

EXPUNERE DE MOTIVE

Secțiunea 1 Titlul proiectului de act normativ	
LEGE privind unele măsuri referitoare la inspectorii antifraudă din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală - Direcția de Combatere a Fraudelor	
Secțiunea a 2-a Motivul emiterii actului normativ	
1. Descrierea situației actuale	<p>I. Alineatele (3) și (4) ale art. 3 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74 din 26 iunie 2013 privind unele măsuri pentru îmbunătățirea și reorganizarea activității Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative au următorul cuprins:</p> <p style="padding-left: 40px;"><i>„Art. 3 - (3) În cadrul structurii centrale a Direcției generale antifraudă fiscală funcționează pe lângă structurile de prevenire și control Direcția de combatere a fraudelor, care acordă suport tehnic de specialitate procurorului în efectuarea urmăririi penale în cauzele având ca obiect infracțiuni economico-financiare. În acest scop inspectorii antifraudă din cadrul acestei direcții sunt detașați în cadrul parchetelor, în condițiile legii, pe posturi de specialiști.</i></p> <p style="padding-left: 40px;"><i>(4) În exercitarea atribuțiilor de serviciu, inspectorii antifraudă din cadrul Direcției de combatere a fraudelor efectuează, din dispoziția procurorului:</i></p> <p style="padding-left: 80px;"><i>a) constatări tehnico-științifice, care constituie mijloace de probă, în condițiile legii;</i></p> <p style="padding-left: 80px;"><i>b) investigații financiare în vederea indisponibilizării de bunuri;</i></p> <p style="padding-left: 80px;"><i>c) orice alte verificări în materie fiscală dispuse de procuror.”</i></p> <p>De asemenea, alin. (9) – (12) ale art. 4 din aceeași ordonanță prevăd următoarele:</p> <p><i>”(9) În scopul efectuării cu celeritate și în mod temeinic a activităților de descoperire și de urmărire a infracțiunilor economico-financiare, pentru clarificarea unor aspecte tehnice în activitatea de urmărire penală, inspectorii</i></p>

antifraudă din cadrul Direcției de combatere a fraudelor își vor desfășura activitatea în cadrul parchetelor, prin detașare.

(10) Inspectorii antifraudă prevăzuți la alin. (9) își desfășoară activitatea sub autoritatea exclusivă a conducătorului parchetului în cadrul căruia funcționează.

*(11) Numirea inspectorilor antifraudă în cadrul Direcției de combatere a fraudelor, ca urmare a concursului de recrutare organizat pentru ocuparea funcțiilor publice specifice de inspector antifraudă sau a mutării definitive în cadrul acestei structuri, se face prin ordin al președintelui Agenției, cu avizul vicepreședintelui Agenției care coordonează Direcția generală antifraudă fiscală și al procurorului general al Parchetului de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, iar **detașarea acestora în funcții se face prin ordin comun al procurorului general al Parchetului de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție și al președintelui Agenției.***

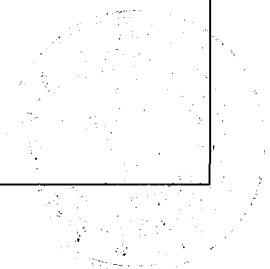
(12) Inspectorii antifraudă sunt detașați în interesul serviciului pe o perioadă de 3 ani, cu posibilitatea prelungirii detașării în funcție, cu acordul acestora. Pe perioada detașării inspectorii antifraudă beneficiază de toate drepturile prevăzute de lege în cazul detașării.”

Astfel, legea în vigoare prevede expres modalitatea de încadrare a inspectorilor antifraudă în cadrul parchetelor, acestea neavând în schemă posturi proprii de inspectori antifraudă, ci doar de specialiști, inspectorii funcționând în cadrul parchetelor exclusiv prin detașare de la Direcția de combatere a fraudelor. Această situație atipică - detașarea reprezentând o excepție pentru ocuparea unor posturi, când există o nevoie temporară a autorității, iar nu principala (sau chiar singura) modalitate de ocupare a posturilor - a determinat o situație incertă a statutului acestui personal după expirarea termenelor pentru care s-au dispus detașările. Inspectorii detașați pe posturi de specialiști, ca de altfel toți specialiștii din cadrul Ministerului Public, au un rol important în sprijinirea procurorilor pentru instrumentarea cauzelor complexe în materia criminalității economico-financiare, contribuția lor fiind esențială pentru clarificarea unor aspecte tehnice în activitatea de urmărire penală. Din acest motiv, este necesară clarificarea la nivel legal a statutului lor profesional și mai ales instituirea unor prevederi care să garanteze stabilitatea acestora pe funcții în cadrul parchetelor.

