



ROMÂNIA
MINISTERUL PUBLIC
PARCHETUL DE PE LÂNGĂ ÎNALTA CURTE DE CASAȚIE ȘI JUSTIȚIE

Propunerile Ministerului Public privind necesitatea existenței în cadrul parchetelor a specialiștilor care să efectueze constatări tehnico – științifice în domeniul fiscal, financiar și contabil.

Ministerul Public a înaintat în cursul anului 2010 Ministerului Justiției un set de propuneri referitoare la măsurile necesar a fi întreprinse, din perspectiva realizării activităților de urmărire penală și în scopul îndeplinirii recomandărilor cuprinse în Raportul Comisiei Europene în cadrul Mecanismului de cooperare și verificare, pentru modificarea cadrului normativ care să permită angajarea în cadrul parchetelor de specialiști pentru a efectua constatări tehnico – științifice în domeniul fiscal, financiar și contabil.

În contextul întâlnirilor regionale desfășurate în cursul anului 2010 care au vizat practica organelor judiciare în combaterea evaziunii fiscale, unul din principalele impedimente identificate de participanți în soluționarea acestor cauze a fost durata mare și costul ridicat al expertizelor efectuate în domeniul fiscal, financiar și contabil.

Aceste impedimente ar putea fi evitate, cu resurse suplimentare minime, dacă parchetele ar putea dispune efectuarea unor constatări de către specialiști proprii, urmând ca strategia investigativă și alocarea resurselor necesare să se realizeze ulterior pe baza concluziilor acestora.

În contextul în care combaterea evaziunii fiscale reprezintă o prioritate asumată prin Hotărârea Consiliului Suprem de Apărare a Țării nr. 69/2010, considerăm că o asemenea măsură ar eficientiza intervenția autorităților în acest domeniu. Experiența structurilor specializate din cadrul Parchetului de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, D.I.I.C.O.T. și D.N.A., demonstrează că folosirea specialiștilor proprii duce la limitarea numărului cauzelor în care se dispune efectuarea de expertize, consecința fiind reducerea termenului în care sunt soluționate dosarele, limitarea cheltuielilor judiciare și o finalitate sporită a cauzelor.

În contextul introducerii principiului oportunității în noul cod de procedură penală, folosirea cunoștințelor unui specialist permite organului de urmărire penală să evalueze, anterior efectuării unei expertize, cuantumul pagubei produs într-o cauză, resursele pe care le implică administrarea probatoriului și posibilitatea de a recupera prejudiciile, pentru a putea aprecia în cunoștință de cauză asupra interesului public.

Totodată, trebuie avut în vedere că potrivit prevederilor noului cod de procedură penală nu mai pot fi folosiți decât specialiști din cadrul organelor judiciare, fiind eliminată posibilitatea reglementată de legislația actuală de a apela la specialiști din cadrul altor organe.

În cursul anului 2009 parchetele de pe lângă judecătorii, tribunale și curți de apel au soluționat 6858 de dosare având ca obiect infracțiuni de evaziune fiscală, în care au dispus trimiterea în judecată a 493 de inculpați. Datele statistice pentru primele trei trimestre ale anului 2010 arată ca numărul de inculpați trimiși în judecată aproape s-a dublat, în timp ce valoarea bunurilor cu privire la care s-au instituit măsuri asigurătorii de către aceste unități a crescut de aproximativ 25 de ori. Evoluția volumului de activitate, care estimăm că va avea aceeași tendință și în perioada următoare, justifică încadrarea unui specialist în cadrul fiecărui parchet de

pe lângă tribunal și curte de apel, precum și în cadrul Parchetului de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, pentru a ușura activitatea organelor judiciare.

Având în vedere aceste argumente, solicităm ca în conformitate cu prevederile art. 134 alin. 1 din Legea nr. 304/2004 să propuneți Guvernului suplimentarea numărului maxim de posturi pentru parchete cu 60 de poziții de specialiști, iar în conformitate cu prevederile art. 135 alin. 1 din Legea nr. 304/2004 să dispuneți modificarea corespunzătoare a statelor de funcții și personal pentru parchete.