

SINTEZA

propunerilor și obiecțiilor prezentate de către autoritățile administrației publice centrale la proiectul Hotărârii Guvernului pentru modificarea Regulamentului cu privire la evaluarea, administrarea și valorificarea bunurilor infracționale (sechestrare), aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 684/2018

Conținutul articolelor/ punctelor din proiectul prezentat spre avizare și coordonare	Participantul la avizare (expertizare)/consultare publică	Nr. obiecției/ propunerii/ recomandării	Conținutul obiecției/ propunerii/ recomandării	Argumentarea autorului proiectului
	Procuratura Generală a Republicii Moldova	1	<p>La pct.4 aferent art. 269² Cod de procedură penală: Considerăm oportun ca alineatul unic al articolului 269² Cod de procedură penală, în varianta propusă să devină alineatul (1), care urmează a fi completat la final cu sintagma: „cu excepția infracțiunilor care sunt atribuite prin lege în competența procurorului”.</p> <p>În context menționăm că, potrivit prevederilor art. 270² alin.(1) lit. c) din Codul de procedură penală, <i>Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale exercită urmărirea penală în cazul infracțiunilor prevăzute de art. 244, 248, 249, 259–261¹ din Codul penal, dacă valoarea prejudiciului cauzat prin infracțiune depășește valoarea de 50000 de unități convenționale.</i></p>	<p>Se acceptă: Art. 269² CPP a fost completat cu textul propus A se vedea art. II pct. 10.</p>

	2	<p>Autorul proiectului deși a extins atribuțiile Serviciului Fiscal de Stat prin acordarea competenței de efectuare a urmăririi penale pe anumite categorii de infracțiuni, nu a reglementat procedura de conducere a urmăririi penale în aceste cauze penale. Din motivul expus considerăm oportun completarea articolului 269² Cod de procedură penală, expus în proiect, cu un nou alineat, care va deveni alineatul (2) cu următorul cuprins: „<i>Procuratura de pe lângă instanța de judecată căreia îi revine judecarea cauzei conduce urmărirea penală în cauzele în care urmărirea penală este efectuată de organul de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat, cu acoperire în limita unui teritoriu.</i>” .</p>	<p>Nu se acceptă Începând cu anul 2017 reformele demarate în administrația fiscală au confirmat faptul că centralizarea exercitării unei atribuții, fără limite teritoriale în cadrul unei subdiviziuni structurale este organizatoric cea mai eficientă formă pentru organul fiscal. Respectiv, conținând conceptul de reformare care și-a justificat eficiența se propune ca subdiviziunea care va exercita atribuția de urmărire penală să dețină competență pe întreg teritoriul Republicii Moldova.</p>
	3	<p>În condițiile în care s-a propus instituirea competenței organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat cu privire la infracțiunile prevăzute de art. 241-242, 244, 244¹, 250-253 și 335¹ din Codul penal, este necesar a fi revizuită competența procurorului, prevăzută la art. 270 alin. (1) pct.2) lit.c) din Codul de procedură penală, în sensul excluderii categoriilor de infracțiuni enumerate, pentru a nu admite dubla competență. Prin urmare, Art. I din proiect urmează a fi completat cu pct. 6 după cum urmează: „6. La articolul 270 din Codul de procedură penală pct. 2) lit. c) va avea următorul conținut: c) <i>infracțiunile prevăzute la art. 183, 185¹-185³, 223-240, 242¹, 242², 245-245⁹, 245¹¹-246², 248-249, 255, 257-261¹ și 262 din Codul penal;</i>”</p>	<p>Se acceptă S-a introdus completările propuse prin completarea Art. II din proiect cu pct. 11</p>
	4	<p>Art. I urmează a fi completat cu pct. 7. cu următorul conținut: „7. La articolul 270² alin. (2) textul „și 268” urmează a fi substituit cu textul „268 și 269²”. Această modificare devine necesară în ipoteza în care organele de urmărire penală constituite în cadrul Serviciului Fiscal de Stat vor activa ca unele cu acoperire în limita unui teritoriu</p>	<p>Se acceptă A se vedea art. II pct. 12.</p>

		concret (regional, raional etc.) și totodată cu acoperire pe întreg teritoriul Republicii Moldova (organe centrale). Respectiv, Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale va conduce urmărirea penală în cauzele în care urmărirea penală va fi efectuată de către organele de urmărire penală ale Serviciului Fiscal de Stat cu competența pe întreg teritoriul Republicii Moldova.	
	5	<p>În contextul modificărilor propuse de autor, conform cărora investigarea infracțiunilor prevăzute de art. 241-242, 244, 244¹, 250-253 și 335¹ din Codul penal trece de la procuror la organul de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat, urmează a fi revăzut și art. 276¹ din Codul de procedură penală. Astfel, actualmente potrivit art.276¹ alin. (4) din Codul de procedură penală doar <i>procurorul poate decide asupra pornirii urmăririi penale</i> pentru infracțiunile prevăzute la alin.(1) (inclusiv și art. 241, 242, 244, 244¹, 250), investigarea căroră va fi de competența organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat. Respectiv, ar fi oportun ca <i>organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat să-i fie atribuită competența de a porni urmărirea penală în cazul infracțiunilor menționate supra</i>. Prin urmare, Art. I urmează a fi completat cu pct. 8 cu următorul conținut: „8. La articolul 276¹ alin. (4) Cod de procedură penală după sintagma „<i>procurorul</i>” urmează a fi introdus textul cu următorul conținut „<i>sau organul de urmărire penală competent să exercite urmărirea penală</i>”.</p>	<p>Se acceptă A se vedea art. II pct. 16.</p>
	6	Întru sporirea calității activității organului de urmărire penală, excluderii formalismului și debirocratizării procesului penal, respectarea principiului celerității procedurilor, intervenim cu unele propuneri de modificare a Codului de procedură penală, care urmează a fi incluse în varianta definitivată a proiectului de lege, în special:	<p>Se acceptă A se vedea art. II pct. 2, 5,7,13,15.</p>

1.1 **Articolul 20 alin. (1)** va avea următorul conținut:

„Examinarea sesizărilor despre pregătirea sau săvârșirea unei infracțiuni, urmărirea penală și judecarea cauzelor penale se face în termene rezonabile.”

Alin. (4) va avea următorul conținut:

„Respectarea termenului rezonabil la examinarea sesizărilor despre pregătirea sau săvârșirea unei infracțiuni se asigură de către conducătorul organului de urmărire penală sau, după caz, de către procuror, la urmărirea penală – de către procurorul de caz, iar la judecarea cauzei – de către instanța respectivă.”

La alin. (5), în prima propoziție, după cuvintele *„În situația în care”* se introduce textul *„la examinarea sesizărilor despre pregătirea sau săvârșirea unei infracțiuni”*, iar după cuvântul *„accelerarea”* textul *„urmăririi penale sau a procedurii de judecare a cauzei”* se substituie cu cuvântul *„procedurilor”*.

1.2 **Articolul 201 alin.(4)** se completează cu punctul 7¹) cu următorul conținut: *„7¹) nerespectarea de către organul de urmărire penală a termenului rezonabil de examinare a sesizărilor despre pregătirea sau săvârșirea unei infracțiuni sau de efectuare a urmăririi penale”*.

1.3 **Articolul 259 alin.(2)** va avea următorul conținut:

„Respectarea termenului de urmărire penală într-o cauză concretă se asigură de către conducătorul organului de urmărire penală și/sau procurorul de caz, ținându-se cont de criteriile de apreciere a termenului rezonabil prevăzute la art.20 alin.(2)”.

La art.259 alineatele (3) și (4) se exclud.

			<p>1.4 Articolul 271 se completează cu alin.(2¹) cu următorul conținut:</p> <p><i>„Dacă organul de urmărire penală constată, că nu este competent de a examina sesizarea despre pregătirea sau săvârșirea unei infracțiuni, imediat, dar nu mai târziu de 3 zile, trimite sesizarea împreună cu materialele acumulate procurorului pentru a o transmite organului competent”.</i></p> <p>1.5 Articolul 274 la alin.(1) textul <i>„în termen de 30 de zile”</i> se substituie cu textul <i>„în termen rezonabil, stabilit de către conducătorul organului de urmărire penală sau, după caz, de către procurorul ierarhic superior”.</i></p> <p>La alin.(3) propoziția <i>„La momentul când a luat cunoștință de ordonanța de începere a urmăririi penale, procurorul fixează termenul de urmărire în cauza respectivă.”</i> se exclude.</p> <p>Alin.(3¹) se exclude.</p>
	7		<p>În contextul proiectului de lege elaborat, se impune necesitatea de a menționa problematica determinării organului competent de a investiga infracțiunea prevăzută de art.243 din Codul penal – spălarea banilor. Această componență de infracțiune poate fi privită autonom – ca o singură faptă prejudiciabilă, dar și în conexiune cu alte infracțiuni – predicate, printre care pot fi și cele date în competența altor organe de urmărire penală, inclusiv procuraturii. Astfel, ar fi optim ca investigarea acestor infracțiuni să fie dată în competența tuturor organelor de drept împuternicite să efectueze urmărirea penală, ținându-se cont de competența, după materie, referitoare la infracțiunile predicate.</p> <p>Respectiv, întru respectarea criteriilor de calitate a normei de drept (<i>accesibilitate, previzibilitate și claritate</i>) și reglementarea complexă a problemei abordate, se impune necesitatea de a modifica și art.</p> <p>Se accepta A se vedea art. II pct. 1, 8, 9.</p>

269¹ din Codul de procedură penală, astfel încât alineatul unic va deveni alineatul (1), iar alineatul (2) va reglementa competența organului de urmărire penală în cazul infracțiunii prevăzute de art.243 din Codul penal, urmând a fi modificată, respectiv, și denumirea articolului art. 269¹ din Codul de procedură penală.

1.1 **Articolul 6** se completează cu punctul 15¹) cu următorul cuprins: „15¹)*infracțiune predicat* – fapta penală definită în sensul prevăzut de Convenția Consiliului Europei privind spălarea banilor, depistarea, sechestrarea și confiscarea veniturilor provenite din activitatea infracțională și finanțarea terorismului, adoptată la Varșovia la 16 mai 2005 și ratificată de către Republica Moldova prin Legea nr.165-XVI/2007.”

1.2 La **articolul 269** cifrele „243,” se exclud.

1.3 **Articolul 269¹** va avea următorul conținut: „**Articolul 269¹**. Dispoziții speciale privind competența organelor de urmărire penală

(1) În cazurile privind infracțiunile prevăzute la art.311-316 și 323 din Codul penal, urmărirea penală se efectuează de organul în a căruia competență se află infracțiunea în legătură cu care a fost pornită urmărirea penală.

(2) În cazul infracțiunii prevăzute de art.243 din Codul penal, urmărirea penală se efectuează de organul în a cărui competență, prin lege, se află infracțiunea predicat, în urma căreia produsele sunt rezultate și susceptibile de a deveni obiectul infracțiunii de spălare a banilor.

(3) *În cazul infracțiunii prevăzute la art.243 din Codul penal, când infracțiunea predicat nu este constatată, urmărirea penală se efectuează de organul care a pornit urmărirea penală, iar după constatarea infracțiunii predicat se va proceda conform alin. (2) ”.*

	8	<p>La art. IV aferent Codului fiscal</p> <p>La pct. 3 și pct. 4 textul „și alte acte normative care stabilesc norme procesual-penale” urmează a fi exclus deoarece contravine prevederilor art. 2 alin.(4) din Codul de procedură penală, care prevede că „normele juridice cu caracter procesual din alte legi naționale pot fi aplicate numai cu condiția includerii lor în prezentul cod.”.</p>	<p>Se acceptă</p> <p>A se vedea art. I pct. 3, 4.</p>		
	9	<p>La art. IV aferent Codului fiscal</p> <p>La pct. 2., 3., 4. și 5. textele „infracțiunilor economice” și respectiv „infracțiunilor economico-financiare” urmează a fi substitute cu textul „infracțiunilor atribuite în competență conform Codului de procedură penală”, deoarece Serviciului Fiscal de Stat nu este competent de a desfășura măsuri speciale de investigații și constatare referitor la toate infracțiunile economice, ci doar cele strict atribuite în competența sa de art. 269² (proiect) și 273 din Codul de procedură penală.</p>	<p>Se acceptă</p> <p>A se vedea art. I pct. 2, 3, 4 și 5.</p>		
	10	<p>La art. V aferent Codului contravențional</p> <p>Nu se acceptă ca contravențiile prevăzute de art. 265, 274, 273, 277¹ să fie atribuite în competența mai multor agenți constataatori.</p>	<p>Se acceptă</p> <p>Au fost excluse dublarea competențelor aferent art. 265 și 274. Prin proiect nu se operează modificări la competența examinării art. 273 și 277¹</p>		
		<p>La Articolul II pct.5, în contextul completării art.201 alin.(4) din 1 de procedură penală cu punctul 7¹, este rezonabilă modificarea 5) a aceluiași articol. Respectiv, în tot textul alineatului, după titul „efectuează” trebuie introdusă sintagma „sau conduce vireea penală”.</p>	<p>Se acceptă</p>		

