

Nazare: Ministerul Finantelor a fost constant împotriva legii care prevede amenda în cazul achitarii integrale a prejudiciului

Ministerul Finantelor nu a susținut Legea care prevede ca, în cazul evaziunii fiscale de până la 100.000 de euro, se poate aplica pedeapsa cu amenda și nu închisoare în cazul celor care achita integral prejudiciul, a declarat, joi, ministrul Finantelor, Alexandru Nazare.

"Poziția Ministerului Finantelor a fost constantă. Nu am susținut această lege. Odată cu promulgarea ei, am demarat o analiză să vedem exact care sunt consecințele și vom prezenta această analiză, plus o situație centralizată cu regimul juridic pe această chestiune din alte țări. Suntem în contact și cu Ministerul Justiției pentru această analiză. Poziția noastră a fost constantă împotriva", a explicat Nazare la Digi 24.

Președintele Klaus Iohannis a promulgat, miercuri, Legea privind modificarea și completarea Legii nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, care prevede că se poate aplica pedeapsa cu amenda și nu închisoare în cazul persoanelor acuzate de evaziune fiscală până la 100.000 de euro care achită integral prejudiciul.

Legea a fost sesizată la CCR de Înalta Curte de Casație și Justiție - Secțiunile Unite, de Guvernul României și de Avocatul Poporului. Curtea a decis că legea este constituțională.

Potrivit legii, constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 10 ani și interzicerea unor drepturi sau cu amenda stabilirea cu rea-credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, având ca rezultat obținerea, fără drept, a unor sume de bani cu titlu de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat, ori compensări datorate bugetului general consolidat. Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 5 la 15 ani și interzicerea unor drepturi sau cu amenda asocierea în vederea săvârșirii acestor fapte.

De asemenea, "constituie infracțiuni de evaziune fiscală și se pedepsesc cu închisoare de la 2 la 8 ani și interzicerea unor drepturi, sau cu amenda, următoarele fapte săvârșite în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale: a) ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile; b) omisiunea, în tot sau în parte, a evidențierii, în actele contabile sau în alte documente legale, a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate; c) evidențierea în actele contabile sau în alte documente legale a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale sau evidențierea altor operațiuni fictive; d) alterarea, distrugerea sau ascunderea de acte contabile, memorii ale aparatelor de taxat ori de marcat electronice fiscale sau alte mijloace de stocare a datelor; e) executarea de evidente contabile duble, folosind înscrisuri sau alte mijloace de stocare a datelor; f) sustragerea de la efectuarea verificărilor financiare, fiscale sau vamale, prin nedeclararea, declararea fictivă sau declararea inexactă cu privire la sediile principale sau secundare ale persoanelor verificate; g) substituirea, degradarea sau înstrăinarea de către debitor ori de către terțe persoane a bunurilor sechestrate în conformitate cu prevederile Codului de procedură fiscală și ale Codului de procedură penală".

În cazul săvârșirii unor astfel de infracțiuni de evaziune fiscală, dacă în cursul urmăririi penale sau al judecării prejudiciul cauzat este acoperit integral, iar valoarea acestuia nu depășește 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, se poate aplica pedeapsa cu amenda. Dacă prejudiciul cauzat și recuperat în aceleași condiții este de până la 50.000 euro, în echivalentul monedei naționale, se aplică pedeapsa cu amenda.