

GUVERNUL ROMÂNIEI
PRIMUL – MINISTRU

Domnule președinte,

În conformitate cu prevederile art. 111 alin. (1) din Constituție,
Guvernul României formulează următorul

PUNCT DE VEDERE

referitor la *propunerea legislativă pentru modificarea și completarea Legii nr.12/1990 privind protejarea populației împotriva unor activități comerciale ilicite*, inițiată de domnii parlamentari Dan Coman Șova; Marian Neacșu; Nicolae-Ciprian Nica; Florin-Costin Pâslaru; Mugurel Surupăceanu și Aurelia Vasile din Grupurile parlamentare ale PSD (Bp. 164/2011).

Principalele reglementări

Propunerea legislativă are ca principal obiect de reglementare incriminarea ca și infracțiune, în cuprinsul *Legii nr. 12/1990 privind protejarea populației împotriva unor activități comerciale ilicite, republicată*, a distribuirii și/sau vânzării produselor din alcool sau tutun fără timbru fiscal emis de Ministerul Finanțelor Publice, propunându-se pedeapsa cu închisoarea de la 6 luni la 3 ani, dacă legea penală nu prevede o pedeapsă mai mare.

De asemenea, se propun și alte modificări privind sancționarea contravențiilor și a infracțiunilor prevăzute în cuprinsul *Legii nr. 12/1990*.

II. Observații

1. Referitor la Expunerea de motive menționăm următoarele:

- în opinia noastră, Expunerea de motive prezintă informații neactualizate („Dacă, în 2009, contrabanda cu țigări atingea procentul de 17.9%, în primele două luni din 2010 aceasta s-a dublat...”), în sensul că, în

cursul anului 2010, studiile efectuate de evaluatorul independent NOVEL RESEARCH evidențiază o diminuare a volumului comerțului ilicit cu țigarete de la 36.2% în ianuarie 2010, la 26.4% în luna mai 2010 și la 22.3% în noiembrie 2010, ca urmare a activităților desfășurate de autoritățile statului;

- de asemenea, în ceea ce privește cantitatea de țigarete reținută de lucrătorii vamali la nivelul întregii țări, precum și numărul de cazuri de capturi de țigarete introduse ilegal în România sau comercializate ilegal, valorile comparative ale ultimilor trei ani sunt următoarele:

Anul 2008		Anul 2009		Anul 2010	
Număr cazuri	Cantitate țigarete reținute	Număr cazuri	Cantitate țigarete reținute	Număr cazuri	Cantitate țigarete reținute
2.074	117.055.617	2.197	119.785.742	5.926	145.323.658

- în ceea ce privește strategia de combatere a traficului ilicit cu țigarete, în baza *Ordinului comun al ministrului finanțelor publice și al ministrului administrației și internelor nr. 267/64/2010*, a fost constituit grupul de lucru care a avut ca sarcină elaborarea strategiei de combatere a evaziunii fiscale. Acest grup de lucru s-a reunit periodic în cursul lunilor martie și aprilie 2010, în ședințe săptămânale și ori de câte ori a fost nevoie pentru stabilirea obiectivelor. Autoritățile publice implicate în elaborarea strategiei au fost Agenția Națională de Administrare Fiscală, coordonatoare a grupului de lucru (reprezentată de Autoritatea Națională a Vămirilor și Garda Financiară), Inspectoratul General al Poliției Române, Inspectoratul General al Poliției de Frontieră și Direcția Generală de Informații și Protecție Internă. La ședințele grupului de lucru au participat și reprezentanți ai mediului de afaceri din domeniul producției de țigarete. Observațiile, sugestiile și recomandările acestora au fost luate în considerare în cadrul lucrărilor grupului de lucru și discutate la întâlnirile purtate de-a lungul perioadei de elaborare a strategiei. Pentru implementarea de măsuri operaționale au fost create grupuri de lucru la nivel teritorial, formate din reprezentanți ai instituțiilor menționate anterior.

Perioada de implementare a măsurilor prevăzute în strategie este 2010 – 2012, dar, deși strategia nu a fost aprobată până în prezent, cea mai mare parte a prevederilor au fost transpuse în *Ordonanța Guvernului nr. 54/2010 privind unele măsuri pentru combaterea evaziunii fiscale*.

Obiectivele generale ale strategiei vizează:

- îmbunătățirea cadrului legislativ existent, în domeniul vamal și fiscal, pe linia combaterii contrabandei, contrafacerii și comerțului ilegal cu țigarete;

- întărirea capacității administrative a structurilor cu atribuții de aplicare a legii, implicate în combaterea traficului ilicit cu tutun și produse din tutun, în vederea creșterii eficienței acestora;

- intensificarea acțiunilor de control specifice în vederea reducerii traficului ilicit cu țigarete.

Dintre măsurile inițiate pentru combaterea traficului cu produse din tutun, se numără, pe lângă măsuri organizatorice, o serie de măsuri legislative:

• *Hotărârea Guvernului nr. 946/2007* - confiscarea mijlocului de transport modificat în vederea utilizării lui în contrabandă;

• *Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 3424/2008* - limitarea la două pachete de țigări/persoană a cantității admise la trecerea frontierei externe a UE;

• *Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 33/2009* - redefinirea infracțiunii de contrabandă pentru mărfurile sustrase de la vămuire, care depășesc o valoare în vamă de 20 000 lei;

• *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 202/2010* – de modificare a anexei 6 la OMEF 2007/2008 (referitor la mărfurile ce pot fi comercializate în regim duty-free);

• *Ordonanța Guvernului nr. 54/2010*, prin care au fost aduse modificări în ceea ce privește:

- regimul magazinelor duty free și duty free diplomatic prevăzut în *Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 104/2002 privind regimul vamal al mărfurilor comercializate în regim duty-free, cu modificările și completările ulterioare*;

- art. 296¹ din *Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare*;

- art. 270, 271 și 653 din *Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare*;

- art. 27, 54, 149, 219¹, 220, 233 din *Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare*;

- *Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările și completările ulterioare*.

2. Referitor la completarea art. 1 cu noua lit. q), menționăm faptul că este deja prevăzută în conținutul art. 296¹ alin. (1) lit. h) și l) din Titlul IX¹ „Infracțiuni” al Legii nr. 571/2003, astfel:

"296¹ (1) h) marcarea cu marcaje false a produselor accizabile supuse marcării ori deținerea în antrepozitul fiscal a produselor marcate în acest fel;

l) deținerea de către orice persoană în afara antrepozitului fiscal sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, potrivit titlului VII, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false peste limita a 10.000 țigarete, 400 țigări de foi de 3 grame, 200 țigări de foi mai mari de 3 grame, peste 1 kg tutun de fumat, băuturi spirtoase peste 200 litri, produse intermediare de alcool peste 300 litri;

.....

(2) Infrațiunile prevăzute la alin. (1) se pedepsesc astfel:

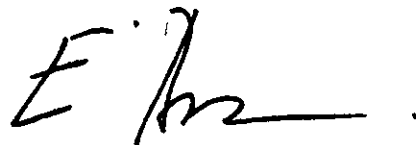
a) cu închisoare de la 1 an la 4 ani, cele prevăzute la lit. c), d), e), g), i), l) și m);

b) cu închisoare de la 2 ani la 7 ani, cele prevăzute la lit. b), f) și h);".

III. Punctul de vedere al Guvernului

Având în vedere considerentele menționate, Guvernul nu susține adoptarea acestei inițiative legislative.

Cu stimă,



Emil BOC

Domnului senator Mircea Dan GEOANĂ

Președintele Senatului