

Începînd cu data de 01.10.2018, conform art. 273 din Codul de procedură penală și art. 132⁴ din Codul fiscal, SFS constată infracțiunile prevăzute la art.241–242, 244, 244¹, 250–253 și 335¹ din Codul penal.

Ca urmare, în perioada 01.01.2019-30.06.2019 SFS a constatat prin întocmirea proceselor verbale de constatare a infracțiunilor, 31 cazuri de infracțiuni ca rezultat al diminuării impozitelor în sumă totală de 68 568 718 lei, inclusiv:

- 20 cazuri prevăzute de art. 244 alin. (1) și alin. (2) lit. b) din Codul penal (evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor), suma diminuări – 59 213 695 lei;
- 2 cazuri prevăzute de art. 335¹ din Codul penal (falsul în documente contabile);
- 6 cazuri prevăzute de art. 244¹ alin. (1) și alin. (2) din Codul penal (evaziunea fiscală a persoanelor fizice), suma diminuării – 9 355 023 lei;
- 2 cazuri prevăzute de art. 252 alin. (2) lit. b) din Codul penal (insolvabilitatea intenționată);
- un caz prevăzut de art.251 din codul penal (însușirea, înstrăinarea în cazurile nepermise de lege, tănuirea bunurilor gajate, înghețate, luate în leasing, sechestrate sau confiscate).

Concomitent în conformitate cu prevederile art. 262, 263 din Codul de procedură penală, SFS în baza denunțului a sesizat organele de drept referitor la posibilitatea indicii a infracțiunii în activitatea unui administrator autorizat al procesului de insolvabilitate prevăzute de art. 327 Codul penal.