			<p>La pct.7 al proiectului, menționăm faptul că, în condițiile în care se propune de a exclude termenele fixate de urmărire penală și prelungirea acestora, se impune ajustarea și altor norme procesuale în acest sens și anume:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la art.284 alin.(6), cuvintele „ <i>fixând termenul de urmărire penală,</i>” se exclud; - la art.285 alin.(8), cuvintele „ <i>fixând termenul urmăririi penale,</i>” se exclud; - la art.287³ alin.(2), cuvintele „ <i>stabilindu-se și termenul urmăririi penale</i>” se exclud; - la art.292 alin.(2), cuvintele „ <i>și se dispune termenul pentru urmărire</i>” se exclud; - la art.295 alin.(2), cuvintele „ <i>cu stabilirea termenului executării</i>” se exclud. 	<p>Se acceptă</p>
			<p>Potrivit art.52 alin.(1) pct.7) din Codul de procedură penală, procurorul asigură respectarea termenului rezonabil de urmărire penală în fiecare cauză penală, respectiv în condițiile în care, potrivit modificărilor din proiect de la art.20 și art.259 din Codul de procedură penală, respectarea termenului rezonabil se asigură de către conducătorul organului de urmărire penală, este necesar de stabilit reglementări la art.56 din Cod în acest sens, inclusiv eventualele părgihii de reacționare în caz de stabilire a încălcărilor.</p> <p>Ținem să remarcăm faptul că, la avizarea proiectului anterior, Procuratura Generală a indicat faptul că, deși s-au extins atribuțiile Serviciului Fiscal de Stat prin acordarea competenței de efectuare a urmăririi penale pe anumite categorii de infracțiuni, nu este reglementată procedura de conducere a urmăririi penale în aceste cauze penale.</p> <p>Din perspectiva în care, în cadrul SFS, va fi creat un singur organ al cu competențe de efectuare a urmăririi penale pe întreg teritoriul este justificată propunerea de completare a art.270² alin.(2) din CPP, atribuirea competenței de conducere a urmăririi penale de către tratură pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze ale.</p>	<p>Se acceptă</p> <p>S-au propus modificări la art.56 alin.(2¹) prin completarea cu litera a¹) cu următorul cuprins:</p> <p>„a¹) sigură respectarea termenului rezonabil la examinarea sesizărilor despre infracțiuni;”</p>

			<p>La Articolul IV din proiect, considerăm că, contravenția prevăzută de art. 265 din Codul contravențional urmează a fi revizuită, or este inadecvat ca examinarea unei contravenții să fie atribuită în competența mai multor organe constatatoare și anume: Ministerul Finanțelor și Agenția pentru protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței.</p>	<p>Se acceptă Constatarea contravenției de la art. 265 se va efectua doar de către organele subordonate Ministerului Finanțelor</p>
<p>Ministerul Justiției</p>	<p>1</p>	<p>La art. I (privind modificarea Codului de procedură penală): Investirea Serviciului Fiscal de Stat (în continuare SFS), în anul 2018, cu atribuții de organ de constatare a infracțiunilor prevăzute la art. 241–242, 244, 244¹, 250–253 și 335¹ din Codul penal (ce se referă la practicarea ilegală a activității de întreprinzător, la practicarea ilegală a activității financiare, la evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor, precum și la cele ce țin de evaziunea fiscală a persoanelor fizice, de fabricarea ilegală a semnelor de marcă de stat și punerea în circulație și utilizarea acestora) a avut drept scop modernizarea administrării fiscale și dezvoltarea capacității de prevenire a riscurilor evaziunii fiscale. La moment nu este justificat de a crea un organ de urmărire penală în cadrul SFS, în circumstanțele în care, organele de drept și SFS conlucrează în privința contravențiilor și infracțiunilor economice. Pornirea și efectuarea urmăririi penale este o funcție de bază pentru organele de urmărire penală și organele Procuraturii, în limitele competenței lor, potrivit principiului oficialitatea procesului penal. Art. 274 alineatul (1) din Codul de procedură penală stabilește că organul de urmărire penală sau procurorul sesizat în modul prevăzut în art. 262 și 273 dispune [...] prin ordonanță, începerea urmăririi penale [...]. Același articol prevede că începerea urmăririi penale are loc în cazul în care, din cuprinsul actelor de constatare, rezultă cel puțin o bănuială rezonabilă că a fost săvârșită o infracțiune. Iar, potrivit art. 6 pct. 1^h) din cod, prin termenul act de constatare se înțelege documentul prin care organul de constatare consenmează</p>	<p>Nu se acceptă Constatarea indicilor infracțiunilor economice și întocmirea procesului verbal de constatare a infracțiunilor nu constituie o garanție a desfășurării urmăririi penale a infracțiunilor economice într-un termen restrâns. Derularea urmăririi penale a infracțiunilor economice are unele rezerve în partea ce ține de operativitate, care este cauzată de mai mulți factori, printre care ce-i mai importanți sunt volumul mare de lucru al procurorilor, specializarea profesională a persoanelor implicate în desfășurarea urmăririi penale a infracțiunilor economice. Specializarea profesională a resurselor umane din cadrul SFS indubital este la un nivel avansat în domeniul economic, angajații SFS fiind implicați atât în procesul de administrare, cât și de control și constatare a încălcărilor. Respectiv, resursele profesionale ale SFS urmează să fie utilizare și pentru</p>	

		<p><i>orice acțiune premergătoare urmăririi penale în vederea stabilirii și confirmării bănuielilor rezonabile că a fost săvârșită o infracțiune.</i></p> <p>Prin urmare, SFS, efectuând atribuții de constatare a infracțiunilor economice, în fiecare caz individual, întocmește un act constatator pe care îl comunică organelor Procuraturii. De principiu procuratura poate porni urmărirea penală, fiind, în special, organul ce conduce și, după caz, exercită urmărirea penală. Pentru aceasta, organele de constatare au „dreptul primei intervenții”, care îi îndreptățește, dar îi și obligă să cerceteze, de la sine, starea de fapt și să întreprindă toate activitățile premergătoare urmăririi penale în vederea stabilirii și confirmării bănuielilor rezonabile că a fost săvârșită o infracțiune și care nu suferă amânare.</p> <p>Nota infomativă la proiect nu conține nici un argument întru necesitatea creării unui organ de urmărire penală, expunându-se doar în privința unor realități și menționând <i>inter alia</i> că nu va fi necesară suplینirea statului de personal, cu subînțelesul că, actualii funcționari fiscali ce au în atribuții constatarea infracțiunilor economice ar fi ofițerii de urmărire penală în privința infracțiunilor economice.</p> <p>Amintim că, în conformitate cu prevederile art.267 din Codul de procedură penală, până la 12.08.2005, Serviciul de Informații și Securitate se considera parte a sistemului organelor de urmărire penală, la fel ca în Federația Rusă, însă competența acestuia a fost abrogată, avînd în vedere incompatibilitatea acestor prevederi cu principiile democratice. În acest context, putem afirma că sistemul organelor de urmărire penală din Republica Moldova a evoluat pozitiv, în special, prin optimizarea organelor de urmărire penală și a structurii acestora, iar schimbările operate au fost determinate de necesitatea de reformare a organelor de urmărire penală în contextul evoluției statului de drept.</p> <p>Opinăm că organele de urmărire penală din cadrul Ministerului Afacerilor Interne, Centrului Național Anticorupție și Serviciului</p>	<p>desfășurarea operativă a cercetării acțiunilor/inacțiunilor care întrunesc elemente constitutive ale infracțiunilor.</p> <p>Este de menționat că Republica Moldova și-a confirmat tendința de a spori implica resurselor deținute de autoritățile publice în cadrul urmăririi penale și prin completarea Codului de Procedură Penală cu art. 276¹.</p> <p>Totodată, aferent argumentului expus că “Opinăm că organele de urmărire penală din cadrul Ministerului Afacerilor Interne, Centrului Național Anticorupție și Serviciului Vamal asigură derularea adecvată și eficientă a procedurii de urmărire penală, inclusiv pentru infracțiunile economice” menționăm că urmărirea penală pentru infracțiunile de evaziune fiscală, insolvabilitate intenționată și fictivă se desfășoară la moment de procurori și nu de către organele menționate.</p> <p>Atribuirea statutului de ofițer de urmărire penală nu se va efectua la toți angajații SFS, dar doar la angajații din cadrul subdiviziunii responsabile de efectuarea urmăririi penale, respectiv</p>
--	--	---	--

		<p>Vamal asigură derularea adecvată și eficiență a procedurii de urmărire penală, inclusiv pentru infracțiunile economice.</p> <p>Pentru evitarea riscurilor de coruptibilitate/integritate, cadrul normativ delimitează expres atribuțiile organului fiscal de cele ale organelor de urmărire penală.</p> <p>Potrivit art. 132 din Codul fiscal <i>sarcina de bază a Serviciului Fiscal de Stat constă în asigurarea administrării fiscale, prin crearea de condiții contribuabililor pentru conformare la respectarea legislației, aplicarea uniformă a politicii și reglementărilor în domeniul fiscal.</i> Astfel, funcțiile de bază ale Serviciului Fiscal se axează pe administrarea fiscală, colectarea impozitelor și taxelor prevăzute de legislația fiscală.</p> <p>În același timp, conform prevederilor art. 253 alin. (3) al Codului de procedură penală <i>ofițerii de urmărire penală sunt independenți, se supun legii și indicațiilor scrise ale procurorului.</i> În acest sens, menționăm că, atribuirea statutului de ofițer de urmărire penală angajaților SFS vine în contradicție cu obligațiile unui funcționar public. Conform art. 23 alin. (1) din Legea nr. 158/2008 cu privire la funcția publică și statutul funcționarului public <i>funcționarul public este obligat să se conformeze dispozițiilor (ordinelor, poruncilor, indicațiilor obligatorii spre executare) primite de la conducătorul său direct și de la conducătorul autorității publice în care își exercită funcția publică.</i></p>	<p>majoritatea angajaților SFS rămân să fie doar funcționari publici.</p> <p>Este de menționat că la momentul atribuirii competenței de agent constator a infracțiunii SFS, de asemenea, competența de constatare a fost atribuită doar unei subdiviziuni din cadrul SFS și nu la toate subdiviziunile SFS.</p>
	2	<p>La art. III, semnalăm că modificarea propusă a Legii nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații este nefondată.</p> <p>Activitatea specială de investigație este efectuată de ofițerii de investigații și nu de ofițerii de urmărire penală.</p>	<p>Nu se acceptă</p> <p>Măsurile speciale de investigație actualmente se efectuează de către angajații structurilor menționate în Legea nr. 333/2006</p>

		<p>Din prevederile Legii privind activitatea specială de investigații pot fi deduse trăsăturile specifice măsurilor speciale de investigații, și anume:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sunt strict determinate de lege. Lista măsurilor speciale de investigații este exhaustiv prevăzută în art. 18; - pot fi efectuate doar de către subiecții prevăzuți la art. 6; - se efectuează numai în vederea realizării scopului și sarcinilor activității speciale de investigații; - se desfășoară numai în conformitate cu legislația și numai în cazul când pe altă cale este imposibil de a asigura realizarea sarcinilor prevăzute în art. 2; - confidențialitatea și conspirativitatea organizării, tacticii și metodelor de desfășurare a măsurilor speciale de investigații. <p>Reglementările stricte pentru aplicarea măsurilor speciale de investigații își au explicația în faptul că, datorită esenței și modului de operare, ele aduc atingere drepturilor fundamentale ale persoanelor.</p> <p>În plus, potrivit art. 7 alin. (1) al legii în cauză, pentru organizarea și efectuarea activității speciale de investigații e nevoie de:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) a crea sisteme informaționale pentru a asigura realizarea sarcinilor activității speciale de investigații; b) a încheia acorduri cu privire la folosirea încăperilor de serviciu, a locuințelor, a mijloacelor de transport, a bunurilor întreprinderilor, instituțiilor, organizațiilor, unităților militare, precum și a altor bunuri ale persoanelor fizice și juridice; c) a confecționa și a folosi, în cadrul efectuării măsurilor speciale de investigații, acte care codifică identitatea persoanelor cu funcții de răspundere, a subdiviziunilor, organizațiilor, încăperilor și mijloacelor de transport, precum și identitatea colaboratorilor confidențiali; 	<p>și nu toate organele specificate efectuează toate măsurile speciale de investigații (activitățile de investigații efectuate de MAI, CNA sunt mai extinse în raport cu cele efectuate spre exemplu de SV).</p> <p>Conform proiectului, atribuțiile propuse să fie atribuite SFS sunt similare celor care sunt acordate și SV, și limitate în raport cu competențele MAI sau CNA.</p> <p>Cheltuielile suportate pentru dotarea acestei instituții se va efectua din contul optimizării întemeiate a altor cheltuieli suportate de SFS.</p> <p>Totodată, menționăm că atribuirea acestei competențe nu implică în mod obligatoriu suportarea cheltuielilor pentru închirierea locuințelor și crearea sistemelor informaționale.</p> <p>În caz de necesitate, suportul tehnologico-informațional pentru activitate va fi asigurat de subdiviziunea SFS responsabilă de dezvoltarea informațională.</p>
--	--	--	---

