

PARLAMENTUL ROMÂNIEI

CAMERA DEPUTAȚILOR

SENAT

Lege

pentru completarea Legii nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale

Parlamentul României adoptă prezenta lege.

Articol unic -Legea nr.241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.672 din 27 iulie 2005, cu modificările și completările ulterioare, se completează după cum urmează:

După articolul 9, se introduce un nou articol, art.9¹, având următorul cuprins:

Art. 9¹ Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 7 la 15 ani și interzicerea unor drepturi, orice acțiune sau inacțiune comisă în cadrul unor scheme frauduloase cu caracter transfrontalier având ca efect diminuarea cu cel puțin 10.000.000 de euro a resurselor bugetului Uniunii Europene prin:

- a) utilizarea sau prezentarea de declarații sau documente false, incorecte sau incomplete privind TVA;
- b) nedivulgarea de informații privind TVA atunci când aceste informații trebuie divulgate potrivit legii;
- c) prezentarea de declarații corecte privind TVA pentru a masca în mod fraudulos neplata sau constituirea unor drepturi necuvenite la rambursări de TVA.

Prezenta lege transpune art. 3 alin. (2) lit. d) din Directiva (UE) 2017/1371 a Parlamentului European și a Consiliului din 5 iulie 2017 privind combaterea fraudelor îndreptate împotriva intereselor financiare ale Uniunii prin mijloace de drept penal, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr.198 din 28 iulie 2017.