



*Parlamentul României*  
*Senat*

*Comisia juridică, de numiri,  
disciplină, imunități și validări*

Nr. XIX/ 54/ 28.02.2023

**RAPORT**

**asupra Proiectului de lege privind completarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și  
combaterea evaziunii fiscale**

În conformitate cu prevederile art. 70 din Regulamentul Senatului, în vigoare, Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări, prin adresa nr. **L93/2023**, a fost sesizată de Biroul permanent al Senatului în vederea dezbaterii și elaborării raportului asupra **Proiectului de lege privind completarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale**, având ca inițiator: Guvernul României.

Proiectul de lege are ca obiect de reglementare completarea Legii nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, în scopul transpunerii dispozițiilor art. 3 alin. (2) lit. d) din Directiva (UE) 2017/1371 privind combaterea fraudelor îndreptate împotriva intereselor financiare ale Uniunii prin mijloace de drept penal.

Luând în considerare declanșarea procedurii având ca obiect transpunerea incorectă a Directivei (UE) 2017/1371, se impune luarea măsurilor necesare pentru punerea legislației naționale în acord cu prevederile art. 3 alin.(2) lit. d) pct. (i), (ii) și (iii) din Directiva (UE) 2017/1371. De asemenea, trebuie avute în vedere și prevederile art.5, alin.(2) din Directiva, conform cărora tentativa de a săvârși faptele se pedepsește.

Astfel, pentru transpunerea completa a acestor dispoziții și în spiritul prevederilor art.2, alin.(2) din Directiva, se propune completarea Legii nr. 241/2005, pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale cu un nou articol, art.9<sup>1</sup>.

**Consiliul Legislativ** a analizat proiectul de act normativ și a transmis **aviz favorabil**.

**Consiliul Economic și Social** a avizat **favorabil** proiectul de lege.

În ședința din 28 februarie 2023, membrii Comisiei juridice, de numiri, disciplină, imunități și validări au analizat proiectul de lege și avizele primite. Astfel, Comisia a hotărât să adopte, **cu unanimitate** de voturi ale membrilor prezenți, **un raport de admitere, cu amendamente respinse, asupra proiectului de lege**. Amendamentele se regăsesc în anexa la prezentul raport.

Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări supune votului plenului Senatului **raportul de admitere, cu amendamente respinse, și proiectul de lege.**

Prin conținutul său normativ, proiectul de lege face parte din categoria **legilor organice** și urmează a fi supus dezbaterii și adoptării cu respectarea art. 76 alin. (1) din Constituția României, republicată.

Potrivit dispozițiilor art. 75 alin. (1) din Legea fundamentală și ale dispozițiilor art. 92 alin. (7) pct. 2 din Regulamentul Senatului, în vigoare, cu privire la proiectul de lege L93/2023, Senatul este **prima Cameră sesizată.**

**Președinte,**



**Senator Cristian-Augustin NICULESCU-ȚĂGÂRLAȘ**



**Secretar,**

**Senator Laura-Mihaela MOAGHER**



*Întocmit, consilier parlamentar Raluca Cremenescu*

Amendamente respinse

la Proiectul de lege privind completarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale

L93/2023

Nr crt	Text proiect de lege L93/2023	Amendamente respinse	Motivare/Precizare
1.	<p>Art. 9<sup>1</sup> - (1) Constituie infractiune si se pedepseste cu inchisoare de la 7 la 15 ani si interzicerea exercitarii unor drepturi, orice actiune sau inactiune comisa in cadrul unor scheme frauduloase cu caracter transfrontalier avand ca efect diminuarea cu cel putin 10.000.000 de euro, in echivalentul monedei nationale, a resurselor bugetului Uniunii Europene prin:</p> <p>a) utilizarea sau prezentarea de declaratii sau documente false, incorecte sau incomplete privind TVA;</p> <p>b) nedivulgarea de informatii privind TVA atunci cand aceste informatii trebuie divulgate potrivit legii;</p> <p>c) prezentarea de declaratii <del>corecte</del> privind TVA pentru a masca in mod fraudulos neplata sau constituirea unor drepturi necuvenite la rambursari de TVA.</p> <p>(2) Tentativa la infractiunea prevazuta la alin. (1) se pedepseste."</p>	<p>Art. 9<sup>1</sup> - (1) Constituie infractiune si se pedepseste cu inchisoare de la 7 la 15 ani si interzicerea exercitarii unor drepturi, orice actiune sau inactiune comisa in cadrul unor scheme frauduloase cu caracter transfrontalier avand ca efect diminuarea cu cel putin 10.000.000 de euro, in echivalentul monedei nationale, a resurselor bugetului Uniunii Europene prin:</p> <p>a) utilizarea sau prezentarea de declaratii sau documente false, incorecte sau incomplete privind TVA;</p> <p>b) nedivulgarea de informatii privind TVA atunci cand aceste informatii trebuie divulgate potrivit legii;</p> <p>c) prezentarea de <b>declaratii</b> privind TVA pentru a masca in mod fraudulos neplata sau constituirea unor drepturi necuvenite la rambursari de TVA.</p> <p>(2) Tentativa la infractiunea prevazuta la alin. (1) se pedepseste."</p> <p><b>Inițiator:</b> <b>Senator USR Virgil-Marius Bob</b></p>	<p>Se elimină termenul "corecte" de la litera c).</p> <p>Amendament respins cu majoritate de voturi de membrii Comisiei.</p>