

PARLAMENTUL ROMÂNIEI



SENAT

COMISIA ECONOMICĂ
Nr.XVIII/131/04.05.2005

Către,
Comisia pentru Buget, Finanțe și Bănci

A V I Z

la proiectul de lege pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale

Comisia Economică a fost sesizată cu adresa **L 113/2005** pentru dezbateră proiectului de lege.

În urma analizei care s-a efectuat în cadrul ședinței din data de 27 aprilie 2005, cu majoritate de voturi pentru, 2 împotriva și o abținere Comisia a hotărât să avizeze **favorabil** proiectul de lege, **cu amendamentele din anexă.**

PREȘEDINTE

Senator

dr. Constantin Dorel ONACA

SECRETAR

Senator

Mihai ȚÂBULEAC

AMENDAMENTE
la proiectul de lege pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale

Nr. Crt.	Text inițial	Text propus	Motivare
1.	Art. 3 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu amendă de la 50.000.000 lei la 300.000.000 lei fapta contribuabilului de a nu reface arhivele distruse în termenul dispus de organele competente, deși acesta putea să o facă.	Art. 3 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu amendă de la 50.000.000 lei la 300.000.000 lei fapta contribuabilului de a nu reface documentele de evidență contabilă distruse în termenul dispus de organele competente, deși acesta putea să o facă. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	Toate elementele unei arhive, cu caracter patrimonial, sunt reflectate în documentele de evidență contabilă. În cazul săvârșirii unei infracțiuni, determinarea obligațiilor fiscale se poate face și prin estimare, de către organele competente, conform art.15.
2.	Art.5 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă, împiedicarea, sub orice formă, a organelor competente, de a intra în sedii, incinte, ori pe terenuri, cu scopul efectuării verificărilor financiare, fiscale sau vamale, în condițiile prevăzute de lege.	Art.5 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă, împiedicarea, sub orice formă, a organelor competente, de a intra, în condițiile prevăzute de lege, în sedii, incinte, ori pe terenuri, cu scopul efectuării verificărilor financiare, fiscale sau vamale.	Pentru prevenirea abuzurilor.

3.	Art. 7 – (1) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 2 la 7 ani și interzicerea unor drepturi, punerea în circulație, a formularelor tipizate cu regim special. (2) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 12 ani și interzicerea unor drepturi, tipărirea sau punerea în circulație cu știință, de formulare tipizate cu regim special, falsificate.	Se introduce un alineat nou alin.(1). Art. 7 – (1) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă, deținerea, fără drept a formularelor tipizate cu regim special. (2) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 2 la 7 ani și interzicerea unor drepturi, punerea în circulație, fără drept a formularelor tipizate cu regim special. Devine alin. (3) nemodificat. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	Pentru diferențierea sancțiunii în funcție de gravitatea faptei. Se pedepsește doar fapta săvârșită de o persoană neautorizată.
4.	Art. 8 – (1) Constituie infracțiune de evaziune fiscală și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 15 ani și interzicerea unor drepturi, stabilirea cu rea credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, în	Art. 8 – (1) Constituie infracțiune de evaziune fiscală și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 15 ani și interzicerea unor drepturi, stabilirea cu rea credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, având	Pentru corelarea cu prevederilor art.10, conform căruia recuperarea prejudiciului conduce la neaplicarea sancțiunii.

	scopul obținerii, fără drept, a unor sume de bani cu titlu de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori compensări cu sume datorate bugetului general consolidat, chiar dacă fapta nu a avut ca urmare efectuarea de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori de compensări cu sume datorate bugetului general consolidat. (2) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 5 la 18 ani și interzicerea unor drepturi, asocierea în vederea săvârșirii faptei prevăzute la alin. (1). —	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. (2) Nemodificat Se introduce un alineat nou (3). (3) Tentativa faptelor prevăzute la alin. (1) și (2) se pedepsește. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
5.	Art. 9 – (1) Constituie infracțiuni de evaziune fiscală și se pedepsesc cu închisoare de la	Art. 9 – (1) Constituie infracțiuni de evaziune fiscală și se pedepsesc cu închisoare de la	Intenția în ceea ce privește săvârșirea tuturor faptelor enumerate, nu poate fi alta

	2 la 8 ani și interzicerea unor drepturi, următoarele fapte săvârșite cu intenție: a) sustragerea de la îndeplinirea obligațiilor fiscale prin exercitarea de activități fără autorizația prevăzută de lege; b) ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile, în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale ; c) omisiunea, în tot sau în parte, a evidențierii, în actele contabile sau în alte documente legale, a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate; d) evidențierea în actele contabile sau în alte documente legale a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale sau evidențierea altor operațiuni fictive; e) alterarea sau distrugerea de	2 la 8 ani și interzicerea unor drepturi, următoarele fapte săvârșite în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale: a) Se elimină; b) ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile; Literele c), d), e), f), g) și h) rămân nemodificate și se renumerează.	decât sustragerea de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.
--	---	--	---

acte contabile, memorii ale aparatelor de taxat ori de marcat electronice fiscale sau alte mijloace de stocare a datelor; f) executarea de evidențe contabile duble, folosind înscrisuri sau alte mijloace de stocare a datelor; g) 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; h) sustragerea, substituirea, degradarea sau înstrăinarea de către debitor ori de către terțe persoane a bunurilor sechestrate în conformitate cu prevederile Codului de procedură fiscală și a Codului de procedură penală. (2) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 10.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a	Alin.(2), (3), (4) și (5) au fost preluate în art.9¹.	Pentru diferențierea sancțiunii, în funcție de gravitatea faptei.
---	---	--

	pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 1 an, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. (3) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 2 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 4 ani. (4) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 3 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 8 ani. (5) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 1.000.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 8 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 12 ani.		
--	--	--	--

	(6) Tentativa faptelor prevăzute la alin. (1) lit. a), b), d) - h) se pedepsește.	Devine alin.(2) (2) Tentativa faptelor prevăzute la alin. (1) lit. a), c) - g) se pedepsește. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
6.	—	Se introduce un articol nou 9¹ care preia alineatele (2), (3), (4) și (5) ale articolului 9. Art. 9¹ - (2) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 10.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 1 an, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. (3) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 2 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează	Pentru diferențierea sancțiunii, în funcție de gravitatea faptei.

		cu 4 ani. (4) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 3 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 8 ani. (5) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 1.000.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 8 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 12 ani. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țăbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
7.	—	Se introduce un articol nou 9². Art.9². – În cazul săvârșirii unei infracțiuni prevăzute în prezenta lege de către persoane care au calitatea de organe cu atribuții de efectuare a verificărilor financiare, fiscale	Faptele organelor competente, reprezentanți ai statului, salarizați din fonduri publice, sunt agravante.

		sau vamale, limitele pedepselor se majorează cu 2 ani. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
8.	Art. 10– (1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de până la 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, făptuitorul care acoperă integral prejudiciul cauzat nu se pedepsește. — (2) Dispozițiile prevăzute la alin.(1) nu se aplică dacă făptuitorul mai săvârșește o infracțiune prevăzută de prezenta lege într-un interval de 5 ani de la comiterea faptei pentru care a beneficiat de prevederile alin.(1).	Se introduce un alineat nou (1¹) (1¹) Dispozițiile alin.(1) se aplică fiecărei infracțiuni concurente. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	Pentru eliminarea eventualelor confuzii.
9.	Art. 11 – (1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni	Art. 11 – (1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni	Diferențierea pedepsei, pe etape ale cercetării și

	prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de peste 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, dacă în cursul urmăririi penale sau al judecării, până la pronunțarea hotărârii în primă instanță, învinuitul sau inculpatul acoperă integral prejudiciul cauzat, limitele pedepsei prevăzute de lege pentru fapta săvârșită se reduc la jumătate. (2) În cazul săvârșirii unei infracțiuni prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de peste 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, dacă persoana condamnată în primă instanță și obligată la acoperirea prejudiciului cauzat, achită integral, în cursul	prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de peste 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, dacă în cursul urmăririi penale sau al judecării, până la rămânerea definitivă a hotărârii de condamnare, învinuitul sau inculpatul acoperă integral prejudiciul cauzat, limitele pedepsei prevăzute de lege pentru fapta săvârșită se reduc la jumătate. Se introduce un alineat nou (1¹) . (1¹) Dispozițiile alin.(1) se aplică fiecărei infracțiuni concurente. (2) Se elimină.	judecării, ^{conducerea} induce crearea unei presiuni iar alin.(2) al art.11 se referă doar la situația în care debitorul este condamnat în prima instanță.
--	--	---	--

	judecății în apel sau în recurs, sumele datorate, limitele pedepsei prevăzute de lege pentru fapta săvârșită se reduc cu o treime. (3) Dispozițiile prevăzute la alin.(1) și (2) nu se aplică dacă făptuitorul mai săvârșește o infracțiune prevăzută de prezenta lege într-un interval de 5 ani de la comiterea faptei pentru care a beneficiat de prevederile alin.(1) și (2).	(3) Dispozițiile prevăzute la alin.(1) nu se aplică dacă făptuitorul mai săvârșește o infracțiune prevăzută de prezenta lege într-un interval de 5 ani de la comiterea faptei pentru care a beneficiat de prevederile alin.(1). <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
10.	Art.13 - Nu pot fi fondatori, administratori, directori sau reprezentanți ai societății, iar dacă au fost alese, sunt decăzute din drepturi, persoanele care au fost condamnate pentru infracțiunile prevăzute de prezenta lege.	Art.13 - Nu pot fi fondatori, administratori, directori sau reprezentanți legali ai societății, iar dacă au fost alese, sunt decăzute din drepturi, persoanele care au fost condamnate pentru infracțiunile prevăzute de prezenta lege. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	

PARLAMENTUL ROMÂNIEI



SENAT

COMISIA ECONOMICĂ
Nr.XVIII/131/04.05.2005

Către,
Comisia Juridică, de Numiri, Disciplină, Imunități și Validări

AVIZ
la proiectul de lege pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale

Comisia Economică a fost sesizată cu adresa **L 113/2005** pentru dezbateră proiectului de lege.

În urma analizei care s-a efectuat în cadrul ședinței din data de 27 aprilie 2005, cu majoritate de voturi pentru, 2 împotrivă și o abținere Comisia a hotărât să avizeze **favorabil** proiectul de lege, **cu amendamentele din anexă.**

PREȘEDINTE

Senator

dr. Constantin Dorel ONACA

SECRETAR

Senator

Mihai ȚĂBULEAC

AMENDAMENTE
la proiectul de lege pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale

Nr. Crt.	Text inițial	Text propus	Motivare
1.	Art. 3 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu amendă de la 50.000.000 lei la 300.000.000 lei fapta contribuabilului de a nu reface arhivele distruse în termenul dispus de organele competente, deși acesta putea să o facă.	Art. 3 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu amendă de la 50.000.000 lei la 300.000.000 lei fapta contribuabilului de a nu reface documentele de evidență contabilă distruse în termenul dispus de organele competente, deși acesta putea să o facă. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	Toate elementele unei arhive, cu caracter patrimonial, sunt reflectate în documentele de evidență contabilă. În cazul săvârșirii unei infracțiuni, determinarea obligațiilor fiscale se poate face și prin estimare, de către organele competente, conform art.15.
2.	Art.5 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă, împiedicarea, sub orice formă, a organelor competente, de a intra în sedii, incinte, ori pe terenuri, cu scopul efectuării verificărilor financiare, fiscale sau vamale, în condițiile prevăzute de lege.	Art.5 - Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă, împiedicarea, sub orice formă, a organelor competente, de a intra, în condițiile prevăzute de lege, în sedii, incinte, ori pe terenuri, cu scopul efectuării verificărilor financiare, fiscale sau vamale.	Pentru prevenirea abuzurilor.

3.	Art. 7 – (1) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 2 la 7 ani și interzicerea unor drepturi, punerea în circulație, a formularelor tipizate cu regim special. (2) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 12 ani și interzicerea unor drepturi, tipărirea sau punerea în circulație cu știință, de formulare tipizate cu regim special, falsificate.	Se introduce un alineat nou alin.(1). Art. 7 – (1) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă, deținerea, fără drept a formularelor tipizate cu regim special. (2) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 2 la 7 ani și interzicerea unor drepturi, punerea în circulație, fără drept a formularelor tipizate cu regim special. Devine alin. (3) nemodificat. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	Pentru diferențierea sancțiunii în funcție de gravitatea faptei. Se pedepsește doar fapta săvârșită de o persoană neautorizată.
4.	Art. 8 – (1) Constituie infracțiune de evaziune fiscală și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 15 ani și interzicerea unor drepturi, stabilirea cu rea credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, în	Art. 8 – (1) Constituie infracțiune de evaziune fiscală și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 15 ani și interzicerea unor drepturi, stabilirea cu rea credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, având	Pentru corelarea cu prevederilor art.10, conform căruia recuperarea prejudiciului conduce la neaplicarea sancțiunii.

	scopul obținerii, fără drept, a unor sume de bani cu titlu de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori compensări cu sume datorate bugetului general consolidat, chiar dacă fapta nu a avut ca urmare efectuarea de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori de compensări cu sume datorate bugetului general consolidat. (2) Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 5 la 18 ani și interzicerea unor drepturi, asocierea în vederea săvârșirii faptei prevăzute la alin. (1). —	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. (2) Nemodificat Se introduce un alineat nou (3). (3) Tentativa faptelor prevăzute la alin. (1) și (2) se pedepsește. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țăbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
5.	Art. 9 – (1) Constituie infracțiuni de evaziune fiscală și se pedepsesc cu închisoare de la	Art. 9 – (1) Constituie infracțiuni de evaziune fiscală și se pedepsesc cu închisoare de la	Intenția în ceea ce privește săvârșirea tuturor faptelor enumerate, nu poate fi alta

	2 la 8 ani și interzicerea unor drepturi, următoarele fapte săvârșite cu intenție: a) sustragerea de la îndeplinirea obligațiilor fiscale prin exercitarea de activități fără autorizația prevăzută de lege; b) ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile, în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale ; c) omisiunea, în tot sau în parte, a evidențierii, în actele contabile sau în alte documente legale, a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate; d) evidențierea în actele contabile sau în alte documente legale a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale sau evidențierea altor operațiuni fictive; e) alterarea sau distrugerea de	2 la 8 ani și interzicerea unor drepturi, următoarele fapte săvârșite în scopul sustragerii de la îndeplinirea obligațiilor fiscale: a) Se elimină; b) ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile; Literele c), d), e), f), g) și h) rămân nemodificate și se renumerează.	decât sustragerea de la îndeplinirea obligațiilor fiscale.
--	---	--	---

acte contabile, memorii ale aparatelor de taxat ori de marcat electronice fiscale sau alte mijloace de stocare a datelor; f) executarea de evidențe contabile duble, folosind înscrisuri sau alte mijloace de stocare a datelor; g) 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; h) sustragerea, substituirea, degradarea sau înstrăinarea de către debitor ori de către terțe persoane a bunurilor sechestrate în conformitate cu prevederile Codului de procedură fiscală și a Codului de procedură penală. (2) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 10.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a	Alin.(2), (3), (4) și (5) au fost preluate în art.9¹.	Pentru diferențierea sancțiunii, în funcție de gravitatea faptei.
---	---	--

	pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 1 an, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. (3) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 2 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 4 ani. (4) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 3 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 8 ani. (5) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 1.000.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 8 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 12 ani.		
--	--	--	--

	(6) Tentativa faptelor prevăzute la alin. (1) lit. a), b) , d) - h) se pedepsește.	Devine alin.(2) (2) Tentativa faptelor prevăzute la alin. (1) lit. a), c) - g) se pedepsește. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
6.	—	Se introduce un articol nou 9 ¹ care preia alineatele (2), (3), (4) și (5) ale articolului 9. Art. 9¹ - (2) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 10.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 1 an, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 2 ani. (3) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 2 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează	Pentru diferențierea sanctiunii, în funcție de gravitatea faptei.

		cu 4 ani. (4) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 3 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 8 ani. (5) Dacă prin faptele prevăzute la art. 8 și 9 s-a produs un prejudiciu mai mare de 1.000.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege se majorează cu 8 ani, iar limita maximă a acesteia se majorează cu 12 ani. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țâbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
7.	—	Se introduce un articol nou 9². Art.9². – În cazul săvârșirii unei infracțiuni prevăzute în prezenta lege de către persoane care au calitatea de organe cu atribuții de efectuare a verificărilor financiare, fiscale	Faptele organelor competente, reprezentanți ai statului, salariați din fonduri publice, sunt agravante.

		sau vamale, limitele pedepselor se majorează cu 2 ani. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țăbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
8.	Art. 10– (1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de până la 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, făptuitorul care acoperă integral prejudiciul cauzat nu se pedepsește. — (2) Dispozițiile prevăzute la alin.(1) nu se aplică dacă făptuitorul mai săvârșește o infracțiune prevăzută de prezenta lege într-un interval de 5 ani de la comiterea faptei pentru care a beneficiat de prevederile alin.(1).	Se introduce un alineat nou (1¹) (1¹) Dispozițiile alin.(1) se aplică fiecărei infracțiuni concurente. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țăbuleac și Șerban Strătilă.</i>	Pentru eliminarea eventualelor confuzii.
9.	Art. 11 – (1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni	Art. 11 – (1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni	Diferențierea pedepsei, pe etape ale cercetării și

	prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de peste 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, dacă în cursul urmăririi penale sau al judecării, până la pronunțarea hotărârii în primă instanță, învinuitul sau inculpatul acoperă integral prejudiciul cauzat, limitele pedepsei prevăzute de lege pentru fapta săvârșită se reduc la jumătate. (2) În cazul săvârșirii unei infracțiuni prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de peste 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, dacă persoana condamnată în primă instanță și obligată la acoperirea prejudiciului cauzat, achită integral, în cursul	prevăzute de prezenta lege prin care s-a produs un prejudiciu bugetului general consolidat de peste 50.000 de euro, în echivalentul monedei naționale, dacă în cursul urmăririi penale sau al judecării, până la rămânerea definitivă a hotărârii de condamnare, învinuitul sau inculpatul acoperă integral prejudiciul cauzat, limitele pedepsei prevăzute de lege pentru fapta săvârșită se reduc la jumătate. Se introduce un alineat nou (1¹) . (1¹) Dispozițiile alin.(1) se aplică fiecărei infracțiuni concurente. (2) Se elimină.	judecării, ^{conducătoare} induce crearea unei presiuni iar alin.(2) al art.11 se referă doar la situația în care debitorul este condamnat în prima instanță.
--	--	---	--

	judecății în apel sau în recurs, sumele datorate, limitele pedepsei prevăzute de lege pentru fapta săvârșită se reduc cu o treime. (3) Dispozițiile prevăzute la alin.(1) și (2) nu se aplică dacă făptuitorul mai săvârșește o infracțiune prevăzută de prezenta lege într-un interval de 5 ani de la comiterea faptei pentru care a beneficiat de prevederile alin.(1) și (2).	(3) Dispozițiile prevăzute la alin.(1) nu se aplică dacă făptuitorul mai săvârșește o infracțiune prevăzută de prezenta lege într-un interval de 5 ani de la comiterea faptei pentru care a beneficiat de prevederile alin.(1). <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țăbuleac și Șerban Strătilă.</i>	
10.	Art.13 - Nu pot fi fondatori, administratori, directori sau reprezentanți ai societății, iar dacă au fost alese, sunt decăzute din drepturi, persoanele care au fost condamnate pentru infracțiunile prevăzute de prezenta lege.	Art.13 - Nu pot fi fondatori, administratori, directori sau reprezentanți legali ai societății, iar dacă au fost alese, sunt decăzute din drepturi, persoanele care au fost condamnate pentru infracțiunile prevăzute de prezenta lege. <i>Amendament propus de Domnii Senatori Mihai Țăbuleac și Șerban Strătilă.</i>	