



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; ptbh@rdslink.ro
Operator de date cu caracter personal nr.4907

Nr. 5676/VIII. 3/2023

din 24.10.2023

COMUNICAT DE PRESĂ

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 finalizat urmărirea penală și au dispus trimiterea în judecată:

- a inculpatului **C M**, în vârstă de 57 de ani, cercetat pentru săvârșirea infracțiunii 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 al statului ori compensări datorate bugetului general consolidat*, prev. de art. 8 alin. (1) din Legea nr. 241/2005, cu aplicarea art. 35 alin. (1) din C. pen (șaptezeci și șase de acte materiale aferente celor șaptezeci și șase de deconturi de TVA) care au avut ca urmare *obținerea în mod nejustificat a sumei de 1.504.820 lei* cu titlu de TVA;
- a inculpatei **P.E.** în vârstă de 42 de ani, pentru săvârșirea infracțiunilor de *complicitate la 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 al statului ori compensări datorate bugetului general consolidat*, prev. de art. 48 alin. (1) din C.pen. raportat la art. 8 alin. (1) din Legea nr. 241/2005, cu aplicarea art. 35 alin. (1) din C. pen. (șaptezeci și șase de acte materiale aferente celor șaptezeci și șase de deconturi de TVA) și care au avut ca urmare *obținerea în mod nejustificat a sumei de 1.504.820 lei cu titlu de TVA*, respectiv *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 al statului ori compensări datorate bugetului general consolidat*, prev. de art. 8 alin. (1) din Legea nr. 241/2005, cu aplicarea art. 35 alin. (1) din C. pen. (paisprezece acte materiale aferente celor paisprezece deconturi de TVA) și care au avut ca urmare *obținerea în mod nejustificat a sumei de 316.619 lei* cu titlu de TVA.

În fapt, s-a reținut că, în perioada 2017-2021, inculpatul **CM**, sprijinit de către persoana ce conduce și întocmește evidența contabilă pentru entitățile pe care le reprezintă în fapt (societăți comerciale, forme de organizare specifice OUG 44/2008 și asociații), respectiv de către inculpata **PE**, a pus bazele unor circuite financiar contabile frauduloase (fictive) ce au avut drept scop 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 urma depunerii lunare la organul fiscal a Decontului de TVA -Declarația 300, ce cuprindea mențiuni nereale (prestări de servicii agricole care nu s-au efectuat de emitenții facturilor-greblat, împrăștiat îngrășăminte naturale, împrăștiat azot, cosit, curățat teren, în condițiile în care entitățile controlate de inculpat nu dețineau teren arabil și nu aveau încheiate contracte de arendă). În acest sens, inc. **CM** a controlat și reprezentat de fapt 8 entități (persoane juridice – SRL uri, PFA -uri, întreprinderi individuale), obținând în mod nejustificat suma de **1.504.820** lei cu titlu de TVA de la bugetul statului. Deoarece suma solicitată la rambursare a fost de fiecare dată sub plafonul de 45.000 lei, în baza prevederilor art. 169 din Legea 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, organul fiscal a rambursat taxa pe valoare adăugată fără a efectua în prealabil un control de inspecție fiscală, inspecția fiscală ulterioară fiind decisă în baza unei analize de risc.

De asemenea, inc. **PE** a desfășurat la rândul ei o activitate infracțională proprie similară, aceasta controlând și reprezentând în fapt societatea comercială **HN SRL**, administrată scriptic de concubinul ei, obținând în mod nejustificat suma de **316.619 lei** cu titlu de TVA.

Inculpatul **CM** a fost reținut 24 de ore în data de 17.01.2022, iar ulterior s-a aflat sub măsura controlului judiciar pentru 60 de zile.

Prin **ordonanța** din 18.01.2022 a Parchetului de pe lângă Tribunalul Bihor s-a dispus instituirea măsurii asigurătorii a sechestrului asigurător pe bunurile mobile și imobile, până la concurența valorii prejudiciului de **1.504.820 lei**, aflate în proprietatea celor doi inculpați, fiind identificate bunuri imobile cu o valoare cumulată de peste 1 milion de lei.

Dosarul a fost trimis spre competență soluționare Judecătoriei Aleșd.

Facem precizarea că trimiterea în judecată reprezintă, conform prevederilor Codului de procedură penală, o etapă a procesului penal ce constă în finalizarea anchetei penale și trimiterea rechizitoriului la instanță în vederea judecării cauzei, situație care nu poate în nici un fel să înfrângă principiul prezumției de nevinovăție.

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