			<p>d) a achiziționa mijloace tehnice speciale, cum ar fi: aparate de înregistrare video și audio, de fotografiat, alte mijloace tehnice moderne pentru obținerea în secret a informației;</p> <p>e) a înființa, în modul stabilit de lege, întreprinderi, organizații și subdiviziuni în vederea soluționării sarcinilor prevăzute de prezenta lege.</p> <p>Prin urmare, modificarea propusă va implica alocarea mijloacelor financiare atât pentru angajarea, instruirea personalului, cât și pentru organizarea și realizarea măsurilor speciale de investigație.</p> <p>Având în vedere cele expuse supra, comunicăm nesușinerea conceptuală a modificărilor propuse la Codul de procedură penală, Legea nr. 333/2006 privind statutul ofițerului de urmărire penală, Codul fiscal și Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații.</p>	<p>Se acceptă Nota informativă a fost completată</p>
			<p>La art. V (modificarea Codului contravențional):</p> <p>Nota informativă aferentă proiectului conține doar referiri la modificările ce se propun a fi inserate în Codul contravențional, însă lipsite de argumentarea juridică a necesității operării unor astfel de modificări, or autorul proiectului trebuie să prevadă în nota informativă toate raționamentele care justifică necesitatea acestora.</p> <p>Amintim că, natura penală a contravenției este stabilită expres de CtEDO în cauza <i>Ziliberg c. Moldova</i> (Hotărârea CtEDO din 1 februarie 2005, §34). În acest context, lipsa oricărui raționament justificativ modificărilor propuse riscă să prejudicieze principiul prezizibilității, clarității și accesibilității legii consfințit de art. 23 alin. (2) din Constituția Republicii Moldova.</p> <p>Totodată, recomandăm insistent ca nota informativă a proiectului să includă o analiză amplă pentru fiecare articol ce se propune a fi modificat.</p>	

	<p><i>Aferent modificărilor art. 400 și art. 402:</i></p> <p>Propunerea de modificare a art. 400 prin completarea cu alin. (1²) nu poate fi acceptată, deoarece restrânge sfera de competență a Ministerului Afacerilor Interne, care, de altfel, dispune de competență generală în materie contravențională. Mai mult, potrivit art. 399 alin. (2) din același cod <i>agentul constator poate constata contravenții ale căror constatare, soluționare și sancționare sunt atribuite competenței unor alte organe. În astfel de cazuri, agentul va remite organelor respective procesele-verbale de constatare a contravențiilor.</i></p> <p>De asemenea, prevederea propusă va crea situații în care aplicarea unor norme contravenționale se va realiza nesistemizat și fragmentat, or transportarea mărfurilor, produselor ori a materiei prime fără dovada originii și a provenienței lor, dacă dispunerea de asemenea dovadă este obligatorie conform legii se face preponderent pentru ulterioara comercializare a acestora.</p>	<p>Se acceptă parțial</p> <p>Art. 265 a fost stabilit doar în competența SFS. Modificarea competenței este generată de faptul că verificarea corectitudinii operațiunilor economice este o atribuție specifică SFS</p> <p>Respectiv, nu este o acțiune specifică MAI să verifice dacă agenții economici care desfășoară activitate de întreprinzător dețin sau nu documente de proveniență, aceste aspecte fiind verificate în cadrul controalelor fiscale. Respectiv, pentru a evita verificarea aceluiași aspecte la agenții economici de către 2 autorități publice s-a propus modificarea respectivă.</p> <p>Aferent contravenției specificate la art. 364 care s-a stabilit în competența Consiliului Concurenței și Agenției pentru Protecția Consumatorului și Supravegherea Pieței (Consiliului Concurenței- pentru contravenții comisă în raport cu agenții economici, iar Agenția -- în raport cu persoanele fizice consumatori), iar în proiect s-a specificat că constatarea se va efectua în limita competenței.</p>
--	---	--

			<p>În ceea ce ține de celelalte modificări propuse, se constată că acestea au drept scop substituirea agentului constatator responsabil de constatarea și examinarea contravențiilor de la art. 265, 272, 274 alin. (1) și art. 282 din Codul contravențional. Astfel, se atestă transferul de competență de constatare și examinare a contravențiilor în discuție de la Ministerul Afacerilor Interne la autoritățile administrative din subordinea Ministerului Finanțelor.</p> <p>În principiu, din specificul contravențiilor nominalizate <i>supra</i> este necesar a se asigura faptul că nu se creează un vid legislativ în existența unui agent constatator responsabil de constatare și examinare și aceasta prezintă cea mai bună soluție în materie de prevenire și combatere a faptelor contravenționale în discuție. În acest sens, autorul actului normativ trebuie să reiasă din argumente plauzibile (specificate în nota informativă) că anume autoritatea administrativă din subordinea Ministerului Finanțelor în raport cu Ministerul Afacerilor Interne (agentul constatator competent în prezent) prezintă autoritatea cea mai potrivită să realizeze examinarea eficientă și soluționarea sub toate aspectele a cauzei contravenționale</p>	<p>Se acceptă</p> <p>A fost completată nota informativă cu argumentele care au constituit temei de inițiere a modificărilor</p>
		<p>Totodată, constatăm că proiectul operează mai multe modificări la art. 405, 406, 408, 411, 414 din Codul contravențional în vederea dublării competenței de examinare și constatare a unui șir de contravenții, în special, a faptelor de la art. 263 (<i>Desfășurarea ilegală a activității de întreprinzător</i>), art. 274 (<i>Încălcarea regulilor de comerț în piață</i>), art. 277 (<i>Încălcarea legislației în domeniul pieței produselor petroliere</i>) din același cod.</p> <p>Pentru evitarea unei astfel de inconsecvențe legislative, autorul actului normativ trebuie să identifice pentru fiecare faptă contravențională agentul constatator responsabil și cel mai potrivit în același timp, fără a admite, însă, dublări de competență.</p>	<p>Se acceptă</p> <p>A fost eliminată orice dublare de competență aferent modificărilor operate la art. 263, 274 și 277 din Codul contravențional</p> <p>Aferent competenței de examinare a art. 263 alin. (1), menționăm că această completarea fost operată prin Legea nr. 185/2017, iar prin prezentul proiect nu se operează modificări la art. 263 alin. (1).</p>	

		<p>În partea ce vizează modificarea art. 404¹, relevăm că, modificarea în cauză excedează prevederile și scopul proiectului analizat și urmează a fi exclusă. Mai mult ca atât, odată ce se intervine în competența Consiliului Concurenței, în calitatea sa de agent constator, este imperios necesar ca autorul proiectului să respecte procedura de avizare și consultare a modificărilor în discuție și în raport cu Consiliul Concurenței.</p>	<p>Se acceptă Prin scrisoarea MF nr. 09/2-06/173 din 21.05.2020, proiectul a fost remis Consiliului Concurenței pentru avizare</p>	
	Ministerul Afacerilor Interne	1	<p>Pe tot parcursul proiectului, textul „se modifică și se completează” se substituie cu textul „se modifică”, întrucât procedura de modificare a actelor normative include și completarea acestora, or potrivit art.62 alin.(1) din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative, modificarea actului normativ constă în schimbarea oficială a textului actului, inclusiv a dispozițiilor finale sau tranzitorii, realizată prin modificări, excluderi sau completări ale unor părți din text.</p>	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>
		2	<p>La art.I, numărul de ordine al punctului 8 urmează a fi substituit cu numărul „5”, or potrivit art.52 alin.(2) din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative, punctele, de regulă, nu au denumire și se însemnează consecutiv cu numere ordinare, exprimate prin cifre arabe, urmate de punct.</p>	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>
		3	<p>La art.IV pct.1 și pct.5, textul „se modifică și va avea următorul cuprins” se va substitui cu textul „se substituie”.</p>	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>
		4	<p>La art.V pct.1, după textul „la art.265” se completează cu textul „și art.272.”, întrucât art.272 din Codul contravențional nr.218/2008 incriminează acțiunea de transportare a timbrelor de acciz și a mărcilor comerciale de stat, iar autorul proiectului propune faptul ca agenții constatori ai Ministerului Afacerilor Interne să fie în drept de a constata și examina acțiunea de transportare ilegală a valorilor</p>	<p>Nu se acceptă Procuratura Generală și Ministerul Justiției au propus evitarea dublării competenței de examinare a aceluiași contravenții de agenți constatori din</p>

		mobile. Respectiv, aceste două contravenții sunt similare după modalitatea de comitere.	cadrul mai multor instituții(a se vedea obiecțiile expuse supra de MJ și PG)
	5	<p>Pe tot parcursul proiectului, cuvântul „cifrele” se substituie cu cuvântul „textul”, întrucât pentru exprimarea corectă și în vederea respectării regulilor de tehnică legislativă, la modificarea unor cifre, semne și cuvinte din conținutul unui act normativ, se menționează despre substituirea „textului” respectiv.</p> <p>Totodată, în scopul respectării limbajului normativ este necesară substituirea cuvântului „se introduc” cu sintagma „se completează cu”.</p>	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>
	6	În cadrul proiectului, amendamentele propuse urmează a fi expuse în ordine cronologică, luându-se în considerare data adoptării/aprobării actelor normative modificate, or potrivit art.63 alin.(4) din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative, dacă adoptarea, aprobarea sau emiterea unui act normativ presupune modificarea ulterioară a altor acte normative, modificările respective se includ în ordine cronologică.	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>
	7	Referințele la actele normative se vor expune conform următorului exemplu: „Legea nr.59/2012” or, potrivit art.42 alin.(5) din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative, la indicarea datei de adoptare a actului normativ se indică numărul de ordine ca element de identificare, la care se adaugă anul în care a fost adoptat, aprobat sau emis acesta.	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>
	8	Proiectul necesită a fi revizuit din punct de vedere redacțional, în vederea eliminării greșelilor gramaticale comise și respectării ortografiei limbii române.	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>

	9	<p>Nota informativă necesită a fi completată și ajustată prin prisma rigorilor prevăzute de art.30 din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative, astfel încât să fie completate toate compartimentele prevăzute de lege.</p>	<p>Se acceptă Au fost operate modificările propuse</p>
	10	<p>În nota informativă, autorul proiectului susține ideea că pentru exercitarea atribuțiilor, în cadrul Serviciului Fiscal de Stat urmează să fie înstitute subdiviziuni specializate, iar angajarea personalului să fi efectuată după necesitate, în limita funcțiilor vacante. Această idee atrage inițierea procesului de creare a unor subdiviziuni noi, selectarea angajaților cu abilități în domeniul urmăririi penale și investigării infracțiunilor economice, instruirea și specializarea acestora, fapt ce ar conduce la necesitatea majorării statelor de personal, precum și la alocarea mijloacelor financiare. Realizarea activităților vizate de către Serviciul Fiscal de Stat, în formula propusă în nota informativă poate pune în pericol buna executare a activității de investigare, constatare și examinare a infracțiunilor prevăzute la art.241, 241¹, 242, 244, 244¹, 250, 250¹, 251, 252, 253, 335¹ din Codul penal.</p> <p>Concomitent, susținem că este alogic de creat două organe de urmărire penală separate în cadrul Ministerului Finanțelor. Precizăm că, în cadrul acestui Minister este deja instituit prin lege organul de urmărire penală al Serviciului Vamal, care la moment este limitat în competența de a efectua urmărirea penală. Or, dacă se dorește atribuirea competenței Ministerului Finanțelor de a efectua urmărirea penală în cazul infracțiunilor incluse în proiect, o alternativă ar constitui reorganizarea organului de urmărire penală al Serviciului Vamal și crearea unui singur organ de urmărire penală cu atribuții complexe în cadrul Ministerului Finanțelor.</p> <p>Mai mult ca atât, amendamentele propuse la Legea nr.59/2012 privind activitatea specială de investigații necesită cheltuieli</p>	<p>Nu se acceptă Ministerul Finanțelor, similar altor Ministere din RM este autoritatea publica centrala responsabila în mare parte de promovarea politicilor. Efectuarea acțiunilor operaționale nu este o acțiune specifică unui Minister, motiv pentru care atribuțiile operaționale se stabilesc de regulă în atribuțiile unităților subordonate unui Minister, spre exemplu MAI (urmărirea penală este efectuată de subdiviziunile din cadrul autorităților subordonate MAI).</p>

