



Ministerul Finanțelor Publice
Agenția Națională de Administrare Fiscală



DIRECȚIA GENERALĂ ANTIFRAUDĂ FISCALĂ

1 an de activitate

decembrie 2013 – decembrie 2014

1 an de organizare

Direcția generală antifraudă fiscală - **DGAF** - a fost înființată în cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală (ANAF) în data de 26 iunie 2013, prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 74/2013, aprobată prin Legea nr. 144/2014.

Obiectivul prioritar al **DGAF** este combaterea fermă a evaziunii fiscale și a fraudei fiscale și vamale. Activitatea de investigare a fraudelor și de structurare a lanțurilor tranzacționale constituite pentru prejudicierea bugetului statului este importantă atât din punct de vedere financiar, cât și social, consolidând încrederea în siguranța și integritatea sistemului fiscal.

DGAF este coordonată de un vicepreședinte ANAF, cu rang de subsecretar de stat, numit prin decizie a prim-ministrului.

În cadrul **DGAF** funcționează Direcția de combatere a fraudelor, iar inspectorii acestei structuri sunt detașați în unitățile de Parchet și acordă suport tehnic de specialitate procurorilor în instrumentarea infracțiunilor economico-financiare.

DGAF a fost operaționalizată în luna decembrie 2013, după finalizarea primei etape de recrutare, când au fost angajați 856 de inspectori antifraudă fiscală.

Operaționalizarea efectivă a presupus parcurgerea unor etape importante, parte a procesului amplu de reorganizare al ANAF: elaborarea și aprobarea legislației secundare și a procedurilor interne privind activitatea de control antifraudă, realizarea primelor pregătiri profesionale teoretice și practice, asigurarea resurselor logistice necesare desfășurării activității (amenajarea sediilor, conectarea la sistemele informatice, constituirea parcului auto, realizarea tipizatelor, a însemnelor și dotărilor specifice activității de control operativ).



În perioada decembrie 2013 – octombrie 2014 au fost organizate cinci concursuri de recrutare, la care au participat 7.775 candidați, înregistrându-se o concurență medie de 3,6 persoane pe loc. Pentru asigurarea îndeplinirii criteriilor de integritate și profesionalism a inspectorilor antifraudă fiscală, au fost atent analizate și verificate atât cunoștințele teoretice și aptitudinile necesare funcției, cât și profilul psihologic al fiecărui candidat.

1 an de organizare

La nivel național, **DGAF** își desfășoară activitatea prin structura centrală și cele 8 structuri regionale, respectiv București, Suceava, Constanța, Alexandria, Târgu Jiu, Deva, Oradea și Sibiu.

Pentru desfășurarea eficientă a activității de investigare și control, inspectorii antifraudă fiscală au acces la sistemul informatic, mesageria electronică și bazele de date ale ANAF sau la care ANAF are acces în baza protocoalelor de cooperare. De asemenea, inspectorii antifraudă fiscală sunt dotați cu mijloace de comunicare și uniforme de serviciu, iar parcul auto al **DGAF** numără 468 autoturisme, dintre care 150 autoturisme noi.

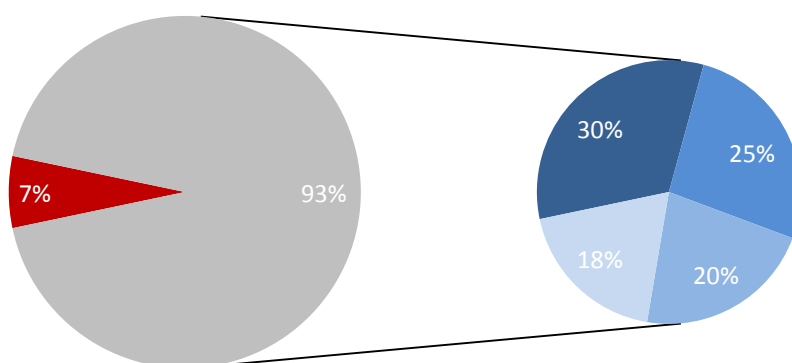
Efectivul **DGAF** este de 1579 inspectorii antifraudă fiscală, din care 104 funcții de conducere și 1475 funcții de execuție. Media de vârstă este 37 ani, peste o treime fiind femei. În funcție de experiența profesională, inspectorii antifraudă provin atât din sectorul public (structurile MFP, ANAF și alte instituții), cât și din mediul privat.

