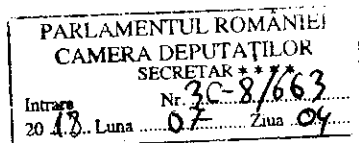


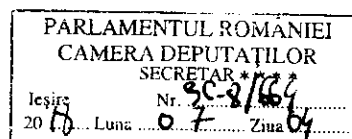


MINISTERUL PENTRU RELAȚIA CU PARLAMENTUL



Nr. 8861, 8859, 8858, 8860, 8862, 8865, 8863, 8866,
8864, 8971, 8972, 8973, 8974, 8975, 8977, 8979,
8980, 8981, 8982, 8983, 8990, 8941, 8968,
8969/ 03. IUL. 2018

Către: Domnul Cristian BUICAN
Secretar al Camerei Deputaților



Ref. la: Răspunsuri la întrebări formulate de deputați

Stimate domnule secretar,

Vă transmitem, alăturat, răspunsurile instituțiilor vizate cu privire la unele întrebări formulate de deputați, potrivit tabelului anexat.

Cu stimă,

pentru Viorel ILIE, Ministrul pentru Relația cu Parlamentul, semnează

Ștefania BÎRLIBESCU, Secretar de Stat





Ministerul Finanțelor Publice

Cabinet Ministru



B-dul. Libertății nr. 16
sector 5, București
Tel: 021/319.96.93
Fax: 021/319.97.14

Nr.61732/28.06.2018

Nr. 8381/M.F.P.
Data 29.06.2018

Doamnei Florica CHERECHEȘ
Deputat, Parlamentul României - Camera Deputaților

Adresa: Str. Izvor nr. 2-4
Sector 5
București, România

Stimată doamnă Deputat,

Referitor la **întrebarea dumneavoastră înregistrată la Camera Deputaților cu nr.4251A/2018, având ca obiect "Clarificări legate de depunerea Declarației 230"**, potrivit sferei de competență a Ministerului Finanțelor Publice, vă comunicăm următoarele:

Referitor la întrebarea privind factorii concreți pe care se bazează temerile privind posibilitatea falsificării intenției unor contribuabili de a direcționa suma reprezentând până la 2% din impozitul anual pentru susținerea unor entități nonprofit/unități de cult:

Potrivit prevederilor art.349 alin.(1) din *Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare*, ori de câte ori, organele fiscale constată că există indicii privind săvârșirea unor infracțiuni în legătură cu situații de fapt ce intră în competența de constatare a organelor fiscale, acestea întocmesc procese-verbale/acte de control, în baza cărora sesizează organele de urmărire penală cu privire la faptele constatate.

Ca urmare, în cazul în care, organele fiscale constată că există indicii privind săvârșirea unor infracțiuni în legătură cu direcționarea sumei reprezentând până la 2% din impozitul anual pentru susținerea entităților nonprofit/unităților de cult, au obligația de a sesiza organele de urmărire penală cu privire la faptele constatate, în caz contrar intrând sub incidența prevederilor art.267 din *Legea nr.286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare*.

Eventualele situații în care formularele 230 au fost completate în fals și depuse fără știința contribuabilului sunt cercetate de organele de

urmărire penală, singurele în măsură să stabilească dacă faptele sesizate întrunesc elementele constitutive ale unei infracțiuni.

Totuși, unele cazuri în care terțe persoane au depus formulare 230 completate în fals au fost reflectate în mass-media la momentul respectiv.

Redăm câteva exemple publicate pe internet, pe site-urile www.mediafax.ro, www.adevarul.ro și www.observatorulph.ro:

În data de 30 mai 2012, pe site-ul www.mediafax.ro, a fost publicat articolul cu titlul "ANAF: 12.000 declarații false privind redirectionarea a 2% din impozitul pe venit către o asociație". În articol se arată că "Direcția Generală a Finanțelor Publice Mureș a transmis Parchetului de pe lângă Judecătoria Târgu Mureș o sesizare penală, suspectând că formularele prin care au fost direcționate sume din impozitul pe venit al unor persoane fizice către o asociație nonprofit sunt false" (<http://www.mediafax.ro/economic/anaf-12-000-declaratii-false-privind-redirectionarea-a-2-din-impozitul-pe-venit-catre-o-asociatie>).

De asemenea, aceeași situație a fost prezentată și pe site-ul www.adevarul.ro, într-un articol cu titlul: „Declarații fiscale false pentru un ONG clujean” (<https://adevarul.ro/news/eveniment/declaratii-fiscale-false--ong-clujean>).

În data de 2 septembrie 2017, pe site-ul www.observatorulph.ro, a fost publicat articolul cu titlu "Bărbat reținut pentru falsificarea formularului 230. Banii a nouă ploieșteni au ajuns în contul unui club" (<https://www.observatorulph.ro/economic/83903-barbat-retinut-pentru-falsificarea-formularului-230-banii-a-noua-ploiesteni-au-ajuns-in-contul-unui-club>).

Referitor la întrebarea privind modul de gestionare a situației în care, pe numele unui contribuabil au fost depuse mai multe formulare 230 și acesta nu răspunde în termen de 30 de zile de la notificare:

În situația în care, un contribuabil figurează în evidența fiscală cu mai multe formulare 230 depuse, acestuia i se comunică o notificare în care sunt înscrise toate entitățile care au fost identificate în formularele 230 depuse în numele acestuia, la organul fiscal.

Prin notificare se solicită contribuabilului să indice entitatea/entitățile pentru care a dispus virarea sumei prevăzute de lege. În cazul în care, contribuabilul nu indică nicio entitate, suma nu va fi virată.

Referitor la întrebarea privind modalitatea de comunicare a răspunsului ca urmare a primirii notificării:

Menționăm că persoanele fizice (contribuabilii) pot comunica organului fiscal central eventualele nereguli privind direcționarea sumei

reprezentând până la 2% din impozitul anual, fie prin intermediul poștei clasice, fie direct prin prezentarea la sediul organului fiscal. În prezent contribuabilii nu au la dispoziție o adresă de e-mail la care să comunice eventualele nereguli.

Cu deosebită stimă,

p. MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE
SECRETAR DE STAT

Attila GYÖRGY

