

RAPORT SINTEZĂ

*privind optimizările efectuate ca urmare a realizării misiunilor de audit intern,
în care au fost evaluate diferite componente ale sistemului de petiționare din cadrul Serviciului Fiscal de Stat
în perioada 2018 – 2020*

Pe parcursul anilor 2018-2020, în cadrul misiunilor de audit intern realizate, au fost supuse auditării diferite aspecte ale sistemului de petiționare. Aspectele analizate au fost stabilite reieșind din nivelele de risc identificate, precum și specificul activității Serviciului Fiscal de Stat. În rezultatul evaluărilor efectuate au fost identificate compartimentele care necesitau îmbunătățiri și respectiv au fost înaintate recomandări de audit îndreptate spre majorarea nivelului de control intern managerial și optimizarea derulării proceselor.

În rezultatul implementării recomandărilor oferite, au fost înregistrate următoarele îmbunătățiri de proces.

Nr. ctr	ASPECTE AUDITATE ÎN CARE AU FOST EVALUATE COMPONENTE ALE SISTEMULUI DE PETIȚIONARE	OPTIMIZĂRILE EFECTUATE CA REZULTAT AL MISIUNILOR DE AUDIT INTERN
1	ANUL 2018	
	<i>1.1 Aspecte privind managementul corespondenței</i>	<ul style="list-style-type: none">▪ Elaborarea și aprobarea unui act normativ nou aferent managementului corespondenței în cadrul Serviciului Fiscal de Stat;▪ Elaborarea și aprobarea procedurilor privind publicarea actelor normative interne pe pagina corporativă a Serviciului Fiscal de Stat;▪ Ajustarea codicatorului documentelor de intrare în cadrul Serviciului Fiscal de Stat;▪ Elaborarea și aprobarea procedurilor privind păstrarea securității informaționale în cazul utilizării imprimantelor și multifuncționalelor;▪ Maparea a 8 business procese aferente managementului corespondenței;▪ Definitivarea implementării sistemului informațional automatizat privind circulația electronică a documentelor în cadrul Serviciului Fiscal de Stat.
	<i>1.2 Aspecte privind administrarea contravențiilor</i>	<ul style="list-style-type: none">▪ Revizuirea și ajustarea Cadrului normativ intern aferent cauzelor contravenționale;▪ Instruirea angajaților Serviciului Fiscal de Stat privind noile reguli de administrare a cauzelor contravenționale;▪ Eradicarea erorilor aferent evidenței cazului contravențional în sistemul de evidență electronică a Serviciului Fiscal de Stat.

	1.3 Aspecte privind administrarea impozitului pe avere	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Înaintarea propunerilor de ajustare a cadrului normativ aferent modalității de administrare a activelor și pasivelor contribuabililor subiecți ai impozitului pe avere decedați; ▪ Ajustarea procedurilor privind executarea silită a obligației fiscale ale persoanei fizice cu delimitarea clară a etapelor, termenilor și acțiunilor.
	1.4 Aspecte privind executarea silită a contribuabilului aplicând măsura de executare – ridicarea mijloacelor bănești în numerar	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Elaborarea și aprobarea Procedurii de inventariere lunară a formularelor de strictă evidență și a modului de raportare a acestora; ▪ Ajustarea blanchetei actului de ridicare de mijloace bănești în numerar; ▪ Crearea arhivei electronice a actelor de ridicare a mijloacelor bănești în numerar.
	1.5 Aspecte privind administrarea contractelor de locațiune	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Intensificarea acțiunilor de conformare; ▪ Perfecționarea evidenței electronice a contractelor de locațiune; ▪ Maparea business procesului „Administrarea contractelor de locațiune”.
2	ANUL 2019	
	2.1 Aspecte privind digitizarea documentelor	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Actualizarea Regulamentului privind digitizarea documentelor aferente contribuabilului cu specificare tuturor documentelor necesare a fi scanate și introduse în arhiva electronică; ▪ Perfecționarea sistemului informațional automatizat aferent Digitizării documentelor prin introducerea unor instrumente de monitorizare.
	2.2 Aspecte privind verificarea persoanelor fizice cetățeni utilizând metodele indirecte	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Actualizarea cadrului normativ intern aferent verificării persoanelor fizice cetățeni utilizând metodele indirecte; ▪ Actualizarea Formularului-tip și Modulului de completare a Declarației persoanei fizice cu privire la proprietate (<i>Ordinul MF nr. 148 din 21.10.2013</i>); ▪ Elaborarea și aprobarea unor proceduri privind arhivarea fizică și electronică a documentelor aferente cazului de verificare.
	2.3 Aspecte privind conlucrarea Serviciului Fiscal de Stat cu executorii judecătorești (compartimentul financiar)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Perfecționarea evidenței electronice analitice (<i>SIA IC</i>) aferente operațiunilor cu executorii judecătorești; ▪ Actualizarea cadrului normativ intern privind interacțiunea cu executorii judecătorești, în special a normelor privind gestionarea fluxului de documentelor parvenite și a modalității de verificare a acestora; ▪ Ajustarea descrierii business procesului „Avansarea și restituirea cheltuielilor de executare ale executorilor judecătorești”.
	2.4 Aspecte privind managementul utilizatorilor sistemelor informaționale ale SFS	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Implementarea instrumentelor de management al accesului, precum – Matricea accesului și Registrul utilizatorilor; ▪ Inventarierea utilizatorilor; ▪ Maparea business procesului aferent domeniului;

		<ul style="list-style-type: none"> ▪ Perfecționarea cadrului normativ aferent domeniului, în special a procedurilor de acordare a accesului și sistare/blocare.
3	ANUL 2020	
	3.1 Aspecte privind administrarea contribuabililor restanțieri	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ajustarea procedurii de remitere a e-mail-urilor în adresa contribuabililor restanțieri; ▪ Perfecționarea evidenței acțiunilor/măsurilor de executare silită aferentă contribuabililor restanțieri; ▪ Optimizarea canalelor de comunicare.
	3.2 Aspecte privind administrarea contractelor de locațiune	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Perfecționarea domeniului de îndosariere a contractelor de locațiune; ▪ Îmbunătățirea sistemelor informaționale în partea ce ține de evidența contractelor de locațiune.
	3.3 Aspecte privind managementul incidentelor informaționale	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Elaborarea și aprobarea cadrului normativ în vederea gestionării și monitorizării incidentelor informaționale; ▪ Maparea business procesului „Gestionarea incidentelor de securitate informațională”.
	3.4 Aspecte privind interacțiunea, conlucrarea Serviciului Fiscal de Stat cu executorii judecătorești (compartimentul operațional)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Fluidizarea circuitului de documente parvenite de la executori judecătorești și perfecționarea evidenței acestora; ▪ Maparea riscurilor aferent interacțiunii cu executori judecătorești.
	3.5 Aspecte privind gestionarea Bazei generalizate a practicii fiscale	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ajustarea business procesului aferent managementului Bazei generalizate a practicii fiscale; ▪ Actualizarea cadrului normativ intern privind actualizarea/ modificarea Bazei generalizate a practicii fiscale.