

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de păstrare a formularelor

a) Denumire: "Cerere pentru aprobarea transferului sumelor din contul de TVA"

1. Format: A4/t1
2. Caracteristici de tipărire: se editează din sistemul informatic.
3. Se utilizează de către contribuabilii prevăzuți la art. 2 alin. (1) din ordonanță, titulari ai conturilor de TVA, în baza art. 1 alin. (2) din OPANAF nr..../2017 privind procedura și condițiile de aprobare a transferului sumelor din contul de TVA. .
4. Se întocmește de contribuabil sau împuternicitul acestuia, în două exemplare.
5. Circulă:
 - originalul, la organul fiscal central competent, definit prin prezentul ordin;
 - copia, la contribuabil.
6. Se arhivează la organul fiscal central competent.

b) Denumire: "Referat privind soluționarea cererii de aprobare a transferului sumelor din contul de TVA"

1. Format: A4/t1
2. Caracteristici de tipărire: se editează din sistemul informatic.
3. Se utilizează în baza art. 1 alin. (3) din OPANAF nr..../2017 privind procedura și condițiile de aprobare a transferului sumelor din contul de TVA.
4. Se întocmește de organul de inspecție fiscală, se avizează de șeful de serviciu coordonator, se propune spre aprobare de către conducătorul adjunct al unității fiscale și se aprobă de către conducătorul unității fiscale, într-un singur exemplar.
5. Circulă:
 - la organul fiscal central competent ;
6. Se arhivează la dosarul fiscal al contribuabilului.

c) Denumire: "Decizie de soluționare a cererii pentru aprobarea transferului sumelor din contul de TVA"

1. Format: A4/t1
2. Caracteristici de tipărire: se editează din sistemul informatic.
3. Se utilizează în baza art. 1 alin (4) din OPANAF nr..../2017 privind procedura și condițiile de aprobare a transferului sumelor din contul de TVA.
4. Se întocmește în trei exemplare de către organul de inspecție fiscală, pentru fiecare cont de TVA deschis la instituțiile de credit cuprinse în cererea depusă de contribuabil.
5. Circulă
 - două exemplare la contribuabil, din care un exemplar va fi utilizat la instituția de credit/unitatea de trezorerie, la care este deschis contul de TVA pentru care se

aprobă/respinge transferul de sume;

- un exemplar la organul fiscal central competent.

6. Se arhivează un exemplar la dosarul fiscal al contribuabilului.

d) Denumire: "Invitație"

1. Format: A4/t1

2. Caracteristici de tipărire: se editează din sistemul informatic.

3. Se utilizează de către organul fiscal pentru invitarea contribuabilului la audiere, în baza art. 1 alin. (5) din OPANAF nr...../2017 privind procedura și condițiile de aprobare a transferului sumelor din contul de TVA..

4. Se întocmește de organul fiscal, în două exemplare.

5. Circulă:

- un exemplar, la contribuabil;

- un exemplar, la organul fiscal central competent.

6. Se arhivează la organul fiscal central competent.