



PARLAMENTUL ROMANIEI
SENAT

Lege privind modificarea Legii pentru prevenirea si combaterea evaziunii fiscale,
nr.241/2005.

Parlamentul Romaniei adopta prezenta lege.

Articol unic - Legea pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, nr.241/2005, publicata in Monitorul Oficial, Partea I nr. 672 din 27.07.2005, cu modificarile si completarile ulterioare, se modifica dupa cum urmeaza:

1. Articolul 3 se modifica si va avea urmatorul cuprins:

Art. 3.- Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 5 ani fapta contribuabilului care nu reface, cu intentie sau din culpa, documentele de evidență contabilă distruse, în termenul înscris în documentele de control.

2. Articolul 4 se modifica si va avea urmatorul cuprins:

Art. 4.- Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la un an la 6 ani refuzul nejustificat al unei persoane de a prezenta organelor competente documentele legale și bunurile din patrimoniu, în scopul împiedicării verificărilor financiare, fiscale sau vamale, în termen de cel mult 15 zile de la somație.

3. Articolul 5 se modifica si va avea urmatorul cuprins:

Art. 5.- Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la un an la 6 ani împiedicarea, sub orice formă, a organelor competente de a intra, în condițiile prevăzute de lege, în sedii, incinte ori pe terenuri, cu scopul efectuării verificărilor financiare, fiscale sau vamale.

4. Articolul 6 se modifica si va avea urmatorul cuprins:

Art. 6.- Constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare **de la un an la 6 ani** reținerea și nevărsarea, cu intenție, în cel mult 30 de zile de la scadență, a sumelor reprezentând impozite sau contribuții cu reținere la sursă.

5. Alieatul (2) al articolul 9 se modifica si va avea urmatorul cuprins:

“(2) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 100.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu **5 ani.**”

6. Alieatul (3) al articolul 9 se modifica si va avea urmatorul cuprins:

(3) Dacă prin faptele prevăzute la alin. (1) s-a produs un prejudiciu mai mare de 500.000 euro, în echivalentul monedei naționale, limita minimă a pedepsei prevăzute de lege și limita maximă a acesteia se majorează cu **7 ani.**”