	<p>suplimentare pentru dotarea personalului Serviciului Fiscal de Stat cu mijloace tehnice speciale, în vederea efectuării măsurilor speciale de investigații, or în lipsa unor asemenea dispozitive tehnice va fi imposibilă realizarea scopului propus.</p> <p>În concluzie, propunem includerea în cadrul notei informative a unor precizări cu privire la structura organului de urmărire penală, numărul limită de efectiv în cadrul acestuia, precum și indicarea surselor de finanțare din care se va realiza operațiunile propuse în cadrul proiectului.</p>			
	<p>La art. I pct. 1 și pct. 5, textul „se substituie” se completează cu textul „cu textul”, în vederea exprimării corecte a sensului propoziției.</p>			Se acceptă
	<p>La art. II pct.1, textul “6”) se substituie cu textul “6”, or potrivit art. 51 alin. (3) din Legea nr. 100/2017 cu privire la actele normative, articolele se ordonează consecutiv, după numere, exprimate, de regulă, prin cifre arabe.</p>			Se acceptă
	<p>La pct. 11 și pct. 12, textul „se modifică și va avea următorul cuprins” se substituie cu textul „, se substituie cu textul”.</p>			Se acceptă
	<p>La art. IV pct. 1, cuvintele “cifrele” se substituie cu cuvântul “textul”.</p>			Se acceptă
	<p>În partea ce ține de opinia autorului proiectului, care susține că pentru exercitarea atribuțiilor, în cadrul SFS urmează să fie înstitute subdiviziuni specializate, iar angajarea personalului să fie efectuată după necesitate, în imita funcțiilor vacante, se susține propunerile expuse în cadrul avizului precedent, întrucât în conținutul sintezei propunerilor și obiecțiilor nu este argumentată explicit respingerea recomandărilor propuse</p>			<p>Nu se acceptă</p> <p>În nota informativă a proiectului de se argumentează modificările propuse, dar nu este un element obligatoriu al notei de structura subdiviziunilor care urmează să fie formate pentru exercitarea noii competențe. Luând în considerație că SFS la momentul</p>

				<p>promovării proiectului de lege dispunea de peste 150 locuri vacante, exercitarea noi competențe se va efectua prin realocarea funcțiilor necesare din contul funcțiilor vacante în noua subdiviziune structurală autonomă care va fi creată.</p> <p>Se acceptă</p>
			1	<p>Prezentarea proiectului pentru efectuarea experizei anticorupție, după avizarea de către părțile implicate</p>
			1	<p>Centrul Național Anticorupție</p>
			1	<p>Inspectoratul pentru Protecția Mediului (nr. 423 din 05.05.2020)</p>
			1	<p>La Art. V pct. 4:</p> <p>Considerăm modificarea propusă ca fiind inoportună, reieșind din faptul că acțiunile contravenționale prevăzute în art. 277 alin. (4) și (7) Codul contravențional și anume, alin.(4) <i>Recepționarea produselor petroliere în baza documentelor însoțitoare, de transport și de expediție, întocmite incorect fie în cazul manco al produselor petroliere, fie cu utilajele de scurgere defecte, alin. (7) Încălcarea regulilor de păstrare a produselor petroliere, nu reprezintă încălcări din domeniul protecției mediului, iar, normele de conformitate în raport cu acțiunile ilicite specificate în articolul vizat, sunt de drept reglementate de alte acte normative de specialitate, care atribuie competențe specifice domeniului altor organe de ramură.</i></p> <p>Prin urmare, ținând cont de specificul domeniului vizat și organelor implicate în procesul de monitorizare sau reglementare a acestuia, este rațional de a acorda competența de constatare și examinare a contravențiilor prevăzute la art. 277 alin.(4) și (7) CCo al RM, instituțiilor care au atribuții legale de control în domeniul vizat.</p>
				<p>Se acceptă</p> <p>Luând în considerație și obiecțiile expuse de ANRE, s-a exclus din proiect modificarea competenței aferent art. 277 alin. (4) și alin. (7) Cod contravențional.</p>

	Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică (nr. 06-01/1131 din 04.05.2020)	1	<p>La articolul 411: alineatul (1): după cifrele “art.273 pct.1), 2), 4), 6), 10)–13),” să introducă cifrele “art. 277 alin. (9)”.</p>	Se acceptă A fost reformulată modificarea aferent art. 411 Cod contravențional și expusă în redacția propusă de ANRE(vezi art. IV pct. 5)
		2	Păstrarea competenței de constatare a contravențiilor stabilite de art. 277 alin. (4) și (5) Cod contravențional doar în competența Inspectoratului pentru Protecția Mediului	Se acceptă Luând în considerație și obiecțiile expuse de Inspectoratul pentru Protecția Mediului, s-a exclus din proiect modificarea competenței aferent art. 277 alin. (4) și alin. (7) Cod contravențional.
	Agenția pentru Protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței		De a exclude alin.(3) și alin. (4) al art.274 Cod contravențional din art. 408 Cod contravențional.	Se acceptă În proiect textul aferent art. 408 Cod contravențional din “art. 274 alin. (2-6)” a fost modificat în “art. 274 alin. (2), (6)”.
	Agenția Națională pentru Sănătate Publică		Art. V. - Codul Contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr. 78-84, art. 100), cu modificările ulterioare, modifica după cum urmează: 5. La art. 406 după cifrele ”art.273 pct.1)-4), 6)-8), 10), 12)-14)” solicităm să fie exclus ”art. 274 alin. 2)-4)” din competența Agenției Naționale pentru Sănătate Publică	Se acceptă Au fost excluse propunerile de modificare aferent art. 406 Cod contravențional
	Consiliul Concurenței		La Art. V. - Codul Contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr. 78-84, art. 100): - excluderea din competența Consiliului Concurenței a constatării contravenției prevăzute la alin. (5) al art. 364 Cod contravențional,	Se acceptă

			<p>propusă de a fi atribuită Consiliului Concurenței, prin modificarea art. 404¹ Cod contravențional;</p> <ul style="list-style-type: none"> - substituirea sintagmei „364 alin. (3) – (6)” cu sintagma: „364 alin. (3), (4), (5¹), (6), doar în domeniile de activitate ce țin de competența sa”. <p>În aceeași ordine de idei, pentru a se evita crearea lacunelor legislative și asigurarea atragerii la răspundere contravențională pentru faptele contravenționale care cad sub incidența prevederilor art. 364 alin. (6) din Codul contravențional, dar nu țin de competența Consiliului Concurenței, propunem atribuirea competenței de constatare și examinare a acestei componente de contravenție ce ține de încălcarea legislației cu privire la publicitate - Ministerului Afacerilor Interne. Astfel, cifra „5¹” de la art. 400 alin. (1) din Codul contravențional urmează a fi substituită cu cifra „6”.</p>	
--	--	--	---	--

Nr	Denumirea legii, numărul și conținutul articolelor, care se propun spre modificare sau completare	Propunerile de modificare și completare	Expunerea explicită a motivelor și argumentul propunerilor de modificare și completare
1	2	2	3
1.	Codul fiscal nr.1163-XIII din 24.04.1997		
2.	<p>Articolul 132¹.Principiile generale de organizare a Serviciului Fiscal de Stat</p> <p>(1) Serviciul Fiscal de Stat este autoritatea administrativă care își desfășoară activitatea în subordinea Ministerului Finanțelor, fiind o structură organizațională separată în sistemul administrativ al acestui minister, constituită pentru prestarea serviciilor publice administrative contribuabililor, pentru supravegherea, controlul în domeniul fiscal și constatarea infracțiunilor în cazurile prevăzute de Codul de procedură penală.</p>	<p>La articolul 132¹ alineatul (1) cuvintele “și constatarea infracțiunilor în cazurile prevăzute de Codul de procedură penală” se substituie cu textul “, constatarea și efectuarea urmăririi penale a infracțiunilor în cazurile prevăzute de Codul de procedură penală, precum și a activității speciale de investigații în conformitate cu Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații”.</p>	<p>Prin proiect se propune extinderea atribuțiilor Serviciilor Fiscal de Stat pentru prevenirea și combaterea infracțiunilor economice prin acordarea competențelor de efectuare a activității speciale de investigație în conformitate cu Legea privind activitatea specială de investigații nr. 59/2012 și a urmăririi penale în conformitate cu Codul de procedură penală pentru următoarele infracțiuni:</p> <p>Articolul 241. Practicarea ilegală a activității de întreprinzător</p> <p>Articolul 241¹. Practicarea ilegală a activității financiare</p> <p>Articolul 242. Pseudoactivitatea de întreprinzător</p> <p>Articolul 244. Evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor</p> <p>Articolul 244¹. Evaziunea fiscală a persoanelor fizice</p> <p>Articolul 250. Transportarea, păstrarea sau comercializarea mărfurilor supuse accizelor, fără marcarea lor cu timbre de control sau timbre de acciz</p> <p>Articolul 250¹. Fabricarea ilegală a semnelor de marcă de stat, punerea în circulație și utilizarea acestora</p> <p>Articolul 251. Înșușirea, înstrăinarea în cazurile nepermise de lege, tănuirea bunurilor gajate, luate în leasing, sechestrate sau confiscate</p> <p>Articolul 252. Insolvabilitatea intenționată</p> <p>Articolul 253. Insolvabilitatea fictivă</p> <p>Articolul 335¹. Falsul în documente contabile</p>

Culegerea de informații pentru prevenirea și combaterea criminalității în domeniul economic, asigurarea securității economice a statului, apărarea drepturilor și intereselor legitime ale persoanelor participante la raporturile economice constituie o premisă esențială pentru combaterea infracțiunilor care atentează la securitatea raporturilor economico-fiscale, și motivează acordarea organului fiscal a competenței de efectuare a activității speciale de investigație, în conformitate cu Legea privind activitatea specială de investigații nr. 59/2012, constituind concomitent un factor care va susține desfășurarea complexă și operativă a urmăririi penale pentru infracțiunile respective.

Acordarea acestor atribuții Serviciului Fiscal de Stat va asigura:

- sporirea capacității de reacție a statului la acțiunile ilegale care împiedică dezvoltarea unui climat stabil de afaceri;
- înlăturarea factorilor de concurență neloială pentru agenții economici care respectă cadrul legal;
- diminuarea economiei tenebre;
- fortificarea premiselor pentru îmbunătățirea climatului stabil de afaceri;
- eficientizarea acțiunilor întreprinse în vederea contracarării fenomenului de evaziune fiscală și altor infracțiuni economice, neadmiterea cazurilor de prejudiciere a Bugetului public național;
- sporirea încasărilor la Bugetul public național;
- eliminarea factorilor care generează convingerea pentru mediul de afaceri că constatatarea contravențiilor sunt acțiuni de urmărire penală și/sau de control de stat;
- realocarea parțială a resurselor MAI implicate în constatarea contravențiilor din domeniul economic, în direcția prevenirii și combaterii altor contravenții/infracțiuni conform competenței;

			<p>- continuitate în acțiunile de examinare, investigare a infracțiunilor economice;</p> <p>- definitivarea acțiunilor inițiate – de la conformare benevolă până la finalizarea urmăririi penale, de către același organ.</p>
<p>3.</p>	<p>Articolul 132⁴. Funcțiile de bază ale Serviciului Fiscal de Stat</p> <p>Serviciul Fiscal de Stat îndeplinește următoarele funcții:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) elaborarea strategiilor și organizarea sistemului de management în domeniul administrării fiscale; 2) administrarea, conform legii, a impozitelor, taxelor și altor venituri la bugetul public național date în competența sa, inclusiv expunerea poziției oficiale a Serviciului Fiscal de Stat referitoare la aplicarea legislației fiscale; 3) acordarea de servicii pentru contribuabili; 4) prevenirea și combaterea încălcărilor fiscale, inclusiv a evaziunii fiscale; 5) controlul fiscal; 6) constatarea contravențiilor; 7) constatarea infracțiunilor prevăzute la art.241–242, 244, 244¹, 250–253 și 335¹ din Codul penal; 	<p>2. Articolul 132⁴ se completează cu punctele 7¹⁾ și 7²⁾ cu următorul cuprins:</p> <p>“7¹⁾ Efectuarea urmăririi penale în privința infracțiunilor prevăzute la art. 241-242, 244, 244¹, 250-253 și 335¹ din Codul penal;</p> <p>7²⁾ Efectuarea activității speciale de investigații aferent infracțiunilor atribuite în competență conform Codului de procedură penală”.</p>	<p>A se vedea argumentele expuse la art. 132¹</p>
<p>4.</p>	<p>Articolul 133. Atribuțiile Serviciului Fiscal de Stat</p> <p>(1) În realizarea funcțiilor sale, Serviciul Fiscal de Stat are următoarele atribuții generale:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) contribuie la implementarea, în domeniul său de activitate, a programului de guvernare și a altor politici publice prin elaborarea și aplicarea de strategii de dezvoltare pe termen mediu și lung, generale sau sectoriale; 	<p>Articolul 133 se completează cu alineatele (5) și (6) cu următorul cuprins:</p> <p>“(5) În realizarea funcțiilor sale, Serviciul Fiscal de Stat efectuează urmărirea penală în conformitate cu normele stabilite de Codul de procedură penală.</p>	<p>Stabilirea normelor procedurale conform cărora se va efectua urmărirea penală și activitatea specială de investigație de către SFS,</p>

