



MINISTERUL FINANTELOR

Agencia Națională de Administrare Fiscală

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Cluj-Napoca

Administrația Județeană a Finanțelor Publice Satu Mare

Serviciul Asistență pentru Contribuabili



Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Cluj-Napoca

INFORMARE

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

În Monitorul Oficial nr. 440 din 22 mai 2023 a fost publicată LEGEA nr. 125 din 19 mai 2023 privind completarea Legii nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.

Prin acest act normativ se introduce în Legea nr. 241/2005, după articolul 9, un nou articol 9¹ cu următorul conținut:

” Articolul 9¹

(1) **Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 7 la 15 ani și interzicerea exercitării 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 euro, în echivalentul monedei naționale, 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.**

(2) **Tentativa la infracțiunea prevăzută la alin. (1) se pedepsește.”**

Noile prevederi intră în vigoare începând cu data de 25 mai 2023!

Șef administrație,
Ioan ȘIPOȘ

Șef serviciu,
Angela Adriana MARINESCU

Întocmit,
Dorian BOT

Material elaborat la data de 25 Mai 2023