

Când ai nevoie de un avocat pentru evaziune fiscală și ce riscuri există

Evaziunea fiscală este un subiect care, mai târziu sau mai devreme, îi preocupă pe mulți contribuabili. O declarație greșită, o interpretare forțată a legii, sau pur și simplu un control inopinat — și te trezești într-un labirint juridic din care nu știi cum să ieși. Deși nu ai intenția de a frauda bugetul de stat, unele omisiune contabile pot atrage atenția procurorilor. Iată de ce să înțelegi la timp când și de ce să apelezi la un avocat pentru evaziune fiscală poate face diferența între un avertisment și o acuzare formală.

Evaziunea fiscală vs. eludarea fiscală — nu confunda termenii

Mulți contribuabili folosesc termenii „evaziune” și „eludare” ca și cum ar fi sinonimi, însă juridic vorbind există nuanțe importante. Evaziunea fiscală se referă, în general, la acțiuni ilegale prin care o persoană ascunde venituri sau își diminuează artificial datoriile către stat. Eludarea fiscală, pe de altă parte, constă în utilizarea lacunelor legii pentru a plăti mai puțin, fără a încălca dispozițiile clare. Diferența este subtilă, dar instanțele o tratează radical diferit. Tocmai de aceea, discuția cu un specialist în drept penal fiscal — adică un avocat pentru evaziune fiscală — este crucială înainte de a depune vreo completare la declarație sau de a răspunde întrebărilor inspectorilor.

Cum se sesizează parchetul și ce urmează

Un dosar de evaziune fiscală nu se deschide peste noapte. De obicei, totul începe cu un control de fond al Agenției Naționale de Administrare Fiscală (ANAF) sau al Garda Financiară. Dacă inspectorii constată diferențe semnificative între veniturile declarate și cele reale, întocmesc un proces-verbal și îl transmit parchetului. În acel moment, intervin procurorii, care decid dacă există suficiente probe pentru a începe urmărire penală. Deși ești citat, de cele mai multe ori, la prima audiere, nu ești încă investit oficial de calitatea de învinuit. Totuși, pași greșiți în această fază — de exemplu, mințindu-l pe procuror — te pot aduce rapid în situația de inculpat. De aceea, sfatul unui [avocat pentru evaziune fiscală](#) la prima audiere este o măsură de precauție recomandată de orice practician cu experiență.



Riscul sechestrului de bunuri

Un aspect adesea subestimat de contribuabili este pericolul sechestrului asupra bunurilor personale încă din stadiul de urmărire penală. Procurorul, având indicii că ai săvârșit o infracțiune de evaziune, poate solicita instanței să instituie măsuri asigurătorii – de exemplu, poprirea conturilor bancare sau interdicția de a înstrăina imobile. În practică, aceasta înseamnă că, până la soluționarea definitivă a cauzei, nu poți vinde casa sau mașina și nici să retragi bani peste un plafon. Situația se agravează și mai mult dacă instanța te găsește culpabil, pentru că atunci se pot confisca întregi patrimoniile. O consultare cu un avocat cu specializare în drept penal fiscal îți va clarifica ce măsuri preventive poți lua pentru a limita daunele.

[View the location on Google Maps](#)

Etapele procesului penal fiscal

Odată ce procurorul decide să înceapă urmărire penală, intrăm în ceea ce se numește „fase de urmărire”. Iată, sumar, etapele tipice:

- Notificarea suspectului și primul interogațiul.
- Administrarea probelor: expertize contabile, documente, audierea de martori.
- Decizia procurorului: clasare sau trimitere în judecată.
- Judecata în fond: prima instanță, apoi apel.
- Executarea sentinței (dacă este condamnare).

Fiecare dintre aceste etape ascunde capcane procedurale. De pildă, nerecunoscută la timp, o încălcare a dreptului la tăcere sau dreptul la un avocat din oficiu poate compromite întreaga apărare. De asemenea, modul în care procurorul administrează probatoriul — de exemplu, dacă extractele de cont sunt prezentate fără a se anexa documente contabile complete — este critic și analiza unui specialist în drept penal poate duce la excluderea probelor nelegitime.

Ce faci înainte să sune telefonul

Prevenția rămâne cel mai eficient instrument. Dacă ai un business sau ești administrator de societate, ai întreba periodic un consultant fiscal dacă toate declarațiile sunt conforme. Totuși, chiar și așa, poți fi audiat într-un context mai larg — de exemplu, într-un dosar care vizează un partener de afaceri. În acea situație, nu te grăbi să dai explicații spontane. Cheamă un avocat specializat în evaziune fiscală și pregătește-te să răspuns strict la întrebările care îți sunt adresate. Orice altă informație adăugată de bună credință se întorce împotriva ta.



Mituri și realități

Multe persoane circulă ideea că „dacă plătește până la proces, scăpi”. Nu este adevărat. Plata debitei fiscale înainte de proces poate atenua cuantumul pedepsei, dar nu anulează infracțiunea în sine. De altfel, procurorul și instanța evaluează și gravitatea faptei, nu doar

valoarea prejudiciului. Un alt mit: „dacă am făcut totul cu firma, eu nu sunt răspunsăt personal”. În dreptul penal fiscal, administratorul de fapt al unei societati este persoana fizică răspunsăt, chiar dacă contabilitatea a fost ținută de un terț. Doar un avocat pentru evaziune fiscală îți poate explica domeniul de aplicare a răspunsătii personale în cazul tău concret.

Negocierea cu procurorul

În România, instutia pledoariiei de recunoaștere (plea bargaining) există doar în forma limitată prevăzută de Codul de procedură penală. Practic, poți recunoaște fapta și primi o reducere a pedepsei cu o treime, dacă procurorul consimte. Negocierea nu este însă la latitudinea ta, iar procurorul poate refuza acordul. De aceea, tactica procesuală contează enorm. Uneori, contestarea probelor și o apărare solidă în instanță duce la achitare, în timp ce o recunoaștere grăbită te condamnă înainte de a avea toate informatiile.

Concluzii și pași următori

Evaziunea fiscală este o infracțiune de pericol abstract — adică legea o consideră periculoasa chiar dacă nu s-a produs un prejudiciu efectiv. De aceea, procurorii o urmaresc cu rigoare. Dacă primești un citat sau sesizare, aminteste-ti: orice cuvânt spus fără asistență juridica poate deveni probă. Asigură-te că ai pe cineva dedicat să apere drepturile tale procesuale.



Avocat Bogdan Lamatic, cu sediu în Strada Colonel Ștefan Stoika 22, 012244 București, România, tel. +40 745 506 443, este specializat în drept penal și oferă asistență juridica în dosare complexe, inclusiv evaziune fiscală, protejând drepturile clientilor săi.

Connect with us on [Instagram](#).