



Ministerul Finantelor Publice
 Agentia Nationala de Administrare Fiscala
 D.G.F.P. Brasov



Str. Mihail Kogalniceanu
 nr. 7, etaj 1, cam. 101
 Brasov - 500090
 Tel: 0268308470
 Fax: + 0268 308414

Activitatea de Inspectie Fiscala
 Serviciul Inspectie Fiscala Persoane Fizice 2

13 din 12.10.2009

APROBAT
 Director Coordonator Adjunct
 Ec. Mariana Daniela Julea

DECIZIE DE INSTITUIRE A MĂSURILOR ASIGURĂTORII

Emisă la data de 12.10.2009 în temeiul art. 129 alin. (4) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
 în debitorul VRINCEANU CLAUDIA-PANTELIMONA, cu domiciliul fiscal în Municipiul Brasov, str. 13 Decembrie nr. 90A, bl. 5, sc.A, ap. 4, cod de identificare fiscală: CNP 2711118323926, s-au constatat următoarele obligații de plată estimate prin procesul verbal nr. 7058 din data de 07.10.2009, constând

Tipul obligației fiscale*3)	Suma estimată/stabilită (lei)
M.A.	2.091.906 lei
Plăți de întârziere	907.997 lei

în temeiul art. 129 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, întrucât s-a constatat existența pericolului ca debitorul să se sustragă de la urmărire sau să își încerce să își risipească patrimoniul/averea, se dispun măsuri asigurătorii. Motivarea dispunerii măsurilor asigurătorii:

Având în vedere cum rezulta din procesul verbal de control inopinat nr. 7058/07.10.2009 că debitorul este datorator unei taxe pe valoarea adăugată de plată în suma de 2.091.906 lei și a unor plăți aferente, estimate, în suma de 907.997 lei, prin analiza "listei de beneficiar de venit conform declarației 208" emisă de M.F.P.-A.N.A.F., s-a constatat că persoana fizică menționată mai sus figurează cu un nr. de 96 tranzacții imobiliare efectuate în perioada 2007-2009, în urma cărora a realizat venituri totale în suma de 12.516.055 lei.

În asemenea situație, având în vedere că activitatea a avut caracter economic în vederea obținerii de venituri cu caracter de continuitate, conform celor constatate în procesul verbal de control inopinat nr. 7058/07.10.2009 a caror scop este obținut în urma tranzacțiilor imobiliare a depășit plafonul de scutire de 35.000 EURO, contribuabila nu s-a înregistrat ca platitoare de TVA în conformitate cu prevederile art. 152, Titlul VI, Capitolul XII, din Legea nr. 59/2004 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, cu excepția cazului în care, asupra neachitării obligațiilor ce decurg din aceste tranzacții, debitorul să se colecteze și să achite TVA datorată, datorită dimensiunilor mari a veniturilor estimate, există pericolul ca aceasta să se sustragă, să-și ascundă, ori să risipească patrimoniul.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
 A MUNICIPIULUI BRAȘOV
 SERVICIUL EXECUTARE SİLITĂ
 A PERSOANELOR FIZICE

Cu
 Felul tin
 Oficiul post
 Treutate
 Poare
 mbus

Informații necesare aducerii la îndeplinire a măsurilor asigurătorii

de:

a) conturile de disponibilități și de depozite, precum și băncile la care deschise:

CEC BANK SA

b) sume datorate debitorului de către terțe persoane

c) bunurile proprietate a debitorului ori deținute de acesta în comun cu terțe persoane, aflate la debitor sau la terțe persoane și unde se găsesc bunurile respective:

Noturisme:

- MERCEDES BENZ (motor: 40319510 sasiu: WDC1648221A225705), data achiziției 18.12.2008

- OPEL AGILA (motor: 19P82498 sasiu: WOLOHAF681G031879) data dobândirii 2009

Măsurile asigurătorii dispuse se aduc la îndeplinire în conformitate cu condițiile referitoare la executarea silită, care se aplică în mod diferențiat.

Conținutul dispozițiilor art. 129 alin. (4) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin impunerea unei garanții la nivelul creanței stabilite sau estimate, după caz, de asigurătorii vor fi ridicate.

Măsurile asigurătorii vor fi ridicate de către organul de executare silită, în tot sau în parte, în baza deciziei motivate emisă de organul de executare silită care le-a dispus, dacă creanța estimată prin nota de constatare/raportul de rezultatul inspecției fiscale, nu mai există sau are valoare mai mică, sau a desființării în tot sau în parte a actului de inspecție fiscală care a permis luarea măsurilor asigurătorii, a plății voluntare sau stingerii prin condițiile prevăzute de lege a sumelor stabilite prin actul de inspecție fiscală, a hotărârii instanței competente dată ca urmare a soluționării contestației la actul de inspecție fiscală sau a unei contestații a măsurilor asigurătorii, în alte condiții prevăzute de lege.

Măsurile asigurătorii dispuse, dacă nu au fost desființate în condițiile prevăzute de lege, vor fi executate în condițiile legii.

Conținutul art. 129 alin. (10) coroborat cu art. 172 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza prezentei decizii, cel interesat poate face contestație în termen de 15 zile de la data comunicării, la judecătoria în a cărei rază teritorială se află sediul organului fiscal care a emis decizia.

Conținutul dispozițiilor art. 9 alin. (2) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, când urmează luarea măsurilor de executare silită, nu este obligatorie audierea debitului.

Prezenta decizie s-a întocmit în 3 exemplare.

SERVICIU
IOAN CÔSTACHE

INTOCMIT
EC. NICOLETA DIACONU
EC. BUCSA ADRIAN

ADMINISTRAȚIA FINANTELOR PUBLICE
& MUNICIPIULUI BRAȘOV
SERVICIUL EXECUTARE SILITĂ
A PERSOANELOR FIZICE
CONFORM CU ORIGINALUL