Conducerea DGAF este asigurată de un inspector general antifraudă, ajutat în activitatea sa de inspectorii generali adjuncți antifraudă, numiți prin decizie a prim-ministrului. Inspectorul general antifraudă și un inspector general adjunct sunt procurori detașați din cadrul Ministerului Public.

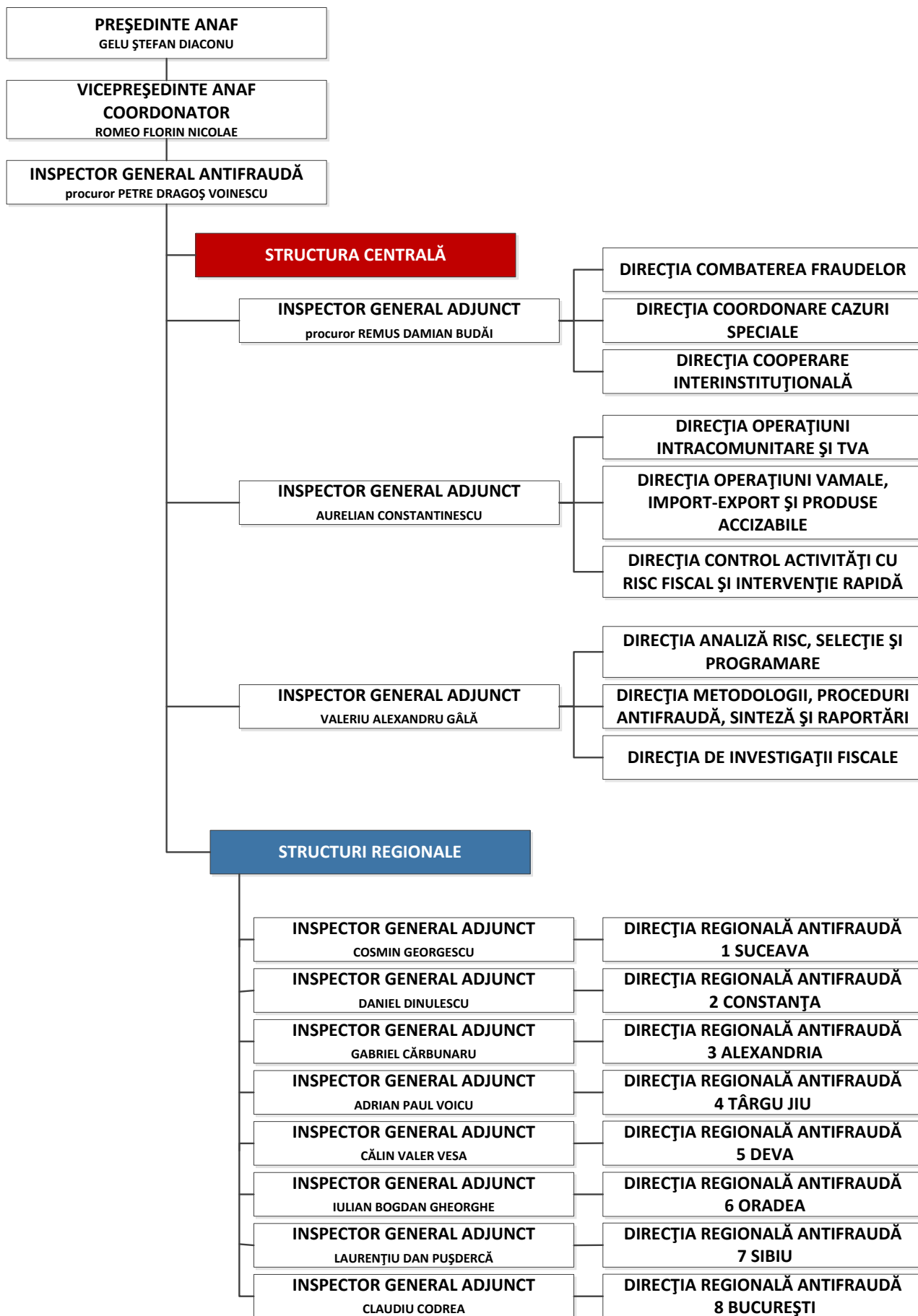
La nivel de execuție, personalul DGAF este structurat astfel: 229 inspectorii debutanți, 243 inspectorii cu gradul profesional asistent, 303 cu gradul profesional principal și 383 cu gradul profesional superior.

