fiscale planificate lunar, ca rezultat al analizei activității agenților economici sub aspectul întrunirii riscurilor, care în sensul Legii 131/2012 sunt considerate controale inopinate.

Din numărul total de controale planificate anual și lunar, la situația din 31.12.2019 au fost executate 16 824 controale fiscale după cum urmează:

✓ 788 controale fiscale planificate pentru anul 2019, cu excepția controalelor la care nu a parvenit termenul de adoptare a Deciziei asupra cazului de încălcare;

✓ 16 036 controale planificate în rezultatul analizei de risc (inclusiv controalele privind desfășurarea ilegală a activității de întreprinzător – 2 777 controale) cu excepția controalelor la care nu a parvenit termenul de adoptare a Deciziei asupra cazului de încălcare și termenul de efectuare a acestora, inclusiv: 2 228 controale fiscale planificate ca urmare a evaluării riscurilor de neconformare, în rezultatul examinării petițiilor, 8 549 controale fiscale în baza sesizărilor și 5 259 controale fiscale în baza autosesizărilor.

Totodată, de către Serviciul Fiscal de Stat pentru perioada de raportare au fost executate 14 226 controale fiscale neplanificate, după cum urmează:

- ✓ controale fiscale la cererea agentului economic privind restituirea TVA/accize – 2 092 controale,
- ✓ controale fiscale la cererea agentului economic privind înregistrarea plătitorilor de TVA și anularea înregistrării – 1 675 controale,
- ✓ controale fiscale la lichidarea agenților economici – 614 controale,
- ✓ controale prin metoda de verificare camerală (reprezintă o metodă de administrare fiscală și nu este control la fața locului) – 5 912 controale,
- ✓ controale fiscale efectuate prin alte metode de verificare: totală, tematică, parțială, contrapunere, faptică și repetată – 3 933 controale.

Cu respect,

Director adjunct

Nicoleta NEMERENCO

CANCELARIA DE STAT A REPUBLICII MOLDOVA
Nr. de intrare _____
Indexul _____
_____ 20