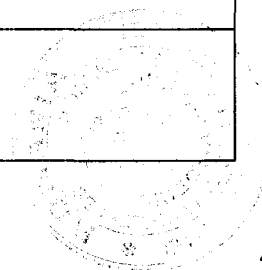
Începând cu data de 10.02.2014 au fost detașați la parchete, pe posturi de specialiști, inspecți antifraudă de la Direcția de combatere a fraudelor din cadrul Direcției generale antifraudă fiscală a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, multora dintre aceștia încetându-le detașările ca urmare a expirării termenelor pentru care au fost dispuse. Întrucât legea reglementează faptul că aceștia funcționează exclusiv prin detașare la parchete, se impune identificarea unor soluții legislative de urgență pentru clarificarea a statutului lor profesional. În plus, soluția actuală indisponibilizează în paralel două categorii de posturi: pe de o parte, posturile de inspecți antifraudă din cadrul Direcției de Combatere a Fraudelor, structură unde sunt numiți și, pe de altă parte, posturile de specialiști din cadrul parchetelor, pe care aceștia sunt detașați. Această situație conduce la deficiențe de natură tehnică și managerială la nivelul Direcției de combatere a fraudelor, ceea ce implică măsuri urgente pentru remediere, lipsa acestor măsuri afectând activitatea a două instituții cu rol fundamental în prevenirea, combaterea și sancționarea faptelor de evaziune fiscală: pe de o parte, Agenția Națională de Administrare Fiscală și pe de altă parte, unitățile de parchet care dispun de posturi vacante de specialiști pe care nu le pot ocupa prin concurs direct pe post, deoarece acestea pot fi ocupate exclusiv prin detașare de la Direcția de Combatere a Fraudelor.

1¹. În cazul proiectelor de acte normative care transpun legislație comunitară sau creează cadrul pentru aplicarea directă a acesteia, se vor specifica doar actele comunitare în cauză, însoțite de elementele de identificare ale acestora

Nu este cazul.



<p>2. Schimbări preconizate</p>	<p>Prin prezentul proiect de lege se reglementează reorganizarea Direcției generale antifraudă fiscală din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, astfel încât să se asigure eficiența activității de prevenire și combatere a evaziunii fiscale, precum și a fraudei fiscale și vamale. Astfel, prin proiect se propune:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 74/2013 privind unele măsuri pentru îmbunătățirea și reorganizarea activității Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative; - Agenția Națională de Administrare Fiscală va întreprinde demersurile necesare în vederea reglementării structurii organizatorice, cu menținerea numărului maxim de posturi, determinate de aplicarea măsurilor prevăzute de art. I din prezenta lege. - Persoanele încadrate la momentul intrării în vigoare a prezentei legi pe funcția de inspector antifraudă în Direcția de combatere a fraudelor, indiferent dacă erau sau nu detașate la parchete, vor fi preluate de parchete pe posturi de specialist prevăzute la art. 116 alin. (5) –(7) și art. 120¹ din Legea nr. 304/2004 privind organizarea judiciară, republicată, cu modificările și completările ulterioare; <p>Măsurile menționate mai sus se impun a fi adoptate în regim de urgență, având în vedere situația de fapt la nivelul Direcției de Combatere a Fraudelor unde sunt încadrați inspectorii antifraudă, fără ca aceștia să fie detașați la parchete pe posturi de specialiști, fiind necesară adoptarea de urgență a unor dispoziții de preluare a personalului încadrat pe funcții de inspector antifraudă de la Direcția de Combatere a Fraudelor la parchete, pe posturi de specialiști.</p> <p>Cele menționate reprezintă o situație extraordinară a cărei reglementare nu mai poate fi amânată, orice amânare afectând în mod negativ atât activitatea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cât și activitatea parchetelor care dispun de posturi de specialiști vacante pe care le vor ocupa definitiv cu personalul deja încadrat pe posturi de specialitate în domeniul economico-financiar și vamal și format profesional în acest sens, iar în viitor cu personal încadrat direct pe post, prin concurs.</p>
<p>3. Alte informații</p>	<p>Nu au fost identificate</p>



Secțiunea a 3-a
Impactul socio-economic al proiectului de act normativ

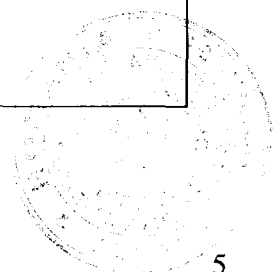
1. Impactul macroeconomic	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
1 ¹ Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
2. Impactul asupra mediului de afaceri	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
2 ¹ . Impactul asupra sarcinilor administrative	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
2 ² . Impactul asupra întreprinderilor mici și mijlocii	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
3. Impactul social	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
4. Impactul asupra mediului	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
5. Alte informații	Nu au fost identificate

Secțiunea a 4-a
Impactul financiar asupra bugetului general consolidat, atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (5 ani)