<p>2) urmărește organizarea unui management eficient și coerent al administrării fiscale;</p> <p>3) îndrumază și controlează activitatea serviciilor de colectare a impozitelor și taxelor locale;</p> <p>4) implementează modelul de management al riscurilor interne și externe ale instituției;</p> <p>5) asigură managementul resurselor umane ale instituției;</p> <p>6) întocmește avize cu privire la proiectele de acte normative elaborate de către alte autorități publice, care cuprind măsuri referitoare la domeniul său de activitate;</p> <p>7) participă la elaborarea modificărilor și completărilor legislației fiscale, la elaborarea proiectelor de norme metodologice și a altor acte normative care conțin prevederi referitoare la administrarea fiscală;</p> <p>8) elaborează proiecte de acte cu caracter normativ și procedurile de aplicare a prevederilor referitoare la administrarea veniturilor bugetului public național date în competența sa, inclusiv exprimă poziția oficială a Serviciului Fiscal de Stat. Poziția oficială a Serviciului Fiscal de Stat se aprobă prin ordin al conducerii Serviciului Fiscal de Stat și se publică pe pagina web oficială a Serviciului Fiscal de Stat;</p> <p>9) inițiază măsuri pentru dezvoltarea și desfășurarea în condiții bune a relațiilor internaționale în domeniul său de activitate;</p> <p>10) colaborează cu autoritățile și instituțiile publice sau orice alte entități în aplicarea legii ori interesate de realizarea prevederilor legislației fiscale în partea ce ține de administrarea fiscală;</p> <p>11) gestionează informațiile cu privire la colectarea veniturilor administrate;</p>	<p>(6) În realizarea funcțiilor sale, Serviciul Fiscal de Stat efectuează activități speciale de investigații aferent infracțiunilor atribuite în competență conform Codului de procedură penală în conformitate cu Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații”.</p>
--	--

12) examinează contestațiile (cererile prealabile) formulate împotriva actelor emise în exercitarea atribuțiilor;

13) elaborează proceduri și norme metodologice în domeniul său de activitate pentru structurile proprii și pentru contribuabili;

14) elaborează studii, analize și sondaje privind organizarea activității proprii;

15) culege, verifică, prelucrează și arhivează date și informații fiscale necesare pentru desfășurarea activității sale, de asemenea constituie baze proprii de date relevante și gestionează colaborarea cu autoritățile naționale competente privind informațiile deținute, în condițiile legii;

16) emite și implementează politici și planuri de acțiuni privind asigurarea securității informației;

17) administrează și dezvoltă sistemul informațional al Serviciului Fiscal de Stat;

18) reprezintă statul în instanțele de judecată și în organele de urmărire penală ca subiect de drepturi și obligații privind raporturile juridice fiscale, precum și orice alte raporturi juridice rezultate din activitatea Serviciului Fiscal de Stat;

19) organizează programe de perfecționare profesională a personalului din cadrul Serviciului Fiscal de Stat la nivel central și la nivelul structurilor subordonate;

20) organizează și asigură gestionarea patrimoniului, inclusiv alocarea, mișcarea, evidența și controlul asupra lui;

20¹) efectuează controlul asupra respectării legislației fiscale în cadrul procesului de emiteri, acordare, acceptare și rambursare a valorii tichetelor de masă;

21) emite și prezintă, în modul stabilit, propuneri de buget fundamentate pe programe;

<p>22) inițiază și derulează, în conformitate cu Legea privind achizițiile publice, achiziții de bunuri, lucrări și servicii pentru activitățile proprii;</p> <p>23) asigură cooperarea administrativă, inclusiv schimbul de informații, cu alte instituții din țară și cu administrații fiscale din alte state sau organizații internaționale cu privire la obiectul său de activitate;</p> <p>24) asigură aplicarea prevederilor cu caracter fiscal ale tratatelor internaționale la care Republica Moldova este parte;</p> <p>25) încheie acorduri la nivel departamental și convenții cu administrații fiscale din alte state, cu organizații internaționale sau cu alte entități în domeniul său de activitate conform prevederilor legislației în vigoare;</p> <p>26) acordă sau primește asistență tehnică în domeniul său de activitate și derulează proiecte și activități de cooperare cu administrații fiscale din alte state, cu organizații internaționale sau cu alte entități;</p> <p>27) participă, prin reprezentanți, la evenimente organizate de către administrații fiscale din alte state, de către organizații internaționale sau alte entități ori în colaborare cu acestea în domeniul său de activitate;</p> <p>28) participă la elaborarea cadrului bugetar pe termen mediu și a proiectelor legilor bugetare anuale prin prezentarea propunerilor la obiectivele politicii de administrare fiscală și a estimărilor pe termen mediu privind veniturile administrate.</p> <p>(2) În realizarea funcțiilor sale, Serviciul Fiscal de Stat are următoarele atribuții în domeniul administrării fiscale:</p> <p>1) gestionează Registrul fiscal de stat și dosarul contribuabilului, de asemenea efectuează înregistrarea unor categorii de contribuabili;</p>	
---	--

2) organizează și administrează evidența impozitelor, taxelor și a altor venituri la bugetul public național date în competența sa;

3) elaborează și aplică procedurile privind evidența analitică pe contribuabili și stingerea obligațiilor fiscale prin conformare voluntară;

4) emite acte cu caracter normativ privind aplicarea prevederilor legislației fiscale în cazurile prevăzute de lege și expune poziția oficială a Serviciului Fiscal de Stat privind aplicarea legislației fiscale;

5) emite soluții fiscale individuale anticipate la cererea persoanelor fizice și juridice care practică activitate de întreprinzător;

6) asigură aplicarea unitară, corectă și nediscriminatorie a reglementărilor privind impozitele, taxele și alte venituri la bugetul public național date în competența sa;

7) aplică, de sine stătător sau prin entitățile abilitate, modalitățile de executare silită și măsurile de asigurare a stingerii obligației fiscale și a altor plăți la bugetul public național potrivit legii;

8) definește, dezvoltă, implementează, furnizează și operează servicii specifice pentru contribuabili, de asemenea eliberează acte permise persoanelor fizice și juridice;

9) promovează conformarea fiscală voluntară, inclusiv prin modernizarea și furnizarea serviciilor menite să faciliteze îndeplinirea obligațiilor fiscale de către contribuabili;

10) emite decizii asupra cazurilor de încălcare fiscală stabilite în urma aplicării metodelor și surselor indirecte de estimare a obligațiilor fiscale;

11) gestionează riscurile de neconformare fiscală și selectează contribuabilii cu risc sporit de neconformare fiscală;

12) examinează contestații și emite decizii în rezultatul examinării acestora;

13) efectuează vizite fiscale și instituie posturi fiscale;

14) efectuează controlul fiscal, examinează cazurile de încălcare fiscală, aplică sancțiuni fiscale și emite acte administrative în scopul aplicării prezentului cod;

14¹) efectuează controlul asupra calculării corecte și a virării în termen a contribuțiilor la bugetul asigurărilor sociale de stat și a primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală și aplică sancțiuni pentru încălcarea prevederilor legale referitoare la calcularea acestora;

14²) efectuează alte tipuri de controale decît cele expuse la pct.14) și 14¹), stabilite în sarcina Serviciului Fiscal de Stat prin acte normative speciale;

15) organizează activitatea de valorificare a bunurilor sechestrate în cadrul procedurii de executare silită a obligației fiscale, potrivit legii;

16) introduce și promovează metode de înregistrare fiscală, declarare și plată a impozitelor, taxelor și altor venituri la buget, bazate pe utilizarea tehnologiei informației;

17) este în drept să modifice termenul de stingere a obligației fiscale prin încheierea cu contribuabilii restanțieri a contractelor de eşalonare/aminare a stingerii obligației fiscale, conform legislației;

18) deține, administrează, analizează și evaluează informații, de asemenea acționează, în condițiile legii, pentru obținerea de informații relevante pentru Serviciul Fiscal de Stat din diverse surse;

19) stabilește și aplică metodologia de distribuire și stingere a obligației fiscale și/sau de restituire a sumelor achitate în plus;

	<p>20) aplică mecanismul legal al insolabilității față de contribuabilii care au ajuns în incapacitate de plată;</p> <p>20¹) efectuează, la solicitarea Ministerului Finanțelor, verificarea anuală, până la data de 31 mai a anului de gestiune, a respectării de către beneficiarul subvenționării creării locurilor de muncă a obligațiilor stipulate în contract pe parcursul valabilității contractului de subvenționare;</p> <p>21) administrează procesul de utilizare a echipamentelor de casă și de control;</p> <p>22) efectuează restituirea sumelor plătite în plus și a celor a căror restituire este prevăzută de legislație;</p> <p>23) elaborează modelul și conținutul formularelor utilizate pentru administrarea fiscală, precum și instrucțiunile de completare a acestora;</p> <p>24) asigură, conform legislației, tipărirea formularelor utilizate în domeniul său de activitate, precum și tipărirea centralizată și eliberarea seriei și diapazonului de numere pentru formularele tipizate de documente primare cu regim special;</p> <p>25) organizează asigurarea gratuită a contribuabililor cu formulare tipizate de dări de seamă fiscale, iar contra plată – cu formulare tipizate de documente primare cu regim special pe suport de hârtie, conform listei stabilite de către Guvern;</p> <p>26) popularizează legislația fiscală și prezintă, la solicitarea contribuabililor sau altor persoane, poziția oficială a Serviciului Fiscal de Stat referitoare la aplicarea normelor fiscale, conform legislației;</p> <p>27) asigură aplicarea unitară, corectă și nediscriminatorie a reglementărilor privind impozitele, taxele și alte venituri la bugetul public național date în competența sa, în vederea aplicării unui tratament echitabil tuturor contribuabililor;</p>	
--	--	--

	<p>28) elaborează norme metodologice și proceduri de efectuare și suspendare a controalelor fiscale;</p> <p>29) asigură aplicarea legislației fiscale în domeniul impozitelor, taxelor și altor venituri la bugetul public național date în competența sa;</p> <p>30) furnizează Ministerului Finanțelor și autorităților administrației publice locale informațiile necesare fundamentării bugetelor respective;</p> <p>31) sigilează echipamentele de casă și de control ale contribuabililor, ține evidența lor, efectuează controale privind utilizarea echipamentelor de casă și de control și a terminalelor POS la decontările în numerar și privind asigurarea păstrării benzilor de control emise de acestea;</p> <p>32) efectuează verificarea softurilor instalate în echipamentele de casă și de control ridicate de la contribuabili, a sistemelor informaționale de ținere a evidenței fiscale și contabile;</p> <p>32¹) eliberează certificatul de înregistrare în calitate de centru de asistență tehnică pentru echipamentele de casă și de control;</p> <p>33) organizează și efectuează, după caz, executarea silită a obligațiilor fiscale, de asemenea verifică corectitudinea acțiunilor și procedurii de alăturare și raportare, prevăzute la art.197 alin.(3¹) și la art.229 alin.(2²), realizate de către executorul judecătoresc;</p> <p>34) organizează campanii promoționale, inclusiv prin concursuri, extrageri și loterii, cu stimularea din surse bugetare a contribuabililor care, direct sau indirect, au participat la îmbunătățirea procesului de administrare fiscală, la majorarea încasărilor la bugetul public național și/sau au utilizat modalități de achitare ce contribuie la majorarea nivelului de transparență a activității economice. Organizarea acestora se efectuează în modul stabilit de Guvern;</p>
--	--

<p>35) stabilește criteriile de selectare a contribuabililor mari și aprobă lista acestora;</p> <p>36) confirmă contribuabililor rezidența fiscală în scopul beneficierii de prevederile convențiilor (acordurilor) pentru evitarea dublei impuneri, încheiate între Republica Moldova și alte state în modul stabilit de legislație;</p> <p>37) gestionează și actualizează Registrul conturilor de plăți și bancare ale persoanelor fizice și juridice.</p> <p>(3) În realizarea funcțiilor sale, Serviciul Fiscal de Stat are următoarele atribuții în domeniul prevenirii și constatării contravențiilor:</p> <ol style="list-style-type: none">1) elaborează și întreprinde măsuri de prevenire și constatare a contravențiilor date în competența sa, conform legislației;2) asigură reacționarea promptă la sesizările și comunicările despre contravenții, conform competenței sale de examinare;3) constată cauzele și condițiile ce pot genera sau contribui la săvârșirea contravențiilor date în competența Serviciului Fiscal de Stat, cu sesizarea, în condițiile legii, a organului competent sau a persoanei cu funcție de răspundere cu privire la necesitatea de întreprindere a măsurilor de înlăturare a acestor cauze și condiții;4) constată și sancționează faptele ce constituie contravenții potrivit reglementărilor în vigoare și reține, în vederea confiscării, mărfurile care fac obiectul contravenției. <p>(4) În realizarea funcțiilor sale, Serviciul Fiscal de Stat are următoarele atribuții în domeniul constatării infracțiunilor:</p> <ol style="list-style-type: none">1) reține făptuitorul;2) ridică corpurile delictive;	
---	--

