



MINISTERUL  
PUBLIC

PARCHETUL DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL CLUJ

Operator date cu caracter personal nr. 2888  
Mun. Cluj-Napoca, Calea Dorobanților nr. 2-4, jud.  
Cluj, cod poștal 400117  
Tel: +40.264.43.17.32, Fax: +40.264.43.10.41, e-mail:  
pt\_cluj@mpublic.ro

Lucrare nr 56/MS/3/2023

data de 13 noiembrie 2023

## COMUNICAT DE PRESĂ

*Compartimentul de informare din cadrul Parchetului de pe lângă Tribunalul Cluj este împuternicit să vă comunice următoarele:*

Într-un dosar al Parchetului de pe lângă Tribunalul Cluj înregistrat în anul 2021 se efectuează cercetări cu privire la săvârșirea infracțiunilor de:

- stabilirea cu rea-credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, având ca rezultat obținerea, fără drept, a unor sume de bani cu titlu de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori compensări datorate bugetului general consolidat în formă continuată (21 acte materiale), prev. de art. 8 alin. (1) din Legea 241/2005, cu aplic. art. 35 alin. (1) Cod penal.
- asociere în vederea săvârșirii infracțiunii de stabilire cu rea-credință de către contribuabil a impozitelor, taxelor sau contribuțiilor, având ca rezultat obținerea, fără drept, a unor sume de bani cu titlu de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori compensări datorate bugetului general consolidat, prev. de art. 8 alin. (2) din Legea 241/2005;
- evaziune fiscală în formă continuată, prev. de art. 9 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 35 alin. (1) Cod penal.

În cursul zilei de 13 noiembrie 2023 lucrătorii de poliție din cadrul IPJ Cluj, sub supravegherea procurorilor de la Parchetul de pe lângă Tribunalul Cluj și cu sprijinul polițiștilor din cadrul altor inspectorate de poliție au efectuat 36 de percheziții domiciliare și alte activități procedurale la sediul unor societăți comerciale și la locuințele unor persoane fizice din județele Cluj, Bistrița Năsăud, Sălaj, Covasna, Suceava, Brașov, Bihor, Alba și mun. București, pentru identificarea de înscrisuri și bunuri relevante cauzei.

Din materialul probator existent până la acest moment în cauză, rezultă că cinci persoane s-au asociat în vederea creării unui circuit fiscal – financiar în scopul obținerii, fără drept, a unor sume de bani cu titlu de rambursări sau restituiri de la bugetul general consolidat ori compensări datorate bugetului general consolidat.

În concret, în perioada 2017 – 2021, în calitate de administratori de fapt sau de drept ai mai multor societăți comerciale au declarat operațiuni economice care nu

corespundeau cu realitatea faptică, aparent realizate între persoanele juridice pe care le controlau, iar mai apoi au menționat sumele aferente tranzacțiilor în deconturile de TVA în scopul creării în mod artificial de TVA deductibilă care să fie solicitată cu titlul de rambursare, fapte în urma cărora au produs un prejudiciu de 744.620 lei bugetului general consolidat al statului.

De asemenea, în perioada 2017 – 2021, în calitate de administratori de fapt sau de drept ai societăților implicate în circuit fiscal – financiar fraudulos, au emis mai multe facturi fiscale care nu aveau la bază operațiuni economice în scopul sprijinirii reprezentantului unei persoane juridice în vederea sustragerii de la plata TVA datorată bugetului general consolidat al statului, fapte în urma cărora s-a produs un prejudiciu de 172.969 lei.

*Facem precizarea că punerea în mișcare a acțiunii penale, respectiv reținerea și arestarea preventivă, reprezintă etape și măsuri în cadrul procesului penal, reglementate de Codul de procedură penală, activități care nu pot în nicio situație să înfrângă principiul prezumției de nevinovăție.*

## **COMPARTIMENTUL DE INFORMARE ȘI RELAȚII PUBLICE**