



# Parlamentul României

## Senat

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

Nr.XIX/46/09.05.2018

### R A P O R T

#### **la Propunerea legislativă pentru modificarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale**

În conformitate cu prevederile art.70 din Regulamentul Senatului, republicat, Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări, prin adresa nr. **L130** din **19.02.2018**, a fost sesizată, de către Biroul permanent al Senatului, în vederea dezbaterii și elaborării raportului la **Propunerea legislativă pentru modificarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale**, inițiatori: Bucura-Opreșcu Simona - deputat PSD; Căruțeru Aida-Cristina - deputat PSD; Cosma Andreea - deputat PSD; Gavrilă Bianca - Miruna - deputat PSD; Halici Nicușor - deputat PSD; Iancu Iulian - deputat PSD; Moagher Laura-Mihaela - deputat PSD; Neață Eugen - deputat PSD; Presură Alexandra - deputat PSD; Rădulescu Cătălin-Marian - deputat PSD; Suci Matei - deputat PSD; Ursu Răzvan-Ion - deputat PSD; Vasiliță Radu Costin - deputat PSD; Velcea Nicolae - deputat PSD; Vișan George-Gabriel - deputat PSD; Vrăjitoru Sorinel-Marian - deputat PSD.

Propunerea legislativă are ca obiect de reglementare instituirea unor măsuri care au ca scop facilitarea recuperării prejudiciului produs prin săvârșirea infracțiunilor, precum și evitarea efectuării de „cheltuieli cu detenția condamnatului”.

**Consiliul Legislativ** a analizat inițiativa legislativă și **a avizat-o favorabil**, cu observații și propuneri.

**Comisia pentru buget, finanțe, activitate bancară și piață de capital** a transmis **un aviz favorabil cu amendamente admise** asupra propunerii legislative.

La dezbaterile propunerii legislative au participat, în conformitate cu prevederile art.63 din Regulamentul Senatului, republicat, doamna Mariana Sofia Moț, secretar de stat la Ministerul Justiției, și domnul Claudiu Codrea din partea Ministerului Finanțelor Publice.

În ședința din 8 mai 2018, membrii Comisiei juridice au luat în dezbateră propunerea legislativă și au hotărât, cu majoritatea voturilor senatorilor prezenți, să adopte **raport de admitere cu amendamente admise cuprinse în anexa care face parte integrantă din prezentul raport.**

În consecință, Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări supune spre dezbateră și adoptare, Plenului Senatului, **raportul de admitere, cu amendamente admise, și propunerea legislativă.**

În raport cu obiectul de reglementare, inițiativa legislativă face parte din categoria legilor **organice** și urmează a fi supusă votului plenului Senatului, potrivit art.76 alin.(1) din Constituția României, republicată.

Potrivit prevederilor art.75 alin.(1) din Constituție și ale art.92 alin.(7) pct.2 din Regulamentul Senatului, propunerea legislativă se supune spre dezbateră și adoptare Senatului, în calitate de **primă Cameră sesizată.**

**Președinte,**

**Senator Robert Marius Cazanciuc**



**Secretar,**

**Senator Adrian Nicolae Diaconu**



**Amendamente admise**  
**la Propunerea legislativă pentru modificarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale**  
**L130/2018**

Nr. crt.	Text Legea nr.241/2005	Propunere legislativă	Amendamente admise	Motivație/Precizare
1.	Lege nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale	<b>Titlu:</b> Lege pentru modificarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale	<b>Titlu:</b> Lege pentru modificarea și completarea articolului 10 din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale	Amendament de tehnică legislativă, ca urmare a observațiilor Consiliului Legislativ.
2.		<b>Formulă introductivă</b> Parlamentul României adoptă prezentul proiect de lege:	<b>Formulă introductivă</b> Parlamentul României adoptă prezenta lege:	Amendament de tehnică legislativă, ca urmare a observațiilor Consiliului Legislativ.
3.		<b>Articol unic:</b> Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale publicată în Monitorul Oficial al României nr. 672 din 27.7.2005, cu modificările și completările ulterioare, se modifică după cum urmează:	<b>Articol unic. – Articolul 10 din Legea nr.241/2005</b> pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 672 din 27 iulie 2005, cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:	Amendament de tehnică legislativă, ca urmare a observațiilor Consiliului Legislativ.
4.	Art. 10 (1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni	<b>1.Art.10 alin.(1) se modifică și va avea următorul cuprins:</b>	<b>1. Alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:</b>	Amendament preluat din avizul Comisiei pentru buget