3) solicită informațiile și documentele necesare pentru constatarea infracțiunilor;

4) citează persoane și obține de la ele declarații;

5) procedează la evaluarea pagubei;

6) efectuează orice alte acțiuni care nu suferă amănare, cu întocmirea proceselor-verbale în care se consemnează acțiunile efectuate și circumstanțele elucidate în vederea constatării infracțiunilor, în limitele normelor de procedură penală;

7) cooperează cu instituțiile cu atribuții similare din alte state, în baza tratatelor internaționale la care Republica Moldova este parte sau pe bază de reciprocitate, precum și cu organismele internaționale, în scopul constatării infracțiunilor în limitele competenței sale;

8) verifică legalitatea activităților desfășurate, existența și autenticitatea documentelor justificative în activitățile de producție și prestări de servicii ori pe durata transportului, depozitării și comercializării bunurilor și aplică sigilii pentru asigurarea integrității bunurilor;

9) constituie și utilizează baze de date necesare pentru constatarea infracțiunilor economico-financiare și altor fapte ilicite în domeniul fiscal;

10) primește și înregistrează declarații, comunicări și alte informații privind infracțiunile și le verifică conform legislației;

11) solicită, în condițiile legii, date sau, după caz, documente de la orice entitate privată și/sau publică în scopul instrumentării și fundamentării constatărilor cu privire la săvârșirea unor fapte care contravin legislației;

12) stabilește identitatea administratorilor unităților controlate, precum și a oricăror persoane implicate în săvârșirea

	<p>infrafracțiunilor constatate, și solicită acestora explicații scrise, după caz;</p> <p>13) ridică documente, echipamente de casă și de control, precum și sisteme informaționale/computerizate de evidență, în condițiile prezentului cod și ale Codului de procedură penală, solicită copii certificate de pe documentele originale, prelevează probe, eșantioane, mostre și alte asemenea specimene, solicită efectuarea expertizelor tehnice necesare finalizării acțiunilor de administrare fiscală;</p> <p>14) participă, cu personal propriu sau în colaborare cu organele de specialitate ale altor ministere și instituții specializate, la acțiuni de constatare a activităților ilicite care generează fenomene de evitare a plăților către bugetul public național.</p>		
<p>5.</p>	<p>Articolul 134. Drepturile Serviciului Fiscal de Stat și ale funcționarilor fiscali</p> <p>(1) Serviciul Fiscal de Stat și funcționarii fiscali, în cadrul acțiunilor de exercitare a funcției, au următoarele drepturi:</p> <p>1) să efectueze controale asupra modului în care contribuabilii, serviciile de colectare a impozitelor și taxelor locale, alte persoane respectă legislația fiscală;</p> <p>2) să ceară și să primească gratuit de la orice persoană informații, date, documente necesare pentru exercitarea atribuțiilor în limitele funcționale, cu excepția informațiilor care constituie secret de stat, precum și copiile de pe ele, dacă acestea se anexează la actul de control, de asemenea să ceară explicațiile și informațiile de rigoare asupra problemelor identificate în procesul exercitării atribuțiilor;</p> <p>3) să efectueze vizite fiscale conform prevederilor prezentului cod;</p>	<p>La articolul 134:</p> <p>în tot textul alineatului (1) după cuvântul “constatare” se introduce textul “și/sau urmărirea penală”;</p> <p>alineatul (1) se completează cu punctele 26) și 27) cu următorul cuprins:</p> <p>“26) să întreprindă acțiuni pentru exercitarea urmării penale în conformitate cu Codul de procedură penală;</p> <p>27) să întreprindă acțiuni pentru exercitarea activității speciale de investigații aferent infraacțiunilor atribuite în competență conform Codului de procedură penală, în conformitate cu Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații”.</p>	<p>Ajustarea drepturilor funcționarilor fiscale urmare a acordării competenței de efectuare a urmării penale și a activității speciale de investigație.</p> <p>Pentru concretizarea limitelor drepturilor acordate se propune specificarea că acțiunile de exercitare a urmării penale urmează să fie exercitate în conformitate cu Codul de procedură penală, iar cele de investigare specială în conformitate cu Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații.</p>

4) să deschidă și să examineze, să sigileze, după caz, indiferent de locul aflării lor, încăperile de producție, depozitele, spațiile comerciale și alte locuri, cu excepția domiciliului și reședinței, folosite pentru obținerea de venituri sau pentru întreținerea obiectelor impozabile, altor obiecte, documentelor;

5) să aibă acces la sistemul electronic/computerizat de evidență al contribuabilului și să ridice mijloacele tehnice care conțin aceste sisteme pentru a obține probe ale încălcărilor și infracțiunilor date în competența sa. Contribuabilul este în drept să obțină de la Serviciul Fiscal de Stat, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare, o copie a sistemului electronic/computerizat de evidență al contribuabilului ridicat de Serviciul Fiscal de Stat;

6) să controleze autenticitatea datelor din documentele de evidență și din dările de seamă fiscale ale contribuabilului;

7) să ridice de la contribuabil documente în cazurile și în modul prevăzut de prezentul cod, de asemenea să ridice de la contribuabil echipamentele de casă și de control utilizate la încasările în numerar, în scopul verificării softurilor instalate în acestea, întocmind un proces-verbal conform modului stabilit;

8) să constate încălcările legislației fiscale și să aplice măsurile de asigurare, de executare silită a stingerii obligației fiscale și de răspundere prevăzute de legislație;

9) să creeze consiliu consultativ prin parteneriat public-privat, consiliu de conformare, comisii specializate, grupuri de lucru cu antrenarea reprezentanților altor ministere, altor autorități administrative centrale și autorități publice, a reprezentanților autorităților administrației publice locale, reprezentanților mediului academic, reprezentanților societății civile și a specialiștilor în domeniu;

10) să pornească în instanțele judecătorești competente, în conformitate cu prezentul cod, acțiuni contra contribuabililor privind:

	<p>a) anularea unor tranzacții și încasarea la buget a mijloacelor obținute din aceste tranzacții;</p> <p>b) anularea înregistrării întreprinderii, organizației, în cazul încălcării modului stabilit de fondare a acestora sau al necorespunderii actelor de constituire cu prevederile legislației, și încasarea veniturilor obținute de acestea;</p> <p>c) lichidarea întreprinderii, organizației în temeiurile stabilite de legislație și încasarea veniturilor obținute de acestea;</p> <p>11) să ceară și să verifice înlăturarea încălcării legislației fiscale, să aplice, după caz, măsuri de constrângere;</p> <p>12) să utilizeze metode și surse directe și indirecte la estimarea obiectelor impozabile și la calcularea impozitelor și taxelor;</p> <p>13) să stingă, în modul stabilit de prezentul cod, obligațiile fiscale ale contribuabililor și drepturile la restituirea sumelor plătite în plus;</p> <p>14) să citeze la Serviciul Fiscal de Stat contribuabilul, persoana presupusă a fi subiectul impozitării, persoana cu funcție de răspundere a contribuabilului, inclusiv responsabilul de evidența documentelor referitoare la persoana presupusă a fi subiectul impozitării, pentru a depune mărturia, a prezenta documente și informații în problema de interes pentru Serviciul Fiscal de Stat, cu excepția documentelor și informațiilor care, conform legislației, constituie secret de stat. Neprezentarea persoanei citate la data și ora stabilite în citație nu împiedică efectuarea de către Serviciul Fiscal de Stat a actelor procedurale fiscale;</p> <p>15) să oprească, în comun cu alte organe, și să controleze în condițiile prezentului cod mijloacele de transport încărcate sau care se presupune că sînt încărcate cu mărfuri supuse accizelor ori că efectuează transport ilicit de mărfuri și pasageri în trafic național sau internațional;</p>	

16) să solicite de la instituțiile financiare (sucursalele sau filialele acestora) prezentarea documentelor referitoare la clienții acestora;

17) să solicite efectuarea și să efectueze controale fiscale în alte state în baza tratatelor internaționale la care Republica Moldova este parte;

18) să solicite organelor competente din alte state informații despre activitatea contribuabililor, fără acordul acestora din urmă;

19) să prezinte organelor competente din alte state informații despre relațiile contribuabililor străini cu cei autohtoni, fără acordul sau înștiințarea acestora din urmă;

20) să utilizeze dări de seamă fiscale, corespondența cu contribuabilii și informații ale autorităților publice pe suport electronic și de alt fel, perfectat și protejat conform legislației în domeniu;

20¹) să stabilească criterii de determinare a contribuabililor care, la efectuarea livrărilor impozabile cu T.V.A. pe teritoriul țării, sînt obligați să prezinte cumpărătorului (beneficiarului) factura fiscală electronică și să aprobe lista acestora;

21) să folosească mijloace de informare în masă pentru popularizarea și respectarea legislației fiscale;

22) să utilizeze mijloacele speciale sonore și luminescente instalate pe unitățile de transport conform normelor stabilite; să intre sau să pătrundă, în modul stabilit de lege, utilizînd, în caz de necesitate, mijloace speciale, în orice încăpere sau proprietate în scop de constatare a infracțiunilor economico-financiare conform competenței ori dacă, în baza unor date suficiente, se știe că în aceste localuri a fost comisă sau se comite o infracțiune economico-financiară;

23) să limiteze sau să interzică temporar circulația transportului și a pietonilor pe străzi și pe drumuri, precum și

	<p>accesul persoanelor pe anumite porțiuni de teren sau spre anumite locuri în scop de asigurare a efectuării unor acțiuni de constatare a infracțiunilor;</p> <p>24) să efectueze filmarea și înregistrarea audio a persoanelor reținute, să le fotografieze pentru cercetare comparativă sau identificare;</p> <p>25) să întreprindă alte acțiuni prevăzute de legislația fiscală.</p>		
<p>6.</p>	<p>Articolul 136. Obligațiile Serviciului Fiscal de Stat și ale funcționarilor fiscali</p> <p>Serviciul Fiscal de Stat și funcționarii fiscali, în cadrul acțiunilor de exercitare a funcției, au următoarele obligații:</p> <p>...</p> <p>14) să acționeze în scopul constatării infracțiunilor economico-financiare, a acțiunilor ilicite ale contribuabililor;</p>	<p>La articolul 136 punctul 14) textul “constatării infracțiunilor economico-financiare” se substituie cu textul “investigării, constatării și urmăririi penale a infracțiunilor atribuite în competență conform Codului de procedură penală”.</p>	<p>Ajustarea obligațiilor funcționarilor fiscale urmare a acordării competenței de efectuare a urmăririi penale și a activități speciale de investigație.</p>
<p>7.</p>	<p>Articolul 137¹. Statutul juridic al funcționarului fiscal cu statut special</p> <p>(1) Funcționarul fiscal cu statut special este funcționarul fiscal care exercită atribuțiile Serviciului Fiscal de Stat în domeniul constatării infracțiunilor.</p>	<p>Articolul 137¹ alineatul (1) se completează în final cu textul “, urmăririi penale, activități speciale de investigații”.</p>	<p>Se propune ca persoanele angajate în subdiviziunea care va exercita urmărirea penală și activitatea specială de investigație să fie funcționari fiscali cu statut special.</p>
<p>8.</p>	<p>Articolul 251. Propunerile de lichidare a cauzelor și condițiilor săvârșirii încălcării fiscale</p> <p>(1) Stabilind cauzele și condițiile săvârșirii încălcării fiscale, Serviciul Fiscal de Stat poate prezenta propuneri de lichidare a acestor cauze și condiții.</p> <p>(2) În procesul examinării cazurilor de încălcare fiscală în care se constată semne ale componenței de infracțiune,</p>	<p>La articolul 251 alineatul (2) ultima propoziție se exclude.</p>	<p>Luând în considerație că SFS va fi și organ cu competențe de urmărire penală pentru infracțiunile care este deja în drept să le constate, decade necesitatea specificării faptului că sesizarea de către SFS a organului de urmărire penală se face printr-o sesizare scrisă, această prevedere fiind oportună pentru etapa când SFS este doar organ de constatare a infracțiunilor.</p>

