

MINISTERUL FINANTELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL FISCAL DE STAT



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МОЛDOVA

ГОСУДАРСТВЕННАЯ
НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ORDIN
ПРИКАЗ
mun. Chișinău
мун. Кишинэу

„_____” _____ 2021

Nr. _____

*Cu privire la aprobarea
formularelor de citații*

În scopul executării prevederilor art. 226 și 243 din Codul fiscal, precum și în temeiul art. 132³ alin. (13) lit. k) din Codul fiscal

ORDON:

1. Se aprobă formularele:

- Citație privind examinarea cazului de încălcare a legislației (anexa nr.1);
- Citație la Serviciul Fiscal de Stat (anexa nr.2).

2. Se stabilește că:

a) Citațiile privind examinarea cazului de încălcare a legislației și citațiile la Serviciul Fiscal de Stat se întocmesc în 2 exemplare, unul dintre care se înmânează/ expediază recomandat prin poșta sau prin intermediul cutiei poștale din cabinetul electronic personal al contribuabilului de pe portalul Serviciului Fiscal de Stat persoanei citate, iar altul se anexează la dosarul administrativ;

b) Evidența citațiilor privind examinarea cazului de încălcare a legislației și a citațiilor la Serviciul Fiscal de Stat se ține în Registrul de evidență a citațiilor (anexa nr.3).

3. Se abrogă Ordinul IFPS nr. 1289 din 06 decembrie 2016 cu privire la aprobarea formularelor de citații.

4. Subdiviziunile structurale din cadrul Serviciului Fiscal de Stat, în procesul activității, vor utiliza formulare-tip de citații de modelul aprobat prin Ordinul IFPS nr. 1289 din 06.12.2016 până la epuizarea stocului disponibil.

5. Prin derogare de la prevederile art. 56 din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative, prezentul Ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial.

6. Direcția generală metodologie proceduri fiscale va asigura publicarea prezentului ordin în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Director

Rozalina ALBU

SERVICIUL FISCAL DE STAT

(denumirea completă a subdiviziunii Serviciul Fiscal de Stat)

CITAȚIE privind examinarea cazului de încălcare a legislației

Seria C Nr. _____

din _____ 20__

pentru _____

(denumirea completă a 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)

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. _____, e-mail _____.

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

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).

(Semnătura, nume, prenume, funcția)

L.Ș.

Ex. _____

Tel. _____

Partea verso

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 indicată în citație și/sau la adresa electronică _____.

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

Serviciul Fiscal de Stat – În serviciul contribuabilului

SERVICIUL FISCAL DE STAT

(denumirea completă a subdiviziunii Serviciul Fiscal de Stat)

CITAȚIE

Seria D Nr. _____

din _____ 20__

pentru _____

(denumirea completă a persoanei citate)

În conformitate cu prevederile art.134 alin. _____ și art.226 din Codul fiscal, în scopul determinării obligației fiscale (prezentarea documentelor, informațiilor, depunerea explicațiilor) a

cod fiscal/IDNP _____,

(denumirea completă a contribuabilului)

sunteți invitat la data de _____ ora _____,

la _____

(denumirea completă a subdiviziunii Serviciului Fiscal de Stat)

la adresa _____

biroul nr. _____, pentru a prezenta documente (informații sau a depune mărturii) ce țin de activitatea contribuabilului nominalizat:

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, veți fi sancționat cu o amendă – pentru persoanele fizice în mărime de _____ lei, pentru persoanele juridice – în mărime de _____ 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.

L.Ș.

(semnătura, nume, prenume, funcția)

Registrul de evidență a citațiilor

Nr. crt.	Citația			Data expedierii citației	Persoana citată		Numele, prenumele, funcția persoanei care a întocmit citația
	Seria	Numărul	Data		Denumirea/ nume, prenume	cod fiscal/ IDNP	
1	2	3	4	5	6	7	8