

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 01.01.2020-30.09.2020 SFS a constatat prin întocmirea proceselor verbale de constatare a infracțiunilor, 64 cazuri de infracțiuni ca rezultat al diminuării impozitelor în sumă totală de 129.248.886 lei, inclusiv:

- 41 cazuri prevăzute de art. 244 alin. (1) și alin. (2) lit. b) din Codul penal (evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor), suma diminuării – 111.161.255 lei, inclusiv în 13 cazuri și art. 252 alin. (2) lit. b) din Codul penal (Insolvabilitatea intenționată);

- 15 cazuri prevăzute de art. 244¹ din Codul penal (Evaziunea fiscală a persoanelor fizice), suma diminuării – 18.087.631 lei;

- 4 cazuri prevăzute de art. 252 alin. (2) lit. b) din Codul penal (Insolvabilitatea intenționată);

- 4 cazuri prevăzute 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 denunțurilor a sesizat organele de drept referitor la posibilitii indici a infracțiunii după cum urmează:

- 1 caz prevăzut de art. 243 din Codul penal (spălarea banilor);

- 2 caz prevăzut de art. 190 (escrocheria), 361 (confeccionarea, deținerea, vânzarea sau folosirea documentelor oficiale, a imprimatelor, ștampilelor sau sigiliilor false) din Codul penal;

- 1 caz prevăzut de art. 191 din Codul penal (delapidarea averii străine);

- 1 caz prevăzut de art. 310 alin. (1) din Codul penal (falsificarea probelor).