

CUPRINS

CAPITOLUL 1

Contextul digitalizării ANAF.....13

- 1.1. Importanța digitalizării
administrației fiscale.....14
- 1.2. Evoluția digitalizării administrațiilor fiscale
la nivel global.....16
- 1.3. Strategia de digitalizare a ANAF
în România.....20
- 1.4. Riscuri și provocări
în digitalizarea ANAF.....27

CAPITOLUL 2

Prezentarea principalelor instrumente digitale.....31

- 2.1. SAF-T - Standard Audit File for Tax
și impactul asupra raportării
financiare.....33

2.2. e-Factura - Facturarea electronică și impactul asupra contribuabililor.....	100
2.3. e-Transport - Monitorizarea electronică a transporturilor de bunuri.....	118
2.4. e-TVA - Sistemul de raportare electronică a TVA.....	161
2.5. e-Case de Marcat - Modernizarea raportării veniturilor.....	175
2.6. e-Sigiliul - Controlul digital al transporturilor și mărfurilor.....	195
2.7. SPV - Spațiul privat virtual al ANAF.....	208
2.8. Ghiseul.RO - Platforma pentru plata online a impozitelor și taxelor.....	239

CAPITOLUL 3

Impactul digitalizării asupra

contribuabililor	262
-------------------------------	------------

3.1. Cum se schimbă relația contribuabililor cu ANAF?.....	262
--	-----

3.2. Implementarea de soluții de Big Data și Inteligență Artificială.....	266
3.3. Aplicații concrete ale Big Data și AI în cadrul ANAF.....	268
3.3.1. Analiza comportamentului fiscal și clasificarea contribuabililor.....	268
3.3.2. Identificarea fraudelor de TVA în timp real.....	269
3.3.3. Automatizarea selecției pentru inspecții fiscale.....	271
3.3.4. Detectarea evaziunii prin analiza rețelelor de firme.....	273
3.4. Declarații electronice.....	276
3.5. Implementarea unui sistem de verificare automată a declarațiilor fiscale.....	280
3.6. Automatizarea controlului intern.....	285
3.7. Introducerea unui sistem de notificări electronice.....	288

- 3.8. Introducerea unui sistem de semnătură electronică pentru documentele fiscale.....292
- 3.9. Educație digitală pentru salariați.....295

CAPITOLUL 4

Viitorul inspecțiilor fiscale.....298

- 4.1. Monitorizarea în timp real a obligațiilor fiscale.....300
- 4.2. Aplicarea amenzilor automatizate.....312
- 4.3. Evaluarea gradului de risc al contribuabililor.....321
- 4.4. Controale fiscale bazate pe Inteligența Artificială și Big Data.....343
- 4.5. Integrarea transfrontalieră a controalelor fiscale.....365