	<p>Serviciul Fiscal de Stat adoptă decizia asupra cazului de încălcare fiscală, în care se indică exact prejudiciul cauzat prin încălcările admise, măsurile de înlăturare a acestor încălcări și repararea prejudiciului cauzat prin încălcare (achitarea la buget a sumelor de impozite, taxe, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și/sau prime de asigurare obligatorie de asistență medicală, calculate în procesul controlului). Sesizarea organului de urmărire penală cu privire la existența semnelor componente de infracțiune se face printr-o adresare scrisă, care se transmite acestuia în termen de 5 zile lucrătoare de la data emiterii deciziei cu privire la contestație sau de la data expirării termenului de contestare a deciziei asupra cazului de încălcare fiscală prevăzut la art.268 alin.(1) sau la art.274¹ alin.(8), în cazul în care aceasta nu a fost contestată.</p>		
<p>9.</p>	<p>Art. II. – Codul de procedură penală al Republicii Moldova nr.122/2003 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2013, nr.248-251, art.699),</p> <p>Articolul 56. Conducătorul organului de urmărire penală și atribuțiile lui</p> <p>(1) În cauzele penale, atribuțiile de conducător al organului de urmărire penală le execută ofițerul de urmărire penală din Ministerul Afacerilor Interne, Serviciul Vamal, Centrul Național Anticorupție, numit în modul stabilit de lege și care acționează în limitele competenței sale.</p>	<p>La articolul 56 alineatul (1), după textul “Centrul Național Anticorupție,” se introduce cuvintele “Serviciul Fiscal de Stat”.</p>	<p>Atribuirea funcționarilor fiscali cu statut speciali din cadrul unei subdiviziuni a SFS a statului de ofițeri de urmărire penală cu competență pentru infracțiunile delegate conform prevederilor 269² CPP.</p>
<p>11.</p>	<p>Articolul 136. Investigația sub acoperire</p> <p>(4) Investigatorii sub acoperire sînt angajați, special desemnați în acest scop, din cadrul Ministerului Afacerilor Interne, Serviciului de Informații și Securitate, Centrului Național Anticorupție, Administrației Naționale a Penitenciarelor sau sînt persoane antrenate pentru efectuarea unei măsuri speciale de investigații concrete. Investigatorii sub acoperire efectuează măsura specială de investigații pe perioada determinată în ordonanța procurorului.</p>	<p>La articolul 136 alineatul (4), după textul “Centrul Național Anticorupție,” se introduce textul “Serviciul Fiscal de Stat.”.</p>	<p>Atribuirea funcționarilor fiscali cu statut speciali din cadrul unei subdiviziuni a SFS a competenței de efectuare a activității speciale de investigație pentru infracțiunile delegate conform prevederilor 269² CPP.</p>

12.	<p>Articolul 253. Organele de urmărire penală</p> <p>(1) Urmărirea penală se efectuează de către procuror și de către organele constituite conform legii în cadrul:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Ministerului Afacerilor Interne; 2) Serviciului Vamal; 3) Centrului Național Anticorupție. 	<p>La articolul 253 alineatul (1) se completează cu punctul 4) cu următorul cuprins:</p> <p>“4) Serviciul Fiscal de Stat”.</p>	<p>Instituirea organului de urmărire penală în cadrul SFS. Suplimentar a se vedea argumentele aferent art. 132¹Cod fiscal.</p>
13.		<p>Se completează cu articolul 269² cu următorul cuprins:</p> <p>“Articolul 269². Competența organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat</p> <p>Organul de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat efectuează urmărirea penală în privința infracțiunilor prevăzute la art. 241-242, 244, 244¹, 250-253 și 335¹ din Codul penal, cu excepția infracțiunilor care sunt atribuite prin lege în competența procurorului.</p>	<p>Stabilirea competența organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat pentru următoarele infracțiuni:</p> <p>Articolul 241. Practicarea ilegală a activității de întreprinzător</p> <p>Articolul 241¹. Practicarea ilegală a activității financiare</p> <p>Articolul 242. Pseudoactivitatea de întreprinzător</p> <p>Articolul 244. Evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor</p> <p>Articolul 244¹. Evaziunea fiscală a persoanelor fizice</p> <p>Articolul 250. Transportarea, păstrarea sau comercializarea mărfurilor supuse accizelor, fără marcarea lor cu timbre de control sau timbre de acciz</p> <p>Articolul 250¹. Fabricarea ilegală a semnelor de marcare de stat, punerea în circulație și utilizarea acestora</p> <p>Articolul 251. Însușirea, înstrăinarea în cazurile nepermise de lege, tăinuirea bunurilor gajate, luate în leasing, sechestrate sau confiscate</p> <p>Articolul 252. Insolvabilitatea intenționată</p> <p>Articolul 253. Insolvabilitatea fictivă</p> <p>Articolul 335¹. Falsul în documente contabile</p>
14.	<p>Articolul 270. Competența procurorului la exercitarea urmării penale</p> <p>(1) Procurorul exercită urmărirea penală în cazurile:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) infracțiunilor săvârșite de: 	<p>Articolul 270 alineatul (1) punctul 2) litera c) va avea următorul cuprins:</p>	<p>Revizuirea competenței procurorului la exercitarea urmării penale prin excluderea infracțiunilor aferent căroră exercitarea urmării</p>

	<p>a) Președintele țării; b) deputați; c) membri ai Guvernului; d) judecători; e) procurori; f) - <i>abrogată</i>; g) ofițeri de urmărire penală, colaboratori de poliție și colaboratori ai organelor care desfășoară activitate specială de investigații, în legătură cu exercitarea atribuțiilor de serviciu; h) minori, dacă acestea sînt deosebit de grave și excepțional de grave; i) angajații Centrului Național Anticorupție, în legătură cu exercitarea atribuțiilor de serviciu; 2) următoarelor infracțiuni: a) atentatele la viața polițiștilor, ofițerilor de urmărire penală, ofițerilor de informații și securitate, procurorilor, judecătorilor, dacă atentatul este legat de exercitarea atribuțiilor de serviciu, precum și la viața membrilor familiilor acestora; b) infracțiuni date în competența procuraturilor specializate, conform prevederilor art. 270¹ și 270²; c) infracțiunile prevăzute la art. 183, 185¹-185³, 223, 224, 225, 226, 227-242², 244-245⁹, 245¹¹-246², 248-255, 257-261¹ și 262 din Codul penal;</p>	<p>“c) infracțiunile prevăzute la art. 183, 185¹-185³, 223-240, 242¹, 242², 245-245⁹, 245¹¹-246², 248-249, 255, 257-261¹ și 262 din Codul penal”.</p>	<p>penale o va efectua organul de urmărire penală din cadrul SFS.</p>
<p>15.</p>	<p>Articolul 270². Competența Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale (2) Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale conduce urmărirea penală în cauzele în care urmărirea penală este efectuată de către organele de urmărire penală cu competența pe întreg teritoriul Republicii Moldova, menționate la art. 266 și 268 din prezentul cod.</p>	<p>La articolul 270² alineatul (2) textul “și 268” se substituie cu textul “, 268 și 269²”.</p>	<p>Conducerea urmăririi penale în cauzele în care urmărirea penală este efectuată de către SFS se va realiza de către Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale</p>
<p>16.</p>	<p>Articolul 273. Organele de constatare, competența și acțiunile acestora (3) Actele de constatare întocmite conform prevederilor alin.(2), împreună cu mijloacele materiale de probă, se predau, în termen de 24 de ore, de către organele de constatare din cadrul</p>	<p>La articolul 273 alineatul (3), după textul “Centrul Național Anticorupție, ” se introduce textul “Serviciul Fiscal de Stat,”.</p>	<p>Completarea prevederilor CPP privind remiterea actelor de constatare și către organul de urmărire penală a SFS, în limita competenței de urmărire penală delegată SFS.</p>

	<p>poliției, Poliției de Frontieră, Centrului Național Anticorupție și Serviciului Vamal - organelor de urmărire penală corespunzătoare constituite conform legii în cadrul Ministerului Afacerilor Interne, Centrului Național Anticorupție, Serviciului Vamal, iar de către celelalte organe de constatare - procurorului, pentru începerea urmăririi penale.</p>		
<p>17.</p>	<p>Articolul 276¹. Pornirea urmăririi penale în cazul unor categorii de infracțiuni</p> <p>(4) În cazul infracțiunilor prevăzute la alin. (1), procurorul poate decide asupra pornirii urmăririi penale doar după recepționarea sesizării organului de control de stat, expediată în conformitate cu prevederile art. 29 alin. (11) din Legea nr. 131/2012 privind controlul de stat asupra activității de întreprinzător sau cu ale art. 251 din Codul fiscal.</p>	<p>La articolul 276¹ alineatul (4) după cuvântul “procurorul” se introduc cuvintele “sau organul de urmărire penală competent să exercite urmărirea penală”.</p>	<p>Luând în considerație că competența de exercitare a urmăririi penale pentru infracțiunile specificate în alin. (1) a art. 276¹ este delegată organului de urmărire penală din cadrul SFS, fiind concomitent excluse din competența procurorului, apare necesitate de a specifica că pornirea urmăririi penale pentru infracțiunile delegate organului de urmărire penală poate fi dispusă și de organul de urmărire penală competent să exercite urmărirea penală</p>
<p>18.</p>	<p>Legea nr. 333/2006 privind statutul ofițerului de urmărire penală ulterioare</p>	<p>(Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2006, nr. 195–198, art. 918), cu modificările</p>	<p>(Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2006, nr. 195–198, art. 918), cu modificările</p>
<p>19.</p>	<p>Articolul 4. Organele administrației publice centrale în care activează ofițeri de urmărire penală</p> <p>(1) Ofițerii de urmărire penală sînt desemnați și își desfășoară activitatea în organele de urmărire penală constituite, conform legii, în cadrul Ministerului Afacerilor Interne, Serviciului Vamal și Centrului Național Anticorupție.</p>	<p>La articolul 4 alineatul (1), cuvintele “Serviciului vamal și” se substituie cu textul “ Serviciului vamal, Serviciului Fiscal de Stat și ”.</p>	<p>Ajustarea prevederilor Legii nr.333/2006 urmare a modificărilor propuse la CPP de creare în cadrul SFS a organului de urmărire penală pentru infracțiuni specificate la art. 269² CPP.</p>
<p>20.</p>	<p>Articolul 6. Conducătorul organului de urmărire penală și atribuțiile</p> <p>(1) În cauzele penale, atribuțiile de conducător al organului de urmărire penală le execută ofițerul de urmărire penală din Ministerul Afacerilor Interne, Serviciul Vamal, Centrul Național Anticorupție, numit în această funcție în conformitate cu legislația.</p>	<p>2. La articolul 6 alineatul (1), după textul “Centrul Național Anticorupție,” se introduc cuvintele “Serviciul Fiscal de Stat”.</p>	<p>Ajustarea prevederilor Legii nr.333/2006 urmare a modificărilor propuse la CPP de creare în cadrul SFS a organului de urmărire penală pentru infracțiuni specificate la art. 269² CPP.</p>
<p>21.</p>	<p>Codul contravențional al Republicii Moldova nr.218/2008 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.78–84, art.100)</p>	<p>(republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.78–84, art.100)</p>	<p>(republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.78–84, art.100)</p>
<p>22.</p>	<p>Articolul 400. Ministerul Afacerilor Interne</p> <p>(1) Contravențiile prevăzute la art.47, art.48¹ alin.(5), art.49, 50, 52, 54 69–71, 73, 76¹, art.77 alin.(8), art.77², 78, art.79 alin.(1), (2), (4), art.80¹, 85–87, 89–91, art.91¹ alin.(13)–(18) și (20), art.96, 99–104, 105–107, art.115 alin.(3), art.157 alin.(4), (6)–(10), art.158 alin.(1) și (2), art.176, 180¹ art.197</p>	<p>La articolul 400: alineatul (1): textele “265”, “272”, “art.274 alin.(1) și (5)”, și “art.282,” se exclud;</p>	<p>Excluderea din competența agențiilor constatatori din cadrul Ministerului Afacerilor Interne a constatării și examinării unor contravenții aferent aspectelor specifice activității de întreprinzător și stabilirea acestor competențe în sarcina agențiilor constatatori din cadrul organelor de</p>

<p>alin.(1)-(4), (9), (11)-(13), (15), (16), (22), art.201-203, 205, 209, 220, 221, 222-226, 228-243, 245, art.263 alin.(1), (4)-(8), art.263¹, 265, 267, 272, art. 273 pct. 17 și 18), art.274 alin.(1) și (5), art.277 alin.(1), (4), (5), (7) și (9), art.282, 283, art.286 alin.(3), art.287³, 289¹, 321, 325, 326 alin. (2)-(6), 331, 332, 332¹, 338-341, 346, art.349 alin.(1), art. 350, 350², 354-357, 359-362, art.364 alin.(1)-(5)¹, (9) și art.365, 365³ se constată și se examinează de către poliție.</p>	<p>textul “art.263 alin.(1), (4)-(8)” se substituie cu textul “art.263 alin.(1)”;</p> <p>textul “art.277 alin.(1), (4), (5), (7) și (9)” se substituie cu textul “art.277 alin.(1), (4) și (7)”;</p> <p>textul “art.364 alin.(1)-(5)¹, (9)” se substituie cu textul “art.364 alin.(2), (5), (9)”</p>	<p>control sau din cadrul altor autorități a căror activitate este specifică contravențiilor care urmează să fie examinate.</p> <p>Aceste propuneri sunt generate de faptul că agenții constatare din cadrul Ministerului Afacerilor Interne sunt antrenati în activități mai puțin specifice poliției și care de fapt coincid cu competențele organelor de control de stat sau a altor agenți constatare.</p> <p>Conform art. 12 al Legii nr. 287/15.12.2017 contabilității și raportării financiare, documentele primare cu regim special se întocmesc conform formularelor tipizate și se utilizează în cazul:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) înstrăinării activelor cu transmiterea dreptului de proprietate, cu excepția valorilor mobiliare; b) prestării serviciilor, cu excepția serviciilor financiare prestate de către instituțiile financiare, organizațiile de creditare nebancaară, asociațiile de economii și împrumut; c) transportării activelor în afara entității fără transmiterea dreptului de proprietate; d) achiziționării activelor și serviciilor de locațiune de la furnizori cetățeni; e) transmiterii activelor în leasing, arendă, locațiune sau cu drept de uzufruct. <p>Conform art. 8 alin. (2) lit. c) din Codul fiscal, <i>contribuabilul este obligat</i> să țină contabilitatea conform formelor și modului stabilit de legislație, să întocmească și să prezinte Serviciului Fiscal de Stat și serviciului de colectare a impozitelor și taxelor locale dările de seamă fiscale prevăzute de legislație, să asigure integritatea documentelor de evidență în conformitate cu cerințele legislației, să efectueze încasările bănești în numerar prin intermediul echipamentelor de casă și de control, respectând reglementările aprobate de Guvern, inclusiv Lista</p>
---	---	--

genurilor de activitate al căror specific permite efectuarea încasărilor bănești în numerar fără aplicarea echipamentelor de casă și de control.