Proiectul de act normativ nu are implicații financiare

Mii lei

Indicatori	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022	Anul 2023	Media pe 5 ani
1	2	3	4	5	6	7
1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:	-	-	-	-	-	-
a) buget de stat, din acesta:						
(i) impozit pe profit						
(ii) impozit pe venit						
b) bugete locale:						
(i) impozit pe profit						
c) bugetului asigurărilor sociale de stat:						
(i) contribuții de asigurări						



<p>2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:</p> <p>a) buget de stat, din acesta:</p> <p>(i) cheltuieli de personal</p> <p>(ii) bunuri și servicii</p> <p>b) bugete locale:</p> <p>(i) cheltuieli de personal</p> <p>(ii) bunuri și servicii</p> <p>c) bugetul asigurărilor sociale de stat:</p> <p>(i) cheltuieli de personal</p> <p>(ii) bunuri și servicii</p>	-	-	-		-	-
<p>3. Impact financiar, plus/minus, din care:</p> <p>a) bugetul de stat</p> <p>b) bugetele locale</p>	-	-	-	-	-	-
<p>4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare</p>	-	-	-	-	-	-
<p>5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare</p>	-	-	-	-	-	-
<p>6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare</p>	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect					
<p>7. Alte informații</p>	Aprobarea proiectului de act normativ se realizează cu încadrarea în fondurile aprobate pe anul 2019 Ministerului Finanțelor Publice și Ministerului Public.					

Secțiunea a 5-a
Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare

1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ:

a) acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate, ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ;

b) acte normative ce urmează a fi elaborate în vederea implementării noilor dispoziții.

1¹. Compatibilitatea proiectului de act normativ cu legislația în domeniul achizițiilor publice:

a) impact legislativ - prevederi de modificare și completare a cadrului normativ în domeniul achizițiilor publice, prevederi derogatorii;

b) norme cu impact la nivel operațional/tehnic - sisteme electronice utilizate în desfășurarea procedurilor de achiziție publică, unități centralizate de achiziții publice, structură organizatorică internă a autorităților contractante.

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

2. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația comunitară în cazul proiectelor ce

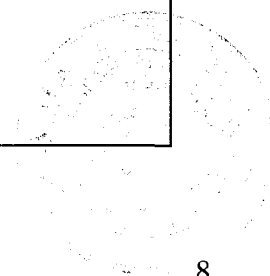
Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect



transpun prevederi comunitare	
3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
6. Alte informații	Nu au fost identificate

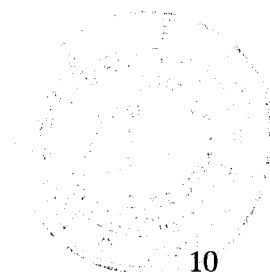
Secțiunea a 6-a
Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ

1. Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea, precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul proiectului de act normativ	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
3. Consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care proiectul de act normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile Hotărârii Guvernului nr. 521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect



administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative	
4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
5. Informații privind avizarea de către: a) Consiliul Legislativ b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării c) Consiliul Economic și Social d) Consiliul Concurenței e) Curtea de Conturi	Consiliul Legislativ a avizat favorabil proiectul prezentului act normativ prin avizul nr. 573/2019. Consiliul Economic și Social a avizat favorabil proiectul prezentului act normativ prin avizul nr. 3425/2019.
6. Alte informații	Nu au fost identificate
Secțiunea a 7-a Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normativ	
1. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării proiectului de act normativ	Dispozițiile privind măsurile referitoare la inspectorii antifraudă din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția de Combatere a Fraudelor au fost supus dezbaterii publice, potrivit procedurii instituite de Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, sub forma unui proiect de lege - http://www.just.ro/proiectul-de-lege-privind-unele-masuri-referitoare-la-inspectorii-antifrauda-din-cadrul-agentiei-nationale-de-administrare-fiscala-directia-de-combatere-a-fraudelor/
2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

implementării proiectului de act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice	
3. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării proiectului de act normativ	Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect
Secțiunea a 8-a Măsuri de implementare	
1. Măsurile de punere în aplicare a proiectului de act normativ de către autoritățile administrației publice centrale și/sau locale - înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente	Proiectul nu se referă la acest subiect
2. Alte informații	Nu au fost identificate



Față de cele prezentate, a fost elaborat proiectul de Lege privind unele măsuri referitoare la inspectorii antifraudă din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția de Combatere a Fraudelor, pe care îl supunem Parlamentului spre adoptare, cu procedură de urgență prevăzută la art. 76 alin. (3) din Constituția României, republicată.

PRIM – MINISTRU
[REDACTED]
VIORIC DANCILA
[REDACTED]

The seal is circular with the text "ROMANIA" at the top and "MINISTRUL ROMANIEI" at the bottom. In the center, there is a smaller emblem featuring a coat of arms.