



ROMÂNIA
MINISTERUL PUBLIC
PARCHETUL DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL
BIHOR

Oradea, str. Aurel Lazăr, nr.12, jud. Bihor, cod 410043
Tel:0259/412027, Fax:0259/412408, E-mail: pt_bihor@mpublic.ro;
Operator de date cu caracter personal nr.4907

Nr. 6144/VIII. 3/2023

din 14.11.2023

COMUNICAT DE PRESĂ
LUAREA MĂSURII CONTROLULUI JUDICIAR – EVAZIUNE
FISCALĂ

Compartimentul de informare și relații publice din cadrul Parchetului de pe lângă Tribunalul Bihor este abilitat să aducă la cunoștința publicului următoarele:

Procurorii din cadrul al Parchetului de pe lângă Tribunalul Bihor au dispus punerea în mișcare a acțiunii penale față de inculpatul B.M., în vârstă de 66 de ani, administrator al societăților C și C.S. din mun.București, cu privirea la săvârșirea unor infracțiuni de evaziune fiscală, complicitate la evaziune fiscală, respectiv complicitate la delapidare (fapte săvârșite în stare de recidivă postcondamnatorie), după cum urmează:

1. Faptele inculpatului BM, care în calitate de administrator de fapt al societății C, în perioada **26 – 31.03.2020**, în scopul sustragerii de la plata taxelor și impozitelor datorate bugetului de stat, a înregistrat în evidențele contabile ale societății achiziții de bunuri, în valoare totală de **5.969.040 lei** TVA inclus, care nu au la bază operațiuni comerciale reale, în baza a 4 facturi fictive emise de furnizorul cu comportament tip ”fantomă” A, prejudiciind bugetul general consolidat al statului cu suma de **299.855 lei**, reprezentând TVA, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de **evaziune fiscală**, în formă continuată.

2 Faptele inculpatului BM, care în calitate de administrator de fapt al societății C, în perioada **decembrie 2019 – septembrie 2020**, a sprijinit activitatea infracțională săvârșită de inculpatul BC (administrator al societății R), prin furnizarea a 33 de facturi fictive în numele societății furnizoare C în favoarea societății beneficiare R, în valoare totală de 7.468.359,36 lei, în schimbul obținerii unui comision de 7% din valoarea facturilor, prejudiciind bugetul general consolidat al statului cu suma de **1.203.236 lei**, reprezentând TVA și impozit pe profit, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de **complicitate la evaziune fiscală**.

3. Faptele inculpatului BM, care în calitate de administrator de fapt al societății C.S., în perioada **aprilie – iunie 2022**, a sprijinit activitatea infracțională săvârșită de inculpatul BC (administrator al societății R), prin furnizarea a 3

facturi fictive în numele societății furnizoare C.S., în favoarea societății beneficiare R, în valoare totală de 4.348.000 lei, prejudiciind bugetul general consolidat al statului cu suma de **694.218 lei**, reprezentând TVA, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de **complicitate la evaziune fiscală**, în formă continuată (**3 de acte materiale – 3 facturi**), prev. de art. 48 raportat la **art. 9 alin. (1) lit. c) și alin. (2) din Legea 241/2005**, cu aplicarea **art. 35 alin. (1) din Codul penal**.

4. Faptele inculpatului BM, care în calitate de administrator de fapt al societății C, în perioada **10.12.2019 – 23.12.2020**, a sprijinit activitatea infracțională săvârșită de inculpatul BC (administrator al societății R), acționând cu intenție la interpunere în mod fictiv a societății C, între societatea beneficiată (R) și societățile furnizoare de bunuri și servicii, pentru a majora nejustificat/artificial cheltuielile societății beneficiare, sens în care a emis facturi fictive în favoarea societății beneficiare și a acceptat încasarea în conturile societății a contravalorii facturilor fictive, iar ulterior a retras aceste sume de bani și le-a restituit inculpatului BC, în schimbul obținerii unui folos patrimonial nejustificat sub formă de comision, în procent de 7% din valoarea facturilor emise, prejudiciind astfel societatea beneficiară R cu suma de **2.887.767 lei**, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de **complicitate la delapidare cu consecințe deosebit de grave**, în formă continuată.

5. Faptele inculpatului BM, care în calitate de administrator de fapt al societății C.S., în perioada **19.04.2022 – 28.12.2022**, a sprijinit activitatea infracțională săvârșită de numitul BC (administrator al societății R), participând cu intenție la crearea circuitului evazionist dintre C.S. (în calitate de furnizor/prestator cu comportament tip „fantomă”) și R (în calitate de beneficiar), sens în care a emis facturi fictive în favoarea societății beneficiare și a acceptat încasarea în conturile societății a contravalorii facturilor fictive, iar ulterior a retras aceste sume de bani și le-a restituit inculpatului B, în schimbul obținerii unui folos patrimonial nejustificat sub formă de comision, prejudiciind astfel societatea beneficiară R cu suma de **705.677 lei**, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de **complicitate la delapidare**.

Prin ordonanța din 14.11.2023, s-a dispus măsura controlului judiciar pentru 60 de zile față de inculpatul BM, avându-se în vedere *prejudiciul deosebit de consistent posibil produs în cauză (în jur de 2,2 milioane lei)*, numărul foarte mare de acte materiale, fapt care ilustrează specializarea inculpatului în comiterea unor fapte cu puternic impact asupra bugetului consolidate al statului.

Facem precizarea că punerea în mișcare a acțiunii penale și luarea măsurii controlului judiciar față de inculpat reprezintă, conform prevederilor Codului de procedură penală, reprezintă etape ale procesului penal și nu pot în nici un fel să înfrângă principiul prezumției de nevinovăție.

**COMPARTIMENTUL DE INFORMARE ȘI RELAȚII PUBLICE AL
PARCHETULUI DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL BIHOR**