Respectiv, verificarea actelor de proveniență a mărfurilor este o acțiune care se efectuează în cadrul controlului fiscal, motiv pentru care se propune stabilirea în competența organelor subordonate MF (în special SFS) de a examina contravenția prevăzută la art. 265 Cod contravențional, deoarece este o acțiune specifică SFS.

Administrarea accizelor și a timbrei de aciz este competența SFS, respectiv, contravenția prevăzută la art. 272 "încălcarea modului de procurare, de transport, de păstrare și de desfacere a timbrei de acciz și a mărcilor comerciale de staț" Cod contravențional se propune să fie examinată de către organul fiscal și nu de polițiști.

Conform art. 274 alin. (1) Cod contravențional, comercializarea fără achitarea taxei de piață, a taxei pentru amplasarea unităților comerciale, precum și a taxelor pentru serviciile prestate, se sancționează cu amendă de la 30 la 42 de unități convenționale.

Această acțiune este preponderent specifică relațiilor economice administrate de organele financiare/fiscale motiv pentru care se propune delegarea competenței de examinare organelor din subordinea MF.

Încălcarea regulilor de achiziționare de la populație a metalelor și pietrelor prețioase în articole și resturi, de fabricare și de comercializare a acestora , precum

și a marcajului de stat (art.282 Cod contravențional) sunt acțiuni aferente procesului de verificare a respectării corectitudinii desfășurării activității de întreprinzător și de onorare a obligațiilor fiscale din aceste obligații, respectiv, constatatarea acestei contravenții este specifică acțiunilor întreprinse de organele subordonate MF.

Luând în considerație faptul că organele subordonate MF sunt competente să examineze contravențiile prevăzute la art. 263 alin. (4)-(8) Cod contravențional, totodată, aceasta fiind și competențe organelor MAI, pentru evitarea dublării competenței, luând în considerație că respectivele încălcări sunt specifice activității de întreprinzător, se propune ca examinarea acestora să se facă în continuare doar de către organele din cadrul MF.

Totodată, ca urmare a modificării Legii nr. 1227/1997 cu privire la publicitate, Consiliul Concurenței, în cazul în care se distorsionează concurența, exercită, în limitele competențelor sale, stabilite la art. 28 din Legea cu privire la publicitate, controlul de stat asupra implementării legislației cu privire la publicitate, sub aspectul respectării drepturilor agenților economici.

Respectiv, în scopul corelării prevederilor Codului contravențional cu prevederile art. 28 din Legea cu privire la publicitate, se propune stabilirea în competența Consiliului Concurenței examinarea contravenției prevăzute la alin. (3), (4), (5¹), (6) al art. 364 Cod contravențional, iar aceleași contravenții comise în raport cu persoanele fizice vor fi examinate de către Agenția pentru Protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței (alin. (3), (4), (5¹), (6) al art. 364 Cod contravențional).

23.	<p>Articolul 402. Autorități administrative din subordinea Ministerului Finanțelor</p> <p>(1) Contravențiile prevăzute la art.263, art.266 alin.(6), art.272¹ alin.(1), (2), (4)-(6) și (12), art.273 pct.5) și 5¹), art.275 alin.(2), art.277 alin.(2), (3), (6), (8) și (9), art.277¹ alin.(1), (2) și (4), art.288, 289, 290, 291, 293¹, 293² alin.(1), (2) și (3), art.295¹, 297, 297¹, 298, 299, 301¹, 311, 330 se examinează conform competenței, de către autoritatea administrativă de inspectare financiară din subordinea Ministerului Finanțelor sau de către Serviciul Fiscal de Stat. Contravențiile prevăzute la art.293, 295, 349 alin.(1) se examinează de către autoritatea administrativă de inspectare financiară sau, după caz, de Serviciul Fiscal de Stat, în funcție de organul care le-a constatat.</p>	<p>La articolul 402: alineatul (1): după textul “263,” se introduce textul “265,”; după textul “art.266 alin.(6),” se introduce textul “art.272,”; după textul “art.273 pct.5) și 5¹),” se introduce textul “art.274 alin. (1),”; după textul “art.277¹ alin.(1), (2) și (4),” se introduce textul “art. 282.”.</p>	<p>Stabilirea în competența autorității administrative din subordinea Ministerului Finanțelor de examinare a contravențiilor specificate la art. 265, 272, 274 alin. (1) și 282 Cod contravențional. Suplimentar a se vedea motivele expuse aferent art. 400 Cod contravențional.</p>
24.	<p>Articolul 404¹. Consiliul Concurenței</p> <p>(1) Contravențiile prevăzute la art. 330¹, 330³, 330⁵ și 364 alin. (6) se constată de către Consiliul Concurenței.</p>	<p>La articolul 404¹: alineatul (1): textul “364 alin.(6)” se substituie cu textul “364 alin. (3), (4), (5¹), (6) săvârșite în domeniile de activitate ce țin de competența sa”.</p>	<p>Ca urmare a modificării Legii nr. 1227/1997 cu privire la publicitate, Consiliul Concurenței, în cazul în care se distorsionează concurența, exercită, în limitele competențelor sale, stabilite la art. 28 din Legea cu privire la publicitate, controlul de stat asupra implementării legislației cu privire la publicitate, sub aspectul respectării drepturilor agenților economici. În scopul corelării prevederilor Codului contravențional cu prevederile art. 28 din Legea cu privire la publicitate, se propune stabilirea în competența Consiliului Concurenței examinarea contravenției prevăzute la alin. (3), (4), (5¹), (6) al art. 364 Cod contravențional, iar aceleași contravenții comise în raport cu persoanele fizice vor fi examinate de către Agenția pentru Protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței (alin. (3), (4), (5¹), (6) al art. 364 Cod contravențional).</p>
25.	<p>Articolul 408. Agenția pentru Protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței</p> <p>(1) Contravențiile prevăzute la art.55³, 84, 97, 97¹, 97², art.98 alin.(2), art.272¹ alin.(7)-(11), (13) și (14), art.273 pct.1), 2), 4), 6), 10), 12), 13), 17), 18), art.274 alin.(2), (6) și (7),</p>	<p>La articolul 408: alineatul (1):</p>	<p>Excluderea din competența agenților constatori din cadrul Ministerului Afacerilor Interne a constatării și examinării contravențiilor stabilite la art. 263 alin. (4) - (7), art. 267, art. 274 alin. (2), (6), art. 277 alin. (5), 364 alin. (3), (4), (5¹),</p>

<p>art.277¹, 278–281, 283, art.293² alin.(4) și (5), art.344–345, 348 și art.349 alin.(4) se constată și se examinează de către Agenția pentru Protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței.</p>	<p>după textul “art.98 alin.(2),” se introduce textul “263 alin. (4) - (7), art. 267, art. 274 alin. (2), (6),”; după textul “art.274 alin.(2), (6) și (7),” se introduce textul “art. 277 alin. (5),”; după textul “art.277¹, 278–281,” se introduce textul “art. 282 alin. (1), (2) și (5),”; alineatul (2): textul “și art.344,” se substituie cu textul “, art.344 și art. 364 alin. (3), (4), (5¹), (6),”;</p>	<p>(6) care sunt specifice segmentului verificat în cadrul controlului de stat de către Agenția pentru Protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței. Totodată, în scopul corelării prevederilor Codului contravențional cu prevederile art. 28 din Legea cu privire la publicitate, se propune stabilirea în competența Agenției pentru Protecția Consumatorilor și Supravegherea Pieței examinarea contravenției prevăzute la alin. (3), (4), (5¹), (6) al art. 364 Cod contravențional, comise în raport cu persoanele fizice.</p>
<p>26. Articolul 411. Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică (1) Contravențiile prevăzute la art.55³, 84, 161–165, 167–169, art.273 pct.1), 2), 4), 6), 10)–13), art.278–281, art.283 alin.(1) și art.344 se constată de către Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică.</p>	<p>La articolul 411: alineatul (1): după textul “art.273 pct.1), 2), 4), 6), 10)–13),” se introduce textul “art. 277 alin.(9),”.</p>	<p>Excluderea din competența agențiilor constatatori din cadrul Ministerului Afacerilor Interne a constatării și examinării contravenției stabilite la art. 277 alin. (9) care sunt specifice segmentului administrat de Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică. (Art. 277 alin. (9) - Comercializarea pe piața internă a motorinei importate pentru consum propriu sau utilizarea ei în alte scopuri decât pentru consum propriu, dacă aceste acțiuni nu constituie infracțiune, se sancționează cu amendă de la 60 la 90 de unități convenționale aplicată persoanei fizice, cu amendă de la 90 la 180 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere, cu amendă de la 90 la 300 de unități convenționale aplicată persoanei juridice).</p>
<p>27. Art.V. – La articolul 6 alineatul (1) din Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații (Monitorul Oficial nr. 113–118/373 din 08.06.2012) : Articolul 6. Subiecții care efectuează activitatea specială de investigații se efectuează de (1) Activitatea specială de investigații se efectuează de</p>	<p>Art.V. – La articolul 6 alineatul (1) din Legea nr. 59/2012 privind activitatea specială de investigații (Monitorul Oficial nr. 113–118/373 din 08.06.2012) după cuvintele “Serviciul Vamal și” se introduce</p>	<p>Culegerea de informații pentru prevenirea și combaterea criminalității în domeniul economic, asigurarea securității economice a statului, apărarea drepturilor și intereselor legitime ale persoanelor participante la raporturile economice, constituie o premisă esențială pentru combaterea infracțiunilor</p>

<p>către ofițerii de investigații ai subdiviziunilor specializate din cadrul ori subordonate Ministerului Afacerilor Interne, Ministerului Apărării, Centrului Național Anticorupție, Serviciului de Informații și Securitate, Serviciului de Protecție și Pază de Stat, Serviciului Vamal și Administrația Națională a Penitenciarelor.</p>	<p>textul Stat și”.</p> <p>“, Serviciului Fiscal de</p>	<p>care atentează la securitatea raporturilor economico-fiscale, influențează climatul de afaceri precum și încasările la BPN. Luând în considerație propunerea de creare a organului de urmărire penală în cadrul SFS, în scopul desfășurării complexe și operative a urmăririi penale pentru infracțiunile respective, apare necesitatea acordării organului fiscal a competenței de efectuare a activității speciale de investigație, în conformitate cu Legea privind activitatea specială de investigații nr. 59/2012,.</p> <p>Acordarea acestor atribuții Serviciului Fiscal de Stat va asigura:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sporirea capacității de reacție a statului la acțiunile ilegale care împiedică dezvoltarea unui climat stabil de afaceri; - înlăturarea factorilor de concurență neloială pentru agenții economici care respectă cadrul legal; - diminuarea economiei tenebre; - fortificarea premisei pentru îmbunătățirea climatului stabil de afaceri; - eficientizarea acțiunilor întreprinse în vederea contracarării fenomenului de evaziune fiscală și altor infracțiuni economice, neadmiterea cazurilor de prejudiciere a Bugetului public național; -sporirea încasărilor la Bugetul public național; -sporirea gradului de conformare benevolă a contribuabililor.
--	---	--