

AVIZ

referitor la proiectul de Lege pentru modificarea și completarea Legii nr. 87/1994

pentru combaterea evaziunii fiscale

CONSILIUL ECONOMIC ȘI SOCIAL

În temeiul art. 6 lit. (a) din Legea nr. 109/1997 avizează **FAVORABIL** prezentul proiect de act normativ, cu următoarele propuneri de modificare și observații:

Art.	Text inițial	Text propus	Observații
art. 1	“Evaziunea fiscală este sustragerea de la impunere, în întregime sau în parte, prin orice mijloace, în scopul diminuării obligațiilor de plată reprezentând impozite, taxe, contribuții și alte sume datorate bugetului de stat, bugetelor locale, bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetelor fondurilor speciale de către	“Evaziunea fiscală este sustragerea de la impunere, în întregime sau în parte, prin orice mijloace, prin care se diminuează obligațiile de plată reprezentând impozite, taxe, contribuții și alte sume datorate bugetului de stat, bugetelor locale, bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetelor fondurilor speciale	Pentru claritate; Sintagma “în scopul diminuării” este interpretativă.

	persoanele fizice și persoanele juridice române sau străine, denumite în cuprinsul acestei legi contribuabili.”	de către persoanele fizice și persoanele juridice române sau străine, denumite în cuprinsul acestei legi contribuabili.”	
art.3 alin. 5	“La solicitarea organelor de control, băncile și celelalte instituții financiare sunt obligate să comunice existența conturilor deschise de contribuabili, precum și informațiile privind operațiunile efectuate de aceștia prin conturile deschise la aceste unități, în condițiile legii.”	“Băncile și celelalte instituții financiare sunt obligate să comunice, la cerere, instituțiilor abilitate, existența conturilor deschise de contribuabili, precum și informațiile privind operațiunile efectuate de aceștia prin conturile deschise la aceste unități, în condițiile legii penale.”	Pentru evitarea situațiilor de abuz , se transferă responsabilitatea asupra instituțiilor care au atribuții de control.

PREȘEDINTE CES

Ion GIURESCU