Structura de personal a DGAF

■ conducere ■ superior ■ principal ■ asistent ■ debutant



261 inspectorii antifraudă fiscală își desfășoară activitatea în cadrul Direcției de combatere a fraudelor fiind detașați la unitățile de Parchet, astfel: 10 inspectorii detașați la PÎCCJ, 17 inspectorii antifraudă detașați la DNA, 33 inspectorii la DIICOT, 38 la Parchetele de pe lângă Curțile de Apel și 163 la Parchetele Teritoriale. Inspectorii detașați asigură sprijin de specialitate pentru acțiunile instrumentate de unitățile de Parchet, inclusiv Direcția de Investigare a Infracțiunilor de Criminalitate Organizată și Terorism și Direcția Națională Anticorupție.



1 an de funcționare

În concordanță cu studiile de specialitate privind decalajul fiscal realizate la nivelul ANAF și al altor entități naționale și internaționale de profil, **DGAF** acordă o importanță deosebită identificării și instrumentării unor fenomene de fraudă fiscală cu implicații negative semnificative asupra bugetului general consolidat al statului. În acest sens, activitatea **DGAF** se concentrează pe acțiuni de investigare a unor lanțuri tranzacționale organizate în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale, urmare cărora sunt cuantificate prejudicii semnificative, urmărindu-se și asigurarea recuperării acestora, identificarea persoanelor implicate și a mijloacelor de probă.

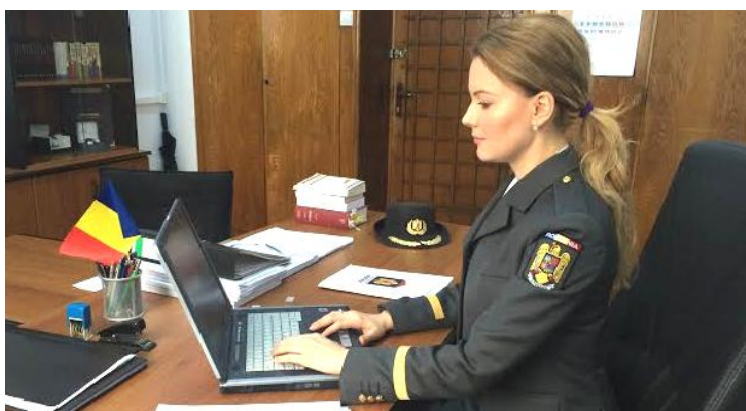
O contribuție semnificativă în realizarea acestui demers este adusă de instrumentarea coordonată la nivel național a cazurilor speciale și cooperarea interinstituțională permanentă cu organele de urmărire penală. **DGAF** și Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție cooperează respectând competențele materiale specifice fiecăreia dintre cele două structuri.

Pe de altă parte, la nivelul **DGAF** sunt derulate activități care vizează cooperarea cu structurile de informații și organele urmărire penală, prin organizarea și coordonarea unor acțiuni speciale privind prevenirea și combaterea fraudelor fiscale, constituirea și operaționalizarea de echipe operative mixte în vederea documentării fraudelor fiscale și schimbul de informații în domenii de interes comun.

Activitatea **DGAF** include și activități de monitorizare, supraveghere și control, orientate spre zone și domenii economice în care se manifestă fenomene de evaziune fiscală, indisciplină financiară sau slabă conformare. Astfel, se urmărește conștientizarea contribuabililor asupra prezenței și vigilenței inspectorilor antifraudă aflați în misiune în zonele cu risc fiscal ridicat și creșterea gradului de conformare fiscală.

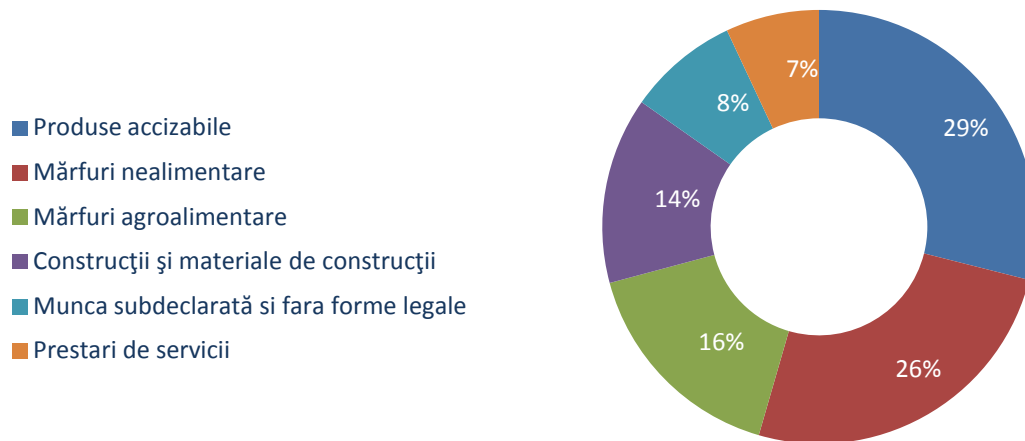
În vederea asigurării caracterului inopinat și operativ al controalelor destinate prevenirii și descoperirii oricăror acte și fapte din domeniul economico-financiar, fiscal și vamal, s-a impus stabilirea unor condiții concrete de programare și realizare ale acestora și asigurarea cunoașterii în timp real a tuturor acțiunilor de control aflate în curs. Toate controalele antifraudă efectuate de **DGAF** sunt incluse într-un plan național de acțiune, elaborat lunar pe baza obiectivelor prioritare de control și a rezultatelor analizei de risc.

Instrumentarea fenomenelor de fraudă fiscală se realizează inclusiv prin analiza datelor și informațiilor la care ANAF are acces automat sau la cerere (evidența persoanelor, cadastru, evidența auto, cazier judiciar, conturi bancare), valorificarea informațiilor obținute prin cooperarea administrativă internațională, valorificarea datelor rezultate din acțiunile de control ori a celor obținute prin monitorizarea permanentă a transporturilor rutiere de marfuri.



1 an de rezultate

Defalcat pe domenii de activitate economică, rezultatele controalelor antifraudă (suma cumulată a prejudiciilor, amenzilor și confiscărilor) au următoarea pondere:



Se evidențiază domeniile de activitate economică în care au fost stabilite sumele totale mai mari de 100 de milioane euro:

În domeniul produselor accizabile, în care au fost efectuate 2.079 de acțiuni de control vizând producerea, depozitarea și comercializarea produselor energetice, cu precădere uleiuri minerale care pot fi utilizate drept carburanți auto, alcool și băuturi alcoolice, tutun și produse din tutun, fiind stabilite sume totale de 221,3 milioane euro.

În domeniul mărfurilor nealimentare, au fost verificate 8.388 firme specializate în comercializarea de produse de uz casnic, electronice, electrocasnice, medicamente și în comerțul online, fiind stabilite sume totale de 195,3 milioane euro.

În domeniul mărfurilor agroalimentare s-au efectuat 10.908 acțiuni de control și monitorizare la producători, transportatori și comercianți de cereale și plante tehnice, produse de morărit și panificație, legume-fructe, producători și comercianți de carne și produse din carne, fiind stabilite sume totale de 125,1 milioane euro.

În domeniul construcțiilor și al comerțului cu materiale de construcții au fost efectuate 1.715 controale și au fost stabilite sume totale de 106,5 milioane euro.

În ceea ce privește instrumentarea cazurilor de fraudă fiscală pentru care **DGAF** a sesizat organele de urmărire penală, se evidențiază ponderea de 91% a prejudiciilor cu valoare mai mare de 1 milion de euro în valoarea totală a prejudiciilor.

Totodată, 65% din valoarea totală a prejudiciilor stabilite de **DGAF** reprezintă TVA.

1 an de rezultate

Structura centrală și structuri regionale¹:

1.318 inspectori antifraudă

25.483 contribuabili controlați

778 milioane euro prejudicii, amenzi și confiscări

691 milioane euro prejudicii

91% prejudicii mai mari de 1 milion euro

65% prejudicii cauzate prin fraudarea TVA

630 acte de sesizare a organelor de urmărire penală

23 milioane euro amenzi

64 milioane euro confiscări

515 milioane euro măsuri asigurătorii dispuse

Direcția de combatere a fraudelor²:

261 inspectori antifraudă detașați la unitățile de Parchet

821 rapoarte de constatare tehnico-științifică

916 milioane euro prejudicii constatate

497 verificări fiscale

234 investigații financiare în vederea indisponibilizării de bunuri

309 milioane euro bunuri și sume indisponibilizate.

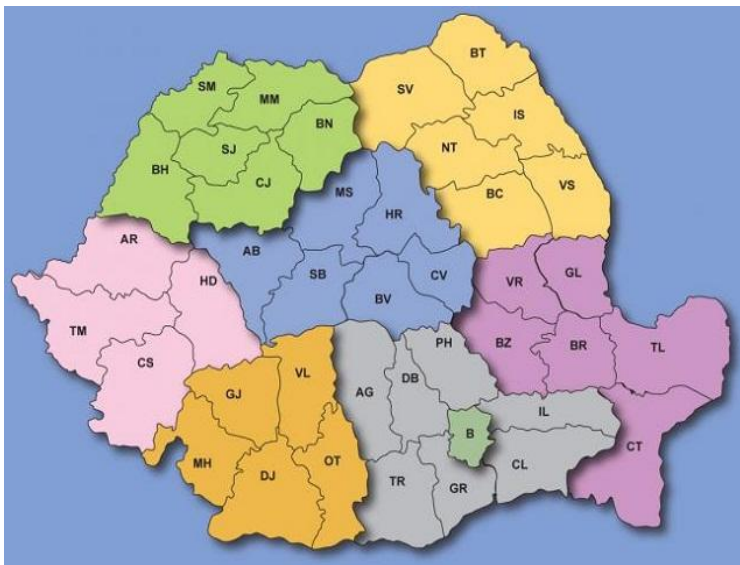
¹ Date centralizate la nivelul DGAF pentru perioada 01 decembrie 2013 – 30 noiembrie 2014

² Date raportate de unitățile de parchet pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2014



Direcția Generală Antifraudă Fiscală

Piața Presei Libere nr. 1, corp C3
et. 3-4, sector 1 București
Telefon: 021 316 57 61
Fax: 021 316 57 62
e-mail: antifrauda.general@anaf.ro
www.antifrauda.ro



Sediul Direcției regionale antifraudă 1 – Suceava
Com. Șcheia, str. Humorului nr. 82 (E58), jud. Suceava

Sediul Direcției regionale antifraudă 2 – Constanța
Constanța, B-dul București nr. 18, jud. Constanța

Sediul Direcției regionale antifraudă 3 – Alexandria
Alexandria, str. Dunării nr. 1, jud. Teleorman

Sediul Direcției regionale antifraudă 4 – Târgu Jiu
Târgu Jiu, str. Islaz nr. 2, jud. Gorj

Sediul Direcției regionale antifraudă 5 – Deva
Deva, str. Victor Șuiaga nr. 8, jud. Hunedoara

Sediul Direcției regionale antifraudă 6 – Oradea
Oradea, str. Armatei Române nr. 4, jud. Bihor

Sediul Direcției regionale antifraudă 7 – Sibiu
Sibiu, Șos. Alba Iulia nr. 73A, jud. Sibiu

Sediul Direcției regionale antifraudă 8 - București
București, Piața Presei Libere nr. 1, corp B3, et. 1, sect. 1