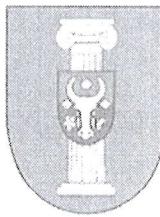


AUTORITATEA NAȚIONALĂ DE INTEGRITATE
A REPUBLICII MOLDOVA

НАЦИОНАЛЬНЫЙ ОРГАН ПО НЕПОДКУПНОСТИ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА



INSPECTORATUL DE INTEGRITATE

MD-2005, mun. Chișinău, str. Mitropolit Gavril Bănulescu-Bodoni, 26
Tel.(373 22) 820 601, fax (373 22) 820 602, www.ani.md, e-mail: info@ani.md

PROCES VERBAL DE REFUZ ÎN INITIEREA CONTROLULUI
nr. 229/21

mun. Chișinău

22.04.2022

Natalia IVANOV, inspector de integritate principal al Inspectoratului de integritate al Autorității Naționale de Integritate, în temeiul art. 31 din *Legea cu privire la Autoritatea Națională de Integritate*, nr. 132/2016, verificând prealabil sesizarea nr. C-281/22 din 05.04.2022,

A STABILIT:

La 05.04.2022 în cadrul Autorității Naționale de Integritate (în continuare - ANI) a fost înregistrată sesizarea unui deputat în Parlamentul RM, nr. C-281/22, cu privire la eventuala încălcare a regimului juridic al conflictelor de interes de către dl Negrescu Gheorghe, IDNP – [REDACTAT], domiciliat [REDACTAT], perceptor fiscal în cadrul primăriei s. Copcea, r-l Ștefan Vodă.

În aceeași zi, în conformitate cu art. 30 din *Legea nr. 132/2016 cu privire la Autoritatea Națională de Integritate*, sesizarea a fost repartizată aleatoriu prin sistemul electronic de distribuire a sesizărilor, cod atribuit – 20220221001.

Conform sesizării, în urma audierii unui grup de cetăteni din s. Copcea, r-l Ștefan Vodă, în scopul creșterii încrederii cetătenilor în instituțiile publice, se comunică despre eventuala încălcare a regimului juridic al conflictelor de interes de către dl Negrescu Gheorghe, funcționar public care s-ar fi implicat la luarea deciziilor în interese personale și a celor apropiati.

Prin urmare, se solicită verificarea faptelor sesizate prin prisma *Legii privind declararea averii și a intereselor personale nr. 133/2016*, pe segmentul regimului juridic al conflictului de interese.

Potrivit art. 37 alin. (4) din *Legea nr. 132/2016 cu privire la Autoritatea Națională de Integritate*, prevederile art. art. 30, 31, 32 precum ale art. 33 alin. (6)- (8) (12) și (13), art. 35 și art. 36 se aplică în mod corespunzător și în cadrul procedurii de inițiere a controlului privind respectarea regimului juridic al conflictelor de interese.

În conformitate cu prevederile art. 31 alin. (1) din *Legea nr. 132/2016 cu privire la Autoritatea Națională de Integritate*, inspectorul de integritate, în termen de 30 zile de la data repartizării sesizărilor, efectuează verificarea prealabilă a acestora, în cadrul căreia verifică respectarea condițiilor de formă și conținut ale sesizărilor și existența bănuielii rezonabile privind încălcarea regimului juridic al conflictelor de interese.

Verificând sesizarea sub aspectul respectării condițiilor de formă și conținut s-a stabilit că, sesizarea corespunde cerințelor prevăzute de art. 75 din *Codul Administrativ*, cu excepția motivării.

Potrivit art. 31 din *Legea integrității nr. 82/2017*, controlul conflictelor de interes ale agenților publici subiecți ai declarării averii și intereselor personale se efectuează de către Autoritatea Națională de Integritate în conformitate cu prevederile legislației ce reglementează statutul Autorității și ale legislației privind declararea și controlul averii și intereselor personale.

În conformitate cu prevederile art. 6 din *Legea cu privire la Autoritatea Națională de Integritate, nr. 132/2016*, în vederea realizării misiunii sale, Autoritatea exercită controlul privind respectarea regimului juridic al conflictelor de interes.

Conform art. 19 lit. b) din aceeași lege, controlul privind respectarea regimului juridic al conflictelor de interes se efectuează de către inspectorul de integritate.

Dat fiind faptul că textul sesizării nu conținea informații clare nici cu referire la funcția exactă pe care o ocupă dl Negrescu Gheorghe și nici prin ce acțiuni concrete acesta ar fi încălcat regimul juridic al conflictelor de interes, în temeiul art. 76 alin. (2) al *Codului administrativ al RM*, la etapa examinării prealabile a sesizării, inspectorul de integritate a solicitat petiționarului să se conformeze cadrului legal în vederea motivării sesizării depuse.

Astfel, la data de 15.04.2022, în cadrul ANI a parvenit răspunsul nr. 3108, prin care se comunică faptul că, dl Negrescu Gheorghe este angajat în cadrul primăriei s. Copceac, r-l Ștefan Vodă în funcția de percepto fiscal. Subsecvent, se mai comunică faptul că, pe parcursul timpului, acesta a fost implicat în mai multe activități ce au dus la influențarea luării deciziilor în folosul soției, astfel aceasta din urmă a procurat mai multe bunuri imobile proprietate APL (magazine, terenuri) cu încălcarea procedurilor stabilite. Totodată, autorul sesizării mai menționează că informația respectivă i-a fost transmisă în cadrul audierilor petrecute în teren, iar despre veridicitatea acestora nu poate răspunde.

Potrivit informațiilor conținute în sistemul informațional e-Integritate, s-a constatat că, prin exercitarea funcției de percepto fiscal în cadrul primăriei s. Copceac, r-l Ștefan Vodă, dl Negrescu Gheorghe deține calitatea de subiect al declarării prin prisma art. 3, alin. (1), lit. g) din *Legea nr. 133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale – funcționar public*, depunând în acest sens declarațiile de avere și interes personale pentru anii 2012-2021.

În vederea elucidării alegației formulate în sesizare și a stabilirii unei eventuale situații de conflict de interes în care s-ar fi putut afla dl Negrescu Gheorghe în exercitarea funcției publice în raport cu soția acestuia, inspectorul de integritate consideră oportună examinarea ariei de competență a perceptoului fiscal.

Atribuțiile și funcțiile perceptoului fiscal sunt statuate expres în *Regulamentul tip privind serviciul de colectare a impozitelor și taxelor locale din cadrul primăriei*, aprobat prin *Hotărârea Guvernului, nr. 998/2003*.

Astfel, serviciul de colectare a impozitelor și taxelor locale din cadrul primăriei (în continuare - SCITL) este un organ cu atribuții de administrare fiscală, structură publică condusă de primarul localității, iar organizarea și funcționarea acestuia sunt stabilite printr-un regulament aprobat de consiliul local. Funcțiile SCITL sunt exercitate prin intermediul perceptoilor fiscale. SCITL administrează următoarele impozite și taxe locale: a) impozitul funciar de la persoanele fizice (cetățeni) și gospodăriile țărănești (de fermier); b) impozitul pe bunurile imobiliare de la persoanele fizice (cetățeni); c) taxa de la posesorii de cîini; e) taxa pentru salubrizare. Atribuțiile SCITL: a) asigură evidența integrală și conformă a contribuabilitilor ale căror obligații fiscale sunt calculate de SCITL și evidența acestor obligații, cu excepția celor administrate de alte organe; b) întreprinde măsuri pentru asigurarea stingerii obligațiilor fiscale; c) popularizează legislația fiscală și examinează petițiile contribuabilitilor; d) efectuează controale fiscale, în limitele competenței sale. Metodele și operațiunile concrete utilizate la organizarea și exercitarea controlului fiscal sunt determinate în baza Codului fiscal și instrucțiunilor cu caracter intern ale Serviciului Fiscal de Stat; e) în comun cu Serviciul Fiscal de Stat, compensează sau restituie sumele plătite în plus și sumele care, conform legislației fiscale, urmează a fi restituite; g) contribuie la tragerea la răspundere pentru încălcări fiscale; g¹) asigură întreprinderea acțiunilor privind perfectarea actelor necesare în vederea aprobării deciziei despre stingerea prin scădere a

obligației fiscale și luarea în evidență specială conform art. 174 alin. (1) din Codul fiscal; h) exercită alte atribuții prevăzute expres de legislația fiscală.

SCITL este investit cu următoarele drepturi privind plătile administrate: a) să efectueze controale asupra modului în care contribuabilul respectă legislația fiscală; b) să ceară explicațiile și informațiile de rigoare asupra problemelor identificate în timpul controlului; c) să încaseze în numerar impozite, taxe, majorări de întîrziere (penalități) și/sau amenzi; d) să solicite în procesul controalelor fiscale și să obțină gratuit de la orice persoană informații, date, documente, necesare în executarea atribuțiilor sale, cu excepția informațiilor care constituie secret de stat, precum și copii de pe ele, dacă acestea se anexează la actul de control; e) să deschidă și să examineze, să sigileze, după caz, indiferent de locul aflării lor, încăperile de producție, depozitele, spațiile comerciale și alte locuri, cu excepția domiciliului și reședinței, folosite pentru obținerea de venituri sau pentru întreținerea obiectelor impozabile, altor obiecte și documentelor; f) să controleze autenticitatea datelor din documentele de evidență și din dările de seamă fiscale ale contribuabilului; g) să aibă acces la sistemul electronic de evidență contabilă al contribuabilului; h) să utilizeze dări de seamă fiscale, date cuprinse în corespondență cu contribuabilii și informații ale autorităților administrației publice pe suporți electronici și de alt fel, perfectați și protejați conform legislației în domeniu; i) cu alte drepturi prevăzute expres în legislația fiscală.

Potrivit art. 2 din Legea nr. 133/2016 privind declararea averii și intereselor personale:

conflictul de interese - situația în care subiectul declarării are un interes personal ce influențează, sau ar putea influența exercitarea imparțială și obiectivă a obligațiilor și responsabilităților ce îi revin potrivit legii.

interesul personal - orice interes material sau nematerial al subiectului declarării ce rezultă din activitățile sale în calitate de persoană privată, din relațiile sale cu persoane apropiate sau cu persoane juridice și alți agenți economici, indiferent de tipul de proprietate, din relațiile sau afiliațiile sale cu organizații necomerciale, inclusiv cu partidele politice și cu organizațiile internaționale.

persoană apropiată – soțul/soția, copilul, concubinul/concubina subiectului declarării, persoana aflată la întreținerea subiectului declarării, de asemenea persoana înrudită prin sînge sau prin adopție cu subiectului declarării (părinte, frate/soră, bunic/bunică, nepot/nepoată, unchi/mătușă) și persoana înrudită prin afinitate cu subiectul declarării (cumnat/cumnată, socru/soacru, ginere/noră).

La etapa examinării prealabile a sesizării, inspectorul de integritate a consultat și informațiile oficiale conținute în Cadastrul bunurilor imobile și a stabilit că nici subiectul declarării, și nici soția acestuia nu au achiziționat careva bunuri imobile, astfel se conchide că alegațiile autorului sesizării sunt eronate. Mai mult, inspectorul de integritate consideră oportun a sublinia că sesizarea nr. C-281/22 din 05.04.2022 nu conține date, informații, documente care să poată convinge un observator imparțial că persoana în privința căreia a fost depusă sesizarea a încălcat prevederile legale privind cadrul de integritate.

Prin urmare, racordind alegațiile formulate în sesizare la cadrul legal care stabilește funcțiile și atribuțiile perceptorului fiscal și la cel în materie de conflicte de interes, inspectorul de integritate concluzionează că acestea comportă un caracter declarativ, nefondat și lipsite de orice suport factologic. Or, funcția publică de perceptor fiscal este una de execuție, acesta fiind în imposibilitate de a rezolva o cerere/un demers, de a emite un act administrativ, de a încheia direct sau prin intermediul unei persoane terțe un act juridic, de a lua o decizie sau să participe la luarea unei decizii în care are interes personale sau care vizează persoane ce îi sunt apropiate, persoanele fizice și juridice cu care are relații cu caracter patrimonial și care influențează sau pot influența exercitarea imparțială și obiectivă a funcției publice.

În contextul prevederilor art. 21 alin. (1)-(2) *Codul administrativ*, autoritățile publice trebuie să acționeze în conformitate cu legea și alte acte normative. Exercitarea atribuțiilor legale nu poate fi contrară scopului pentru care acestea au fost reglementate.

La fel, art. 85 alin. (3) *Cod Administrativ*, indică: autoritatea publică trebuie să stabilească din oficiu aspectele de fapt ale cazului care face obiectul procedurii, fără a se limita la dovezile și afirmațiile participanților.

Totodată, art. 87 alin. (1) din același act normativ, prevede că autoritatea publică se conduce de probele pe care le consideră necesare, conform dreptului discrețional, pentru investigarea stării de fapt.

Pe cale de consecință, la etapa verificării prealabile, coroborând circumstanțele de fapt cu cadrul normativ care reglementează temeiurile de inițiere a controlului averii și a intereselor personale, inclusiv prin prisma principiului legalității și proporționalității, nu se atestă existența unei bănuieri rezonabile privind încălcarea regimului juridic de declarare a averii și a intereselor personale de către dl Negrescu Gheorghe.

În lumina constatărilor detaliate supra, vis-a-vis de circumstanțele de fapt și de drept ale cazului dedus analizei, în temeiul prevederilor art. 19 lit. b, g), art. 35, art. 36, art. 38 alin. (2) din Legea nr. 132/2016 *cu privire la Autoritatea Națională de Integritate*, inspectorul de integritate,

DISPUNE:

1. Refuzul în inițierea controlului privind respectarea regimului juridic al conflictelor de interes în privința lui Negrescu Gheorghe, perceptoare fiscal în cadrul primăriei s. Copaceac, r-l Ștefan Vodă.
2. Informarea persoanelor interesate despre soluția pe caz și publicarea acesteia pe pagina web oficială a Autorității.

**Inspector de integritate principal
al Inspectoratului de Integritate ANI**

Natalia IVANOV