<p>de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, dacă în cursul urmăririi penale sau al judecării, până la primul termen de judecată, inculpatul acoperă integral pretențiile părții civile, limitele prevăzute de lege pentru fapta săvârșită se reduc la jumătate.</p>	<p>”(1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, dacă în cursul urmăririi penale inculpatul acoperă integral pretențiile părții civile, se va dispune clasarea cauzei.”</p>	<p>”(1) În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, dacă, în cursul urmăririi penale, inculpatul va acoperi integral prejudiciul produs prin comiterea faptei, majorat cu 50% din baza de calcul, la care se adaugă dobânzile și penalitățile, se va dispune, o singură dată, renunțarea la urmărirea penală.”</p>	<p>(inițiator:senator Ramona Dinu), reformulat, însușit și adoptat, cu majoritatea membrilor prezenți, de Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări.</p>
<p>5.</p>	<p><b>2. Se introduce un nou alineat, alin.(1<sup>1</sup>) la art.10 care va avea următorul cuprins:</b></p> <p>(1<sup>1</sup>)În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art.8 și 9, dacă în cursul judecării, până la terminarea cercetării judecătorești, inculpatul acoperă integral pretențiile părții civile, se va dispune sancțiunea amenzii penale sau efectuarea muncii în folosul comunității pe o perioadă de 6 luni.</p>	<p><b>2. După alineatul (1) se introduce trei noi alineate, alin.(1<sup>1</sup>) – (1<sup>3</sup>) care vor avea următorul cuprins:</b></p> <p>(1<sup>1</sup>) În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, dacă, în cursul judecării, până la terminarea cercetării judecătorești, inculpatul va acoperi integral prejudiciul produs prin comiterea faptei, majorat cu 50% din baza de calcul, la care se adaugă dobânzile și penalitățile, instanța va dispune, o singură dată, pedeapsa amenzii penale.</p>	<p>Amendament preluat din avizul Comisiei pentru buget (inițiator:senator Ramona Dinu), reformulat, însușit și adoptat, cu majoritatea membrilor prezenți, de Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări.</p>
<p>6.</p>	<p><b>3.Se introduce un nou alineat, alin.(1<sup>2</sup>) la art.10 care va avea următorul cuprins:</b></p> <p>(1<sup>2</sup>) În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, dacă în cursul judecării, până la terminarea cercetării judecătorești, inculpatul își ia angajamentul că va acoperii integral, în termen de 1 an,</p>	<p>(1<sup>2</sup>) În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, dacă, în cursul judecării până la terminarea cercetării judecătorești, inculpatul va acoperi integral, în termen de 1 an, <b>prejudiciul produs prin comiterea faptei,</b></p>	<p>Amendament preluat din avizul Comisiei pentru buget (inițiator:senator Ramona Dinu),</p>

		<p>pretențiile părții civile la care se adaugă dobânda legală, se va dispune sancțiunea de 1 an de închisoare cu suspendare. În situația în care condamnatul nu acoperă suma dispusă în termenul stabilit, pedeapsa închisorii cu suspendare se va transforma în pedeapsa închisorii cu executare.</p>	<p><b>majorat cu 50% din baza de calcul, la care se adaugă dobânzile și penalitățile, instanța va dispune, o singură dată, suspendarea executării pedepsei sub supraveghere.</b> În situația în care condamnatul nu acoperă suma dispusă în termenul stabilit, <b>suspendarea executării pedepsei sub supraveghere</b> se va transforma în pedeapsa închisorii cu executare.</p>	<p>reformulat, însușit și adoptat, cu majoritatea membrilor prezenți, de Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări.</p>
7.	<p><b>4.Se introduce un nou alineat, alin.(1<sup>3</sup>) la art.10 care va avea următorul cuprins:</b></p> <p>(1<sup>3</sup>) În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, dacă în cursul judecății, până la terminarea cercetării judecătorești, inculpatul își ia angajamentul că va acoperii integral, în termen de 3 ani, pretențiile părții civile la care se adaugă dobânda legală, se va dispune sancțiunea de 3 ani de închisoare cu suspendare. În situația în care condamnatul nu acoperă suma dispusă în termenul stabilit, pedeapsa închisorii cu suspendare se va transforma în pedeapsa închisorii cu executare.”</p>	<p>(1<sup>3</sup>) În cazul săvârșirii unei infracțiuni de evaziune fiscală prevăzute la art. 8 și 9, <b>dacă</b>, în cursul judecății până la terminarea cercetării judecătorești, inculpatul va <b>acoperi</b>, în termen de 3 ani, <b>prejudiciul produs prin comiterea faptei, majorat cu 50% din baza de calcul, la care se adaugă dobânzile și penalitățile, instanța va dispune, o singură dată, suspendarea executării pedepsei sub supraveghere.</b> În situația în care condamnatul nu acoperă suma dispusă în termenul stabilit, <b>suspendarea executării pedepsei sub supraveghere</b> se va transforma în pedeapsa închisorii cu executare.”</p>	<p>Amendament preluat din avizul Comisiei pentru buget (inițiator:senator Ramona Dinu), reformulat, însușit și adoptat, cu majoritatea membrilor prezenți, de Comisia juridică, de numiri, disciplină, imunități și validări.</p>	