



**MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA
SERVICIUL FISCAL DE STAT**

**MINISTRY OF FINANCE OF THE REPUBLIC OF MOLDOVA
STATE TAX SERVICE**

ORDIN

Nr. _____
din _____ 2024

***Cu privire la aprobarea
formularelor de citații***

În temeiul art. 132³ alin. (10) și alin. (16), art. 134 alin. (1) pct. 2) și pct. 14), art. 226 alin. (2) din Codul fiscal (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, ediție specială din 08 februarie 2007),

ORDON:

1. Se aprobă:

- Formularul citației privind examinarea cazului de încălcare a legislației, conform anexei nr. 1;
- Formularul citației la Serviciul Fiscal de Stat, conform anexei nr. 2.

2. Emiterea, generarea și evidența citațiilor privind examinarea cazului de încălcare a legislației și a citațiilor la Serviciul Fiscal de Stat se efectuează prin intermediul Registrelor de evidență a citațiilor din cadrul Sistemului de management al documentelor „Synapsis”, conform modelelor prevăzute în anexele nr. 3 și nr. 4.

3. Citațiile se vor numerota conform modelului C1(2)/AA/D/X, unde:

C1 reprezintă inițialele citației privind examinarea cazului de încălcare a legislației;

C2 reprezintă inițialele citației la Serviciul Fiscal de Stat;

AA sunt ultimele două cifre ale anului de gestiune;

D reprezintă numărul direcției care înregistrează citația;

X reprezintă numărul unic consecutiv generat în registrele din Sistemul de management al documentelor „Synapsis”.

4. Citațiile privind examinarea cazului de încălcare a legislației și citațiile la Serviciul Fiscal de Stat se comunică/expediază persoanei citate prin poștă cu scrisoare recomandată și cu aviz de primire sau prin orice alt mijloc care să asigure confirmarea primirii lor ori se înmânează personal destinatarului sau altor persoane indicate la art. 129¹ alin. (2) din Codul fiscal. Pentru persoanele menționate la art. 187 alin. (2¹) din Codul fiscal, citația se expediază prin intermediul Mesageriei din Cabinetul personal al contribuabilului de pe portalul Serviciului Fiscal de Stat. Un exemplar al citației se anexează la dosarul administrativ.

5. Soldul blanchetelor aprobate prin Ordinul Serviciului Fiscal de Stat nr. 636/2021 privind aprobarea formularelor de citații, se utilizează până la data intrării în vigoare a prezentului ordin, iar cele neutilizate se nimicesc.

6. Ordinul Serviciului Fiscal de Stat nr. 636/2021 privind aprobarea formularelor de citații (publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova din 07 ianuarie 2022), se abrogă.

7. Direcția generală expertiză juridică va asigura publicarea prezentului ordin în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

8. Prezentul ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Director adjunct

Petru GRICIUC



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA
SERVICIUL FISCAL DE STAT

MINISTRY OF FINANCE OF THE REPUBLIC OF MOLDOVA
STATE TAX SERVICE

Qr code

CITAȚIE
privind examinarea cazului de încălcare a legislației

Nr. _____
din _____ 20__

pentru _____
(denumirea completă a contribuabilului/ numele, prenumele persoanei citate)

În conformitate cu prevederile art. 243 alin. (1) din Codul fiscal, în scopul examinării cazului de încălcare a legislației la

(denumirea completă a contribuabilului/numele, prenumele persoanei citate)

cod fiscal/ IDNP _____ ,

sunteți invitat la data de _____ ora _____,

la _____
(denumirea completă a subdiviziunii Serviciului Fiscal de Stat)

la adresa: _____
(se indică adresa subdiviziunii SFS care examinează cazul de încălcare a legislației)

biroul nr. _____.

În scopul examinării cazului de încălcare a legislației, sunteți în drept de a delega un reprezentant în baza procurii.

Persoana citată urmează să posede, cu sine, buletinul de identitate ori alt act ce confirmă identitatea.

În caz de neprezentare la data, ora și locul indicat, cazul de încălcare a legislației va fi examinat în lipsa Dvs. (reprezentantului).

(se indică funcția persoanei responsabile
și denumirea subdiviziunii)

(semnătura)

(numele, prenumele)

Ex. _____

Tel. _____

e-mail _____

Stimate contribuabil!

Serviciul Fiscal de Stat, Vă informează că, sunteți în drept să alegeți modalitatea alternativă de examinare a cazului de încălcare a legislației în regim online prin intermediul sistemelor de comunicare online („Skype”, „Skype for business”, „Zoom” etc.).

În cazul în care, optați pentru examinarea cazului de încălcare a legislației în regim online, sunteți obligați să informați despre acest fapt SFS la adresa electronică _____.

Pentru orice informație suplimentară, puteți apela la nr. de telefon indicat în citație.



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA
SERVICIUL FISCAL DE STAT

MINISTRY OF FINANCE OF THE REPUBLIC OF MOLDOVA
STATE TAX SERVICE

Qr code

CITAȚIE

Nr. _____
din _____ 20__

pentru

(denumirea completă a contribuabilului/numele, prenumele persoanei citate)

cod fiscal/IDNP _____.

În conformitate cu prevederile art. 134 alin. (1) pct. 14) și art. 226 din Codul fiscal, sunteți invitat la data de _____ ora _____,

la _____

(denumirea completă a subdiviziunii Serviciului Fiscal de Stat)

la adresa _____

biroul nr. _____, pentru a prezenta/a oferi accesul la documente/informații, depune declarații, după cum urmează:

(se indică doar acțiunea ce urmează fi întreprinsă)

Persoana citată urmează să posede, cu sine, buletinul de identitate ori alt act ce confirmă identitatea.

În caz de neprezentare la data, ora și locul indicat, în baza art. 253 alin. (5) din Codul fiscal, sunteți pasibili de sancționare cu amendă – pentru persoanele fizice, care nu practică activitate de întreprinzător în mărime de la 400 până la 600 lei, pentru persoanele juridice, persoanele fizice care practică activitate de întreprinzător/activități independente/servicii profesionale/ activitate profesională în sectorul justiției – în mărime de la 4000 până la 6000 lei.

În caz de imposibilitate de a vă prezenta la data, ora și locul la care ați fost citat, solicităm să informați Serviciul Fiscal de Stat despre aceasta, indicând motivul imposibilității de a va prezenta. Informația privind imposibilitatea prezentării la Serviciul Fiscal de Stat, urmează a fi expediată la adresa electronică _____.

(se indică funcția persoanei responsabile
și denumirea subdiviziunii)

(semnătura)

(numele, prenumele)

Ex. _____
Tel. _____
e-mail _____

**Registrul de evidență al citațiilor
privind examinarea cazului de încălcare a legislației**

Nr. d/o	Numărul citației	Data citației	Persoana citată		Actul de control		Data la care urmează a se prezenta persoana citată	Ora la care urmează a fi examinat cazul de încălcare fiscală	Locul examinării cazului de încălcare fiscală	Numele, prenumele persoanei care examinează cazul de încălcare fiscală	Direcția	Numele, prenumele, funcția persoanei care a întocmit citația	Data anulării	Motiv
			Denumirea / nume, prenume	IDNO /IDNP	Nr. actului	Data								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

**Registrul de evidență al citațiilor
la Serviciul Fiscal de Stat**

Nr. d/o	Numărul citației	Data citației	Persoana citată		Temeiul citării (ordin, scrisoare, etc.)	Data la care urmează a se prezenta persoana citată	Ora la care urmează a se prezenta persoana citată	Adresa la care urmează a se prezenta persoana citată	Direcția	Numele, prenumele, funcția persoanei care a întocmit citația	Data anulării citației	Motiv
			Denumirea/ nume, prenume	IDNO